

MEMORANDO



OCI

20171350207273

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., septiembre 01 de 2017

PARA: **Yaneth Rocío Mantilla Barón**
Directora General

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Evaluación ejecución Inversión Directa, Reservas Presupuestales y ejecución del PAC, de la Dirección Técnica de Gestión Judicial al 30 de junio de 2017.

Respetada Doctora Yaneth Rocío:

En cumplimiento del Decreto 648 de 2017 y el Decreto Distrital 215 de 2017 con relación con al destinatario principal de los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones, estamos remitiendo el informe de evaluación a la gestión realizada por la Dirección Técnica de Gestión Judicial, en relación con la ejecución del presupuesto de la inversión directa, las reservas presupuestales y la ejecución del PAC, al corte del 30 de junio de 2017.

El trabajo fue realizado en desarrollo del Plan de Acción de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2017 y como conclusión de este, se indica que:

- La dependencia, al corte del 30 de junio de 2017, presenta una ejecución de la Inversión Directa en un **1,72%** y gestionó el total de sus reservas presupuestales, en un **100%**.
- En cuanto a la ejecución del PAC, se tiene respecto a la reprogramación acumulada a junio de 2017, con un **43,32%**; en relación a la programación inicial es del **20,71%**.

A continuación presentamos el detalle de la evaluación realizada:

I. OBJETIVO

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 – 20
Código Postal 110311
Tel: 3386660 - 3445000
www.idu.gov.co
Info: Línea: 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MEMORANDO



OCI

20171350207273

Al responder cite este número

Verificar el avance en la ejecución del presupuesto de inversión directa, la gestión de las reservas presupuestales y de los pasivos exigibles de la dependencia.

Analizar el cumplimiento del Programa Anual de Caja – PAC –.

II. CRITERIOS

1. La Ejecución presupuestal de la inversión directa y la gestión de las reservas presupuestales y pasivos exigibles, al 30 de junio de 2017, a cargo de la respectiva área del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU -.
2. Procedimiento PR-GAF-055 Gestión del Programa Anual de Caja – PAC_ V_ 2.0 del 04 de abril de 2012.

III. ALCANCE

Ejecución presupuestal inversión directa, gestión de reservas presupuestales y la ejecución del PAC al 30 de junio de 2017.

IV. ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Análisis del resultado, en ejecución presupuestal inversión directa, la gestión de reservas presupuestales y pasivos exigibles al 30 de junio de 2017.
2. Confirmación de ejecución presupuestal, mediante reporte del Sistema de Presupuesto Distrital – PREDIS.
3. Verificación de ejecución presupuestal con la Subdirección Técnica de Presupuesto y Contabilidad, según reporte del Sistema de Información Administrativo y Financiero -STONE-.
4. Revisión al cumplimiento al Programa Anual de Caja -PAC- según reporte presentado por la Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo a junio de 2017
5. Verificación de información con profesionales de la STPC.

V. ANÁLISIS

La siguiente es la ejecución de la Dirección Técnica de Gestión Judicial -DTGJ- al corte del 30 de junio de 2017:

2

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 106583 de diciembre 10 de 2014

Calle 22 No. 6 - 27 o Calle 20 No. 9 – 20
Código Postal 110311
Tel: 3386660 - 3445000
www.idu.gov.co
Info: Línea: 195



**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

MEMORANDO



OCI

20171350207273

Al responder cite este número

- **INVERSION DIRECTA**

Esta dependencia, ejecutó el 94,90% de la inversión directa al 31 de diciembre de 2016, que corresponde a \$44.604.511.254 de un disponible de \$47.003.689.244.

CUADRO No.1

FECHA CORTE	PPTO DISPONIBLE	COMPROMISOS	% EJEC.	GIROS	SALDO
Dic-16	47.003.689.244	44.604.511.254	94,90%	43.473.970.849	2.399.177.990
Jun-17	13.000.000.000	223.457.873	1,72%	213.220.373	12.776.542.127

Fuente: Ejecución Inversión 31Dic 2016 y 30 Junio 2017- STPC

La Dirección Técnica de Gestión Judicial, al corte del 30 de junio de 2017, ha ejecutado el presupuesto de la Inversión Directa en un **1,72%** equivalente a \$223.457.873 de un disponible de \$13.000.000.000.

- **RESERVAS PRESUPUESTALES**

La gestión de las reservas presupuestales al 31 de diciembre de 2016, fue del **100%** (\$415.458.547 / \$415.458.547).

CUADRO No.2

FECHA CORTE	VALOR INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
Dic-16	415.458.547	0,00	415.458.547	415.458.547	100,00%	0,00
Jun-17	1.130.540.405	0,00	1.130.540.405	1.130.540.405	100,00%	0,00

Fuente: Reservas presupuestales Dic 2016 y al 30 junio 2017- STPC

La dependencia giro los recursos de reservas presupuestales en un 100%, por valor de \$1.130.540.405, al 30 de junio de 2017.

- **PROGRAMA ANUAL DE CAJA –PAC**

MEMORANDO



OCI

20171350207273

Al responder cite este número

La materialización del presupuesto se evidencia en los bienes y servicios que la entidad adquiere, en el momento de girar efectivamente los recursos a los proveedores o contratistas que atendieron las necesidades institucionales.

La relación entidad - contratista, se puede ver afectada, por la dificultad en recibir los productos o servicios debido a cuestiones de calidad, legales o de trámite administrativo, entre otras, que hacen que las programaciones se distorsionen afectando el final de la relación presupuestal y contractual.

En el siguiente cuadro se muestra el movimiento del PAC de la dependencia al corte de la evaluación. Hablemos sobre el cuadro la disminución se considera es en la reprogramación y no en la ejecución.

CUADRO No.3

PROGRAMACION INICIAL JUNIO 2017	REPROGRAMACION ACUMULADA JUNIO 2017	EJECUCION PAC ACUMULADA JUNIO 2017	DISMINUCION	% EJECUCION vs. PROG. INICIAL	% EJECUCION vs. REPROG.
6.560.970.432	3.136.713.477	1.358.882.117	3.424.256.955	20,71%	43,32%

Fuente: Ejecución PAC enero - junio 2017 - Reporte Subdirección Técnica de Tesorería y Recaudo.

La Dirección Técnica de Gestión Judicial, ejecutó el **43,32%** de la reprogramación del Programa Anual de Caja - PAC -, que corresponde a \$1.358.882.117 de una reprogramación acumulada a junio de 2017, de \$3.136.713.477, observándose una disminución de \$3.424.256.955 frente a la programación inicial realizada por la dependencia.

La ejecución frente a la necesidades de recursos del área, plasmada en la programación inicial es del **20,71%**, (\$1.358.882.117 / \$6.560.970.432).

VI. CONCLUSIONES

La Dirección Técnica de Gestión Judicial, al corte del 30 de junio de 2017, presenta baja ejecución de la Inversión Directa con el **1,72%** y gestionó el total de sus reservas presupuestales con el **100%**.

MEMORANDO



OCI

20171350207273

Al responder cite este número

En cuanto a la ejecución del PAC, es baja respecto a la reprogramación acumulada a junio de 2017, con un **43,32%** y en relación a la programación inicial es del **20,71%**.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 01-09-2017 10:06 AM

cc Sandra Liliana Royá Blanco - Subdirección General Jurídica
cc José Fernando Suárez Venegas - Dirección Técnica de Gestión Judicial

Elaboró: Oficina De Control Interno