

MEMORANDO



OCI

20171350206223

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., agosto 31 de 2017

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Evaluación Ejecución Pasivos Exigibles y la ejecución del PAC, de la Subdirección General de Infraestructura, 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 al destinatario principal de los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones, estamos remitiendo el informe de evaluación a la gestión realizada por la Subdirección General de Infraestructura, en la ejecución de los pasivos exigibles y 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 parte del proceso de mejoramiento continuo, busca que se implementen las acciones correctivas y preventivas a las recomendaciones y observaciones presentadas, de las cuales destacamos:

- La Subdirección General de Infraestructura, al corte del 30 de junio de 2017, presenta ejecución de los pasivos exigibles en el **53,80%**.
- En cuanto a la ejecución del PAC, respecto a la reprogramación acumulada a junio de 2017, con un **100%** y en relación a la programación inicial es del **100%**.

A continuación presentamos el detalle de la evaluación realizada:

I. OBJETIVO

Verificar el avance en la ejecución de los pasivos exigibles de la dependencia.

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

20171350206223

Al responder cite este número

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

Presentar las recomendaciones y observaciones que conduzcan a mejorar el proceso.

II. CRITERIOS

1. La Ejecución de los 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.

• 3. POLITICAS DE AUTOCONTROL

- Es responsabilidad de las áreas ordenadoras del pago, realizar la correcta programación inicial del Programa Anual de Caja - PAC y las respectivas reprogramaciones mensuales en cada una de sus áreas con base en las condiciones de pago de los proyectos, contratos y servicios, que se encuentren aprobados en el presupuesto de cada vigencia.

• 4. DEFINICIONES Y SIGLAS

- **Programación Inicial:** La programación inicial o PAC inicial corresponde a los recursos que la entidad solicitará al CONFIS para la vigencia fiscal por medio de la Secretaría Distrital de Hacienda.

Esta información constituye una estimación de los recursos requeridos para cada mes incluyendo tanto contratos en ejecución (registros presupuestales y pasivos exigibles) como proyectos a contratar en la vigencia en curso; así mismo, es el referente para los ajustes en la reprogramación mensual.

- **Reprogramación Mensual:** la reprogramación mensual se constituye en el valor que cada área se compromete a pagar y que la STTR debe disponer para proceder con los pagos respectivos...

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

20171350206223

Al responder cite este número

III. ALCANCE

Ejecución de los Pasivos exigibles y la ejecución del PAC al 30 de junio de 2017.

IV. ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Análisis del resultado, en ejecución de los pasivos exigibles al 30 de junio de 2017.
2. Confirmación de ejecución presupuestal, mediante reporte del Sistema de Pre supuesto 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.
6. Revisión de información en el Sistema de Información de Acompañamiento Contractual –SIAC del IDU.

V. ANÁLISIS

La siguiente es la ejecución de la Subdirección General de Infraestructura - SGI- al corte del 30 de junio de 2017:

• PASIVOS EXIGIBLES

La gestión del área, respecto a los pasivos exigibles al corte del 31 de diciembre de 2016, fue del 31,38%, es decir ejecutó \$70.673.93 del saldo inicial por \$225.234.565.

CUADRO No.1

MEMORANDO



OCI

20171350206223

Al responder cite este número

FECHA CORTE	SALDO INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
Dic-16	225.234.565	61.900.533	8.773.401	70.673.934	31,38%	154.560.631
Jun-17	666.540.058	154.560.631	204.036.287	358.596.918,00	53,80%	307.943.140

Fuente: Pasivos Exigibles Dic 2016 y al 30 junio 2017-STPC

La ejecución de los pasivos exigibles al 30 de junio de 2017, es del **53,80%** equivalente al \$358.596.918, de un valor inicial de \$666.540.058.

Para la vigencia 2017, se incluyó en la gestión de la Subdirección General de Infraestructura, el convenio IDU-1505-2015, con el JARDIN BOTANICO José Celestino Mutis por valor de \$ 511.979.427.

PROGRAMA ANUAL DE CAJA –PAC

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.

CUADRO No. 2

PROGRAMACION INICIAL JUNIO 2017	REPROGRAMACION ACUMULADA JUNIO 2017	EJECUCION PAC ACUMULADA JUNIO 2017	DISMINUCION	% EJECUCION vs. PROG. INICIAL	% EJECUCION vs. REPROG.
204.036.287	204.036.287	204.036.287	0	100,00%	100,00%

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

MEMORANDO



OCI

20171350206223

Al responder cite este número

La dependencia, ejecutó, al 30 de junio de 2017, el **100%** de la programación inicial.

VI. CONCLUSIONES

La Subdirección General de Infraestructura, al corte del 30 de junio de 2017, presenta una ejecución de los pasivos exigibles con el **53,80%**.

En cuanto a la ejecución del PAC, respecto a la programación acumulada a junio de 2017 es del **100%**.

VII. RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES

1. Continuar con las respectivas acciones, en la ejecución del pasivo exigible a cargo de la dependencia, para cumplir con los compromisos de la entidad.

- Los pasivos exigibles al 30 de junio de 2017, presenta el siguiente estado:

CONTRATO	BENEFICIARIO	COMPROMISO	SALDO A 31 DIC/2016	LIBERAC.	GIROS	SALDO POR TRAMITAR
117/2002	CONSTRUCTOR A INECON-TE LTDA.	PAGO COMPENSACIONES AMBIENTALES POR TALA DE ARBOLES OBRAS VIALES DEL IDU PERIODO 98/02	151.833.867	151.833.867	0	0
2300-090/2002	VALLAS TECNICAS S.A - VALTEC.	P.I.31017710 PLAN DE COMUNIC.- PRESENCIA DE CIUDAD- BANNER PUNTOS NARANJA SEÑALIZ. OBRAS DE VALORIZACION.	1.899.964	1.899.964	0	0
277/2002	CASTELLANOS SANDOVAL LUIS JAVIER	P-B ASESORAR Y ASISTIR LA EVALUACION DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	826.800	826.800	0	0
IDU-1505-2015	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	ESFUERZOS Y RECURSOS HUMANOS, LOGÍSTICOS, TÉCNICOS Y ECONÓMICOS PARA REALIZAR ACTIVIDADES RELACIONADAS CON SILVICULTURA URBANA, JARDINERÍA. COBERTURA NO CONVENCIONAL, A LA INFRAESTRUCTURA SISTEMA MOV.	511.979.427	0	204.036.287	307.943.140
TOTAL			666.540.058	154.560.631	204.036.287	307.943.140

Fuente: Pasivos exigibles al 30 de junio de 2017. Reporte STPC

MEMORANDO



OCI

20171350206223

Al responder cite este número

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 31-08-2017 07:29 AM

cc Edgar Francisco Uribe Ramos - Subdirección General de Infraestructura

Elaboró: Oficina De Control Interno