



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Al contestar cite Radicado No. 20221300092313
Fecha: 2022/02/25 05:40:58 PM
Anexos: INFORME DE SEGUIMIEN Folios:15
Destinatario: ANIBAL FERNANDEZ DE SOTO
CAMACHO
Asociado:



MEMORANDO

Para: ANÍBAL FERNÁNDEZ DE SOTO CAMACHO
Secretario Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia

De: KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

Fecha: 25 de febrero de 2022

Radicado Asociado:

Asunto: Informe Auditoría de Seguimiento "Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles" con corte a 30 de noviembre de 2021.

Respetado Doctor Fernández de Soto,

De conformidad con lo establecido en Plan Anual de Auditoría 2022, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a la Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, con corte al 30 de noviembre de 2021, para su control y seguimiento.

Este informe se emite como insumo para la aplicación de las recomendaciones comunicadas, la toma de decisiones y la identificación de acciones orientadas al mejoramiento continuo de los procesos, por lo que no le es aplicable un plan de mejoramiento interno.

Se adjunta lo enunciado en catorce (14) folios.

Cordialmente,

KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe de Seguimiento "Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles" Cuarto Trimestre 2021.
Copia: Dr. Reinaldo Ruiz Solórzano – Subsecretario de Gestión Institucional
Dr. Henry Humberto Villamarin Serrano – Director Financiero
Proyectó: Diana Montaña B. – Contratista OCI
Revisó: Dalis Cuastuza – Contratista OCI
Archivado en: Oficina de Control Interno, Informes de Auditoría de Seguimiento

INFORME DE SEGUIMIENTO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC, PASIVOS EXIGIBLES CON CORTE 30 DE NOVIEMBRE DE 2021.

SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

FEBRERO DE 2022

CONTENIDO

1.	CONTEXTO Y LEGITIMIDAD.....	3
2.	OBJETIVO.....	3
3.	OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	3
4.	ALCANCE	3
5.	METODOLOGÍA.....	4
6.	NORMATIVIDAD Y CRITERIOS APLICABLES	4
7.	VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS	5
7.1	De la ejecución presupuestal	5
7.2	Ejecución presupuestal por Unidad Ejecutora.....	7
7.3	Ejecución acumulada de la vigencia en giros, por Unidad Ejecutora.....	8
7.4	Ejecución reserva presupuestal por Unidad Ejecutora	8
7.5	Ejecución del PAC, por Unidad Ejecutora	10
7.6	Pasivos exigibles	12
8.	CONCLUSIONES	12
9.	RECOMENDACIONES.....	13

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC Y PASIVOS EXIGIBLES AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles a 30 de noviembre 2021, con el propósito de presentar de manera comparativa la información analizada durante la vigencia 2021, así como utilizar la información solicitada mediante memorando 20211300354243 del 06 de diciembre de 2021, minimizando posibles reprocesos.

En ese sentido, el primer seguimiento a realizarse en la vigencia 2022 (abril) contemplará el análisis de las cifras a diciembre 2021, como punto de partida al análisis del comportamiento que presenten las cifras, que serán objeto de revisión por ésta Oficina durante la presente vigencia, actividad programada con periodicidad trimestral.

1. CONTEXTO Y LEGITIMIDAD

En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993 “*Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones*”, la Oficina de Control Interno de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia (SDSCJ), en el rol de Evaluación y Seguimiento y de conformidad con el Plan Anual de Auditoría (PAA) vigencia 2022, realizó seguimiento a la ejecución presupuestal, PAC y pasivos exigibles al corte 30 de noviembre de 2021.

2. OBJETIVO

Verificar la ejecución presupuestal, PAC, y pasivos exigibles de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia con corte al 30 de noviembre de 2021, analizando las cifras correspondientes al igual que su comportamiento en los meses de septiembre, octubre y noviembre, para así realizar las recomendaciones pertinentes a que haya lugar.

3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Realizar el seguimiento al porcentaje de avance de ejecución presupuestal, Indicador de PAC frente al inicialmente programado para la vigencia 2021.
- ✓ Revisar la ejecución presupuestal a 30 de noviembre de 2021 generada en el sistema Bogdata.
- ✓ Comparar el comportamiento de los meses octubre-noviembre de 2021.
- ✓ Revisar la ejecución de las reservas presupuestales constituidas a 30 de noviembre de 2021.
- ✓ Verificar la gestión de la depuración de los Pasivos Exigibles.
- ✓ Verificar el avance en la ejecución presupuestal de las reservas presupuestales.
- ✓ Verificación y análisis de los pasivos exigibles correspondientes de los meses septiembre, octubre y noviembre 2021.

4. ALCANCE

Verificar la ejecución presupuestal acumulada de los recursos asignados a la entidad, validando los giros realizados, el porcentaje de cumplimiento del PAC programado; así como el avance de

depuración y pago de pasivos exigibles para el periodo comprendido entre los meses de septiembre, octubre y noviembre 2021.

5. METODOLOGÍA

En desarrollo del seguimiento a la ejecución presupuestal, PAC y pasivos exigibles se realizaron, entre otras, las siguientes actividades:

- Solicitud, recopilación y análisis de información relacionada entregada por las áreas correspondientes con el presupuesto asignado para la ejecución presupuestal, PAC y Pasivos exigibles a noviembre de 2021.
- Validaciones de la información allegada a la Oficina de Control Interno.
- Aplicación de las técnicas de auditoría, como: pruebas analíticas, re cálculo, análisis horizontal y vertical.

6. NORMATIVIDAD Y CRITERIOS APLICABLES

La normatividad y criterios aplicables para el seguimiento fueron:

- **Ley 87 de 1993.** “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.”
- **Ley 80 de 1993.** “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”.
- **Decreto 111 de 1996.** “Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto”.
- **Decreto 115 de 1996.** “Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras”.
- **Decreto 371 de 2010.** “Por el cual se establecen lineamientos para preservar y fortalecer la transparencia y para la prevención de la corrupción en las Entidades y Organismos del Distrito Capital”.
- **Decreto 4836 de 2011** “Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto”.
- **Decreto 370 de 2014.** “Por medio del cual se establecen normas relacionadas con el Programa Anual de Auditoría a cargo de las Unidades u Oficinas de Control Interno; la presentación de reportes por parte de los responsables de tales dependencias al/la alcaldesa/sa Mayor, y se dictan otras disposiciones”.
- **Decreto 2710 de 2014** “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2015”.
- **Decreto 1082 de 2015.** “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional”
- **Decreto 816 de 2016.** “Por medio del cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Decreto 744 del 6 de diciembre de 2019, expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá, Distrito Capital.”
- **Resolución 191 del 22 de septiembre de 2017** “Por medio de la cual se adopta el Manual Operativo del Presupuesto del Distrito Capital”.

7. VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS

A continuación, se presenta el resultado de la verificación y análisis a noviembre 2021:

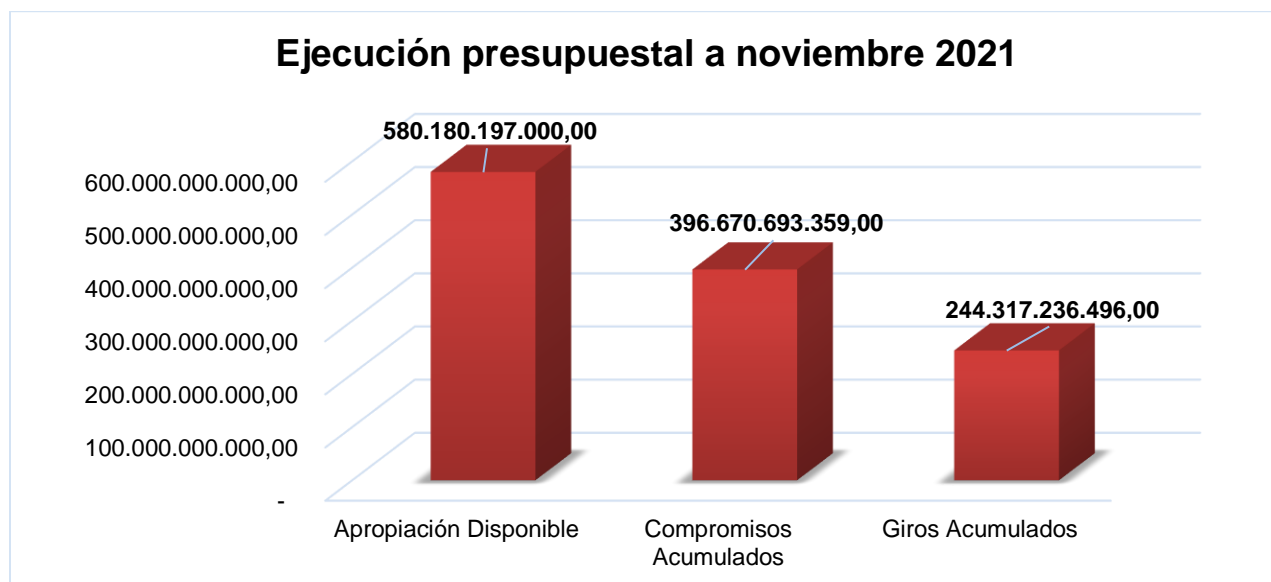
7.1 De la ejecución presupuestal

El Decreto 328 del 29 de diciembre de 2020 de la Alcaldía Mayor de Bogotá estableció para la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia un presupuesto inicial asignado de \$587.543.197.000 para la vigencia 2021. Presentó una apropiación disponible a noviembre 2021 por \$580.180.197.000 producto de una reducción presupuestal por \$7.363.000.000 en cumplimiento del Decreto No. 160 del 30 de abril de 2021 de la Alcaldía Mayor de Bogotá:

Concepto	Apropiación Inicial \$	Modificaciones y Reducción	Apropiación Disponible	Porcentaje
Unidad Ejecutora 01 -Gestión Institucional	173.408.562.000	7.363.000.000	166.045.562.000	28,62%
Unidad Ejecutora 02 - Fondo Cuenta para la Seguridad	414.134.635.000	0	414.134.635.000	71,38%
Total, Presupuesto 2021	\$587.543.197.000	\$7.363.000.000	\$580.180.197.000	100,00%

Tabla No. 1 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 – UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

La ejecución presupuestal a 30 de noviembre de 2021 ascendió a \$396.670.693.359 equivalente al 68,37%, y giros acumulados por \$244.317.236.496 con un porcentaje del 61,59%, como se detalla a continuación:



Gráfica No. 1 Ejecución presupuestal a noviembre de 2021.

La Unidad Ejecutora 01 inició la vigencia 2021 con una apropiación presupuestal de \$173.408.562.000, de los cuales \$81.994.328.000 corresponden a gastos de funcionamiento y \$91.414.234.000 para gastos de inversión. A 30 de noviembre 2021, presentó modificaciones acumuladas por \$-7.363.000.000, así:

UNIDAD EJECUTORA 01	Apropiación Inicial \$	Modificaciones Acumulado \$	Apropiación Disponible \$
Gastos Funcionamiento	81.994.328.000	- 2.200.000.000	79.794.328.000
Gastos Inversión	91.414.234.000	- 5.163.000.000	86.251.234.000
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	14.187.236.000	- 1.798.000.000	12.389.236.000
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pos penada en Bogotá D.C.	9.113.814.000	- 2.172.242.551	6.941.571.449
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	33.054.864.000	- 1.192.757.449	31.862.106.551
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	-	10.155.743.000
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	-	13.249.926.000
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	2.002.097.000	-	2.002.097.000
7777 Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	9.650.554.000	-	9.650.554.000
TOTAL UNIDAD EJECUTORA 01	\$173.408.562.000	-\$7.363.000.000	\$166.045.562.000

Tabla N° 2 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

La apropiación inicial de la Unidad Ejecutora 02 ascendió a \$414.134.635.000 presentando modificaciones acumuladas entre proyectos de inversión por valor de \$12.000 millones de pesos con corte a 30 de noviembre de 2021:

UNIDAD EJECUTORA 02	Apropiación Inicial \$	Modificaciones Acumulado \$	Apropiación Disponible \$
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	-	9.276.349.000
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	-	30.270.394.000
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	164.487.352.000	12.000.000.000	176.487.352.000
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	210.100.540.000	- 12.000.000.000	198.100.540.000
TOTAL	\$414.134.635.000	-	\$414.134.635.000

Tabla N° 3 Ejecución presupuestal Vigencia UE02 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

De acuerdo con lo anterior, se observó un bajo porcentaje de ejecución tanto a nivel de compromisos como de giro a la fecha de corte del informe.

7.2 Ejecución presupuestal por Unidad Ejecutora

UNIDAD EJECUTORA 01

A 30 de noviembre de 2021, la ejecución presupuestal de la Unidad Ejecutora 01 ascendió a \$121.175.203.561, lo que representa el 72,98%, como se detalla a continuación:

UNIDAD EJECUTORA 01	Apropiación Disponible \$	CDP Acumulado \$	Compromisos Acumulados \$	Saldo por Comprometer \$	Ejecución Pptal.
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	12.795.346.047	12.701.375.294	93.970.753	95,86%
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	12.389.236.000	11.399.564.142	10.791.854.476	607.709.666	87,11%
7777 Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	9.650.554.000	9.238.714.371	8.032.809.500	1.205.904.871	83,24%
Gastos Funcionamiento	79.794.328.000	64.610.251.952	63.970.847.268	639.404.684	80,17%
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	6.941.571.449	5.749.518.796	5.417.539.339	331.979.457	78,04%
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	2.002.097.000	1.316.871.449	1.316.871.449	0	65,77%
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	5.934.959.577	5.533.611.772	401.347.805	54,49%
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	31.862.106.551	20.604.370.144	13.410.294.463	7.194.075.681	42,09%
TOTAL	\$166.045.562.000	\$131.649.596.478	\$121.175.203.561	\$10.474.392.917	72,98%

Tabla N° 4 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

INVERSION UNIDAD EJECUTORA 02

A 30 de noviembre de 2021, la ejecución presupuestal de la Unidad Ejecutora 02 ascendió a \$275.495.489.798, lo que representa el 66,52%, como se detalla a continuación:

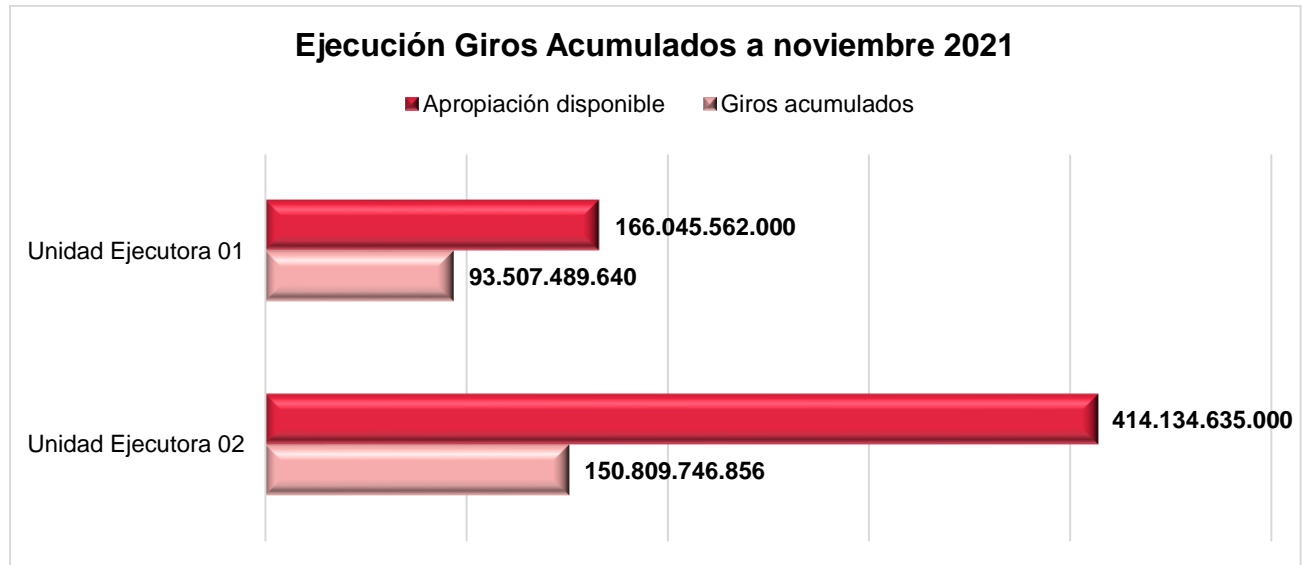
UNIDAD EJECUTORA 02	Apropiación Disponible	CDP Acumulado	Compromisos Acumulados	Saldo por Comprometer\$	Ejecución Pptal.%
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	26.786.292.986	25.237.328.085	1.548.964.901	83,37%
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	198.100.540.000	155.750.327.745	152.157.618.598	3.592.709.147	76,81%
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	176.487.352.000	103.307.910.416	94.403.481.745	8.904.428.671	53,49%
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	5.105.316.123	3.697.061.370	1.408.254.753	39,85%
TOTAL	414.134.635.000	290.949.847.270	275.495.489.798	15.454.357.472	66,52%

Tabla N° 5 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

De acuerdo con lo anterior, se observó un bajo porcentaje de ejecución en los giros acumulados, a la fecha de corte del informe.

7.3 Ejecución acumulada de la vigencia en giros, por Unidad Ejecutora

La ejecución acumulada de los giros a 30 de noviembre de 2021 ascendió a \$ 244.317.236.496 equivalente al 42,11% respecto de la apropiación disponible, como se detalla a continuación:



Gráfica No. 2 Ejecución de giros acumulados a noviembre de 2021. Cifras en pesos.

El detalle por Unidad Ejecutora 01 y 02 se puede observar en el anexo No. 1 de este informe.

De acuerdo con lo anterior, se observó un bajo porcentaje de ejecución en los giros acumulados a noviembre 2021, no obstante, durante el periodo analizado estos son representativos, siendo insuficiente para el cierre de la vigencia.

7.4 Ejecución reserva presupuestal por Unidad Ejecutora

UNIDAD EJECUTORA 01

A 30 de noviembre de 2021, las reservas presupuestales presentaron una ejecución del 91,05% reportando un saldo por girar por valor de \$2.901.676.854.

Los proyectos: *7511 Modernización administrativa* y *7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública* de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá presentaron una ejecución de la reserva en el período del 100%. El comportamiento de los demás proyectos, se detalla a continuación:

Plan de Desarrollo	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		3.226.891.600	-96.907.535	3.129.984.065	2.820.313.712	90,11%	309.670.353
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS	7511 - Modernización administrativa	76.160.898	0	76.160.898	76.160.898	100,00%	0
	7513 - Acceso a la Justicia	1.710.560.935	-111.767.041	1.598.793.894	1.594.819.845	99,75%	3.974.049
	7514 - Fortalecimiento a la gestión pública efectiva y eficiente	1.201.508.283	-25.720.948	1.175.787.335	1.165.704.168	99,14%	10.083.167
	7512 - Seguridad y convivencia para Bogotá	1.258.172.391	-105.732.997	1.152.439.394	1.108.660.458	96,20%	43.778.936
	7515 - Fortalecimiento institucional a través del uso de TIC	843.395.315	-34.181.094	809.214.221	738.131.164	91,22%	71.083.057
UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI	7781 - Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de SCJ en Bogotá	193.263.916	0	193.263.916	193.263.916	100,00%	0
	7640 - Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	629.251.490	0	629.251.490	615.535.874	97,82%	13.715.616
	7795 - Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	1.829.327.189	-26.494.433	1.802.832.756	1.748.849.925	97,01%	53.982.831
	7692 - Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	3.443.069.906	-46.244.733	3.396.825.173	3.176.362.181	93,51%	220.462.992
	7776 - Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la SDSCJ en Bogotá	1.511.749.730	-11.232.535	1.500.517.195	1.370.342.076	91,32%	130.175.119
	7765 - Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la	15.231.464.958	-198.700.435	15.032.764.523	13.310.501.431	88,54%	1.722.263.092
	7777 - Fortalecimiento de la gestión de las tecnologías de la información en la secretaría	1.909.697.500	-600.000	1.909.097.500	1.586.609.858	83,11%	322.487.642
TOTAL		33.064.514.111	-657.581.751	32.406.932.360	29.505.255.506	91,05%	2.901.676.854

Tabla N° 6 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de noviembre de 2021

UNIDAD EJECUTORA 02

Las reservas presupuestales presentaron una ejecución del 92,44%, reportando un saldo por girar por valor de \$5.891.921.170 a noviembre 2021.

En el período objeto de análisis, el proyecto 7532 *Acceso a la Justicia* presentó una ejecución del 100%. El comportamiento de los demás proyectos, se detalla a continuación:

Plan de Desarrollo	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS	7532 - Acceso a la Justicia	222.489.667	0	222.489.667	222.489.667	100,00%	0
	7510 - Acceso a la Justicia	693.444.417	-8.073.829	685.370.588	677.575.040	98,86%	7.795.548
	7507 - Seguridad y convivencia para Bogotá	15.094.661.650	-268.554.054	14.826.107.596	14.304.552.573	96,48%	521.555.023
UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI	Fortalecimiento de Estrategias para la Materialización de las Disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	2.022.681.751	0	2.022.681.751	2.019.827.391	99,86%	2.854.360
	Fortalecimiento de los Equipamientos y Capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	6.767.427.412	-276.364.434	6.491.062.978	6.263.004.011	96,49%	228.058.967
	Modernización de la Infraestructura de Tecnología para la Seguridad, la Convivencia y la Justicia en Bogotá	28.278.912.335	-24.789.664	28.254.122.671	27.259.806.984	96,48%	994.315.687
	Fortalecimiento de los Organismos de Seguridad y Justicia en Bogotá	25.713.243.984	-323.711.499	25.389.532.485	21.252.190.900	83,70%	4.137.341.585
TOTAL		78.570.371.549	-901.493.480	77.668.878.069	71.776.956.899	92,41%	5.891.921.170

Tabla N° 7. Aproximación presupuestal Vigencia UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

Lo anterior, evidencia que las reservas presupuestales presentaron una ejecución del 90,73%, reportando un saldo por girar por valor de \$ 8.793.598.024 a noviembre 2021.

7.5 Ejecución del PAC, por Unidad Ejecutora

VIGENCIA 2021

El PAC entre enero y noviembre 2021 (incluido las modificaciones) ascendieron a \$474.506'116.190, de los cuales se presentaron giros acumulados por valor de \$244.317'236.494, observando una ejecución del 51,49% en el período. En ese sentido, el PAC no ejecutado representó el 48,51% por valor de \$230.188.879.694.

De 11 proyectos observados, solo 4 de ellos (que representan el 36%) presentaron PAC no ejecutado superior al 40%, como se detalla a continuación:

Unidad Ejecutora	Gastos de Funcionamiento y Proyectos	PAC Inicial Ene - Nov 2021	Giros Acumulados Ppto	PAC Ene - Nov + modificaciones presupuestales	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
02	7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	6.289.364.622	1.737.097.050	6.289.364.622	4.552.267.572	72,38%
01	7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	23.072.295.072	6.447.014.588	21.879.537.623	15.432.523.035	70,53%
02	7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	146.713.486.670	52.694.020.559	158.713.486.670	106.019.466.111	66,80%
02	7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	177.862.703.235	76.622.513.838	165.862.703.235	89.240.189.397	53,80%
01	7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	1.600.000.000	962.005.349	1.600.000.000	637.994.651	39,87%
01	7777 Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la SDSCJ en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	6.755.387.800	4.227.843.213	6.755.387.800	2.527.544.587	37,42%
01	7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	11.204.628.476	6.297.636.013	9.406.628.476	3.108.992.463	33,05%
01	7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	5.160.093.324	3.580.296.258	5.160.093.324	1.579.797.066	30,62%
01	7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	6.512.442.172	3.546.242.888	4.340.199.621	793.956.733	18,29%
01	7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	10.378.190.937	9.417.581.171	10.378.190.937	960.609.766	9,26%
02	7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	21.128.735.012	19.756.115.409	21.128.735.012	1.372.619.603	6,50%
01	Gastos de Funcionamiento	65.191.788.870	59.028.870.160	62.991.788.870	3.962.918.710	6,29%
Total		481.869.116.190	244.317.236.496	474.506.116.190	230.188.879.694	48,51%

Tabla N° 8. Apropriación presupuestal Vigencia UE01 y UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

RESERVA PRESUPUESTAL

A 30 de noviembre de 2021, el PAC de la reserva presupuestal presentó ejecución del 100%, como se detalla a continuación:

Unidad Ejecutora	Gastos de Funcionamiento y Proyectos	PAC Inicial Ene - Nov	Autorización Giro Acumulada	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
01	Gastos de Funcionamiento	2.820.313.712	2.820.313.712	0	0,00%
01	7512 Seguridad y convivencia para Bogotá	1.108.660.458	1.108.660.458	0	0,00%
01	7513 Acceso a la Justicia	1.594.819.845	1.594.819.845	0	0,00%
01	7514 Fortalecimiento a la gestión pública efectiva y eficiente	1.165.704.168	1.165.704.168	0	0,00%
01	7511 Modernización administrativa	76.160.898	76.160.898	0	0,00%
01	7515 Fortalecimiento institucional a través del uso de TIC	738.131.164	738.131.164	0	0,00%
01	7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	3.176.362.181	3.176.362.181	0	0,00%
01	7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pos penada en Bogotá D.C.	615.535.874	615.535.874	0	0,00%
01	7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	13.310.501.431	13.310.501.431	0	0,00%
01	7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	1.748.849.925	1.748.849.925	0	0,00%
01	7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	1.370.342.076	1.370.342.076	0	0,00%
01	7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	193.263.916	193.263.916	0	0,00%
01	7777 Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la SDSCJ en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	1.586.609.858	1.586.609.858	0	0,00%
02	7507 - Seguridad y convivencia para Bogotá	14.304.552.573	14.304.552.573	0	0,00%
02	7510 Acceso a la Justicia	677.575.040	677.575.040	0	0,00%
02	7532 Acceso a la Justicia	222.489.667	222.489.667	0	0,00%
02	7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	2.019.827.391	2.019.827.391	0	0,00%
02	7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	6.263.004.011	6.263.004.011	0	0,00%
02	7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	21.252.190.900	21.252.190.900	0	0,00%
02	7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	27.259.806.984	27.259.806.984	0	0,00%

Unidad Ejecutora	Gastos de Funcionamiento y Proyectos	PAC Inicial Ene - Nov	Autorización Giro Acumulada	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
Total		101.504.702.072	101.504.702.072	0	0,00%

Tabla N° 9. Apropriación presupuestal Vigencia UE01 y UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

Por lo anterior, el PAC no ejecutado de la vigencia 2021 al corte de este informe ascendió a \$230.188.879.694, mientras que el PAC de la reserva presupuestal presentó ejecución del 100%.

7.6 Pasivos exigibles

Al comparar el saldo de los pasivos exigibles entre septiembre y noviembre 2021, se observó en el período una depuración del 11,49% representado en \$5.310'617.674. el comportamiento en el avance de la depuración de estos saldos, se detalla a continuación:

Subsecretaría y/o área	Saldo a 30-nov-21	Saldo a 01-sep-21	Depuración del período	%
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	99.057.820	169.349.724	70.291.904	41,51%
Subsecretaría de Gestión Institucional	78.131.632	131.395.904	53.264.272	40,54%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	39.482.194.252	44.662.182.415	5.179.988.163	11,60%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	313.199.641	320.272.976	7.073.335	2,21%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	935.992.800	935.992.800	0	0,00%
Total	40.908.576.145	46.219.193.819	5.310.617.674	11,49%

Tabla N° 10. Reporte Pasivos Exigibles UE01 y UE02 2021 a 30-nov-21- Fuente: Dirección Financiera.

Respecto del saldo que presenta la Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información, corresponde al contrato SCJ-0285-2015 con el tercero Control Online SAS, el cual está siendo gestionado a través del proceso judicial 2018-00346 que está al despacho, para fijar fecha de audiencia inicial.

Dado lo anterior, es importante que la Entidad continúe adelantando acciones tendientes a la depuración de estos pasivos, especialmente en aquellos que no presentan proceso judicial.

8. CONCLUSIONES

- ✓ El presupuesto de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia para la vigencia 2021 ascendió a \$587.543.197.000, del cual, a 30 de noviembre de 2021, presentó modificaciones por valor de \$-7.363.000.000 (que representan el -1,25%), confirmando el valor presupuestal por \$580.180.197.000; reportando ejecución por \$396.670.693.359 que representa el 68,37%, y giros acumulados por \$244.317.236.496, que representan el 61,59%.
- ✓ Al 30 de noviembre de 2021, la Unidad Ejecutora 01 presentó una ejecución presupuestal de \$121.175.203.561 que corresponde al 72,98%, y, la Unidad Ejecutora 02 presentó la ejecución presupuestal del 66,52% equivalente a \$275.495.489.798.

- ✓ A 30 de noviembre 2021, la ejecución de los giros acumulados ascendió a \$ 244.317.236.496 equivalente al 42,11% respecto de la apropiación disponible.
- ✓ Para la vigencia 2021 se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$111.857.375.327, las cuales a 30 de noviembre presentaron anulaciones por valor de \$1.559.075.231 (que representaron el 1,39%), confirmando la reserva definitiva por \$110.298.300.096; y, señalando giros acumulados por valor de \$101.504.702.072, que representan el 90,74% en el período; la Unidad Ejecutora 01 participó con el 91,05% y la Unidad Ejecutora 02 con el 92,44% de los giros.
- ✓ Respecto al PAC, la vigencia entre enero y noviembre 2021 presentaron giros acumulados por valor de \$244.317'236.494, se observó una ejecución del 51,49%, razón por la cual, el PAC no ejecutado representó el 48,51% por valor de \$230.188.879.694 en el período. El asociado a las reservas, presentó una ejecución del 100% en el periodo analizado.
- ✓ Los pasivos exigibles a 30 de noviembre de 2021 ascienden a \$40.908'576.145, presentando una depuración del 11,49% por valor de \$5.130'617.674 en el período analizado, respecto del seguimiento anterior.

9. RECOMENDACIONES

- ✓ Revisar el estado de los saldos presupuestales, respecto de la gestión contractual que las compone, que permita identificar aquellos aspectos que puedan ser objeto de mejora, a interior de los procesos.
- ✓ Se sugiere que los líderes de los procesos que ejercen la supervisión contractual realicen un constante monitoreo al comportamiento de la ejecución frente a lo planificado, lo que contribuye que en la ejecución del presupuesto prime el principio de anualidad y de planeación, y minimice su impacto en para la vigencia 2022.
- ✓ Evaluar el comportamiento de los resultados presentados en el presente informe y establecer un plan de acción que contemple actividades de seguimiento y monitoreo a los giros efectuados frente a los compromisos adquiridos, y de otra parte, lograr avances en la depuración de pasivos exigibles de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia.

Cordialmente,



KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

Proyector: Diana Montaña – Contratista OCI
Revisó: Dalis Cuastuza - Contratista OCI

ANEXO 1 – Ejecución acumulada de giros por Unidad Ejecutora, a noviembre 2021

UNIDAD EJECUTORA 01

En el período analizado, el proyecto **7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá** presentó baja ejecución en los giros acumulados, presentando un porcentaje del 20,23%, comportamiento similar respecto del seguimiento anterior (a junio 2021), el cual presentaba un avance del 14,76%. Veamos el detalle así:

UNIDAD EJECUTORA 01	Aprop. Disponible	Giros Acumulados Ppto	Saldo por Pagar	% Ej.Giro
Gastos Funcionamiento	79.794.328.000	59.028.870.160	4.941.977.108	73,98%
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	9.417.581.171	3.283.794.123	71,08%
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá • D.C.	6.941.571.449	3.546.242.888	1.871.296.451	51,09%
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	12.389.236.000	6.297.636.013	4.494.218.463	50,83%
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	2.002.097.000	962.005.349	354.866.100	48,05%
7777 Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	9.650.554.000	4.227.843.213	3.804.966.287	43,81%
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	3.580.296.258	1.953.315.514	35,25%
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	31.862.106.551	6.447.014.588	6.963.279.875	20,23%
TOTAL	166.045.562.000	93.507.489.640	27.667.713.921	56,31%

UNIDAD EJECUTORA 02

La Unidad Ejecutora 02 presenta una ejecución de giros a noviembre 2021 del 36,42%, el cual, respecto del seguimiento anterior (junio 2021), presentaba un porcentaje general del 20%, como se detalla a continuación:

UNIDAD EJECUTORA 02	Aprop. Disponible	Giros Acumulados Ppto	Saldo por Pagar	% Ej.Giro
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	19.756.115.409	5.481.212.676	65,27%
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	198.100.540.000	76.622.513.838	75.535.104.760	38,68%
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	176.487.352.000	52.694.020.559	41.709.461.186	29,86%
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	1.737.097.050	1.959.964.320	18,73%
TOTAL	414.134.635.000	150.809.746.856	124.685.742.942	36,42%