

MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., septiembre 04 de 2017

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Evaluación Ejecución Inversión Directa, Reservas Presupuestales, Pasivos Exigibles y la ejecución del PAC, de la Subdirección General Jurídica, 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 Jurídica**, en la ejecución de la inversión directa, las reservas presupuestales, los pasivos exigibles 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 Subdirección General Jurídica, al corte del 30 de junio de 2017, ha ejecutado la Inversión Directa el **49,90%**, las reservas presupuestales en un **100%** y los pasivos exigibles en el **9%**
- En cuanto a la ejecución del PAC, la ejecución en la reprogramación acumulada a junio de 2017, es del **137,24%**; en relación a la programación inicial es del **109,25%**.

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

20171350209073

Al responder cite este número

Verificar el avance de la ejecución de la inversión directa, las reservas presupuestales y pasivos exigibles, al 30 de junio de 2017, a cargo de la respectiva área del Instituto de Desarrollo Urbano - IDU -.

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 la Inversión directa, 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 de la inversión directa, reservas presupuestales, pasivos exigibles y la ejecución del PAC al 30 de junio de 2017.

IV. ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Análisis del resultado, en ejecución de la inversión directa, las reservas presupuestales y pasivos exigibles al 30 de junio de 2017.
2. Confirmación de ejecución mediante reporte del Sistema de Presupuesto Distrital – PREDIS.
3. Verificación de ejecución 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.

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

20171350209073

Al responder cite este número

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 Jurídica - SGJ - al corte del 30 de junio de 2017:

• INVERSION DIRECTA

La SGJ, efectuó una ejecución presupuestal de la inversión directa del 52,02% al 31 de diciembre de 2016, equivalente a \$260.120.000 de \$500.000.000.

CUADRO No. 1

FECHA CORTE	PPTO DISPONIBLE	COMPROMISOS	% EJEC.	GIROS	SALDO
dic-16	500,000,000	260,120,000	52.02%	166,277,292	239,880,000
jun-17	1,508,139,000	752,597,500	49.90%	114,470,500	755,541,500

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

La dependencia al 30 de junio de 2017, ejecutó el presupuesto de inversión directa en un 49,90%, que corresponde a \$752.597.500 de un presupuesto disponible de \$1.508.139.000.

• RESERVAS PRESUPUESTALES

CUADRO No.2

FECHA CORTE	VALOR INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
Dic-16	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Jun-17	151.262.708	0	151.262.708	151.262.708	100,00%	0,00

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

MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

La Subdirección General Jurídica, ha ejecutado sus reservas presupuestales en un 100%, con el giro de \$151.262.708 del valor inicial, 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 36%, es decir \$575.910.799 de un saldo inicial de \$1.602.901.203.

CUADRO No.3

FECHA CORTE	SALDO INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
Dic-16	1.602.901.203	232.993.500	342.917.299	575.910.799	36%	1.026.990.404
Jun-17	1.026.990.404	90.000.000	0,00	90.000.000	9%	936.990.404

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 9% equivalente a \$90.000.000 de un saldo inicial de \$1.026.990.404. El estado de estos pasivos exigibles, acorde al Sistema de Información de Acompañamiento Contractual - SIAC- es como se indica a continuación:

CONTRATO	BENEFICIARIO	COMPROMISO	SALDO A 31 DIC/2016	LIBERAC	GIROS	SALDO POR TRAMITAR	ESTADO SIAC
006-2012	ASESORES JURIDICOS EN DERECHOS HUMANOS S A S	ASESORIA Y REPRESENTACION JUDICIAL EN MATERIA PENAL AL INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO EN CALIDAD DE VICTIMA FRENTE A LOS PROCESOS PENALES RELACIONADOS EN EL CONTRATO.	90.000.000	90.000.000	0	0	TERMINACION PSP
009-2012	EDILBERTO CARRERO LOPEZ	PROFESIONAL EN DERECHO CON EXPERIENCIA EN DERECHO PENAL PARA LA REPRESENTACION JUDICIAL EN LOS ASUNTOS PENALES QUE SE LE ASIGNEN PARA SU CONOCIMIENTO.	125.280.000	0	0	125.280.000	EN EJECUCION
039/2004	PALACIO JOUVE & GARCIA ABOGADOS LTDA .	ASESORIA JURIDICA Y REPRESENTACION JURIDICA INDEMNIZACION DAÑOS PRESENTADOS AUTONORTE	26.800.000	0	0	26.800.000	EN EJECUCION

4

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



MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

CONTRATO	BENEFICIARIO	COMPROMISO	SALDO A 31 DIC/2016	LIBERAC	GIROS	SALDO POR TRAMITAR	ESTADO SIAC
040/2004	PALACIO JOUVE & GARCIA ABOGADOS LTDA .	REPRES. JURIDICA ACCIONES JUDICIALES POR CONTRATISTA OBRA SINIESTRO ESTAB. OBRA CTO CONSTRUCC. DAÑOS REPRESENTADOS TRONCAL CARACAS	6.512.011	0	0	6.512.011	EN EJECUCION
043/2011	DISEÑO JURIDICO & FINANCIERO ABOGADOS LT	REPRESENTACIÓN JUDICIAL AL IDU, EN EL PROCESO DE SOL DE REV DIRECTA DE LA RESOLUCIÓN NO. 319 DEL 9 DE NOV DE 2011 EXP POR IDIPRON Y/O DAR INICIO Y TRAMITE A LA ACCIÓN JUDICIAL A/R CRP No.5781	230.000.000	0	0	230.000.000	EN EJECUCION
057/2010	DISEÑO JURIDICO & FINANCIERO ABOGADOS LT	ASESORÍA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL DEL INSTITUTO EN LAS ACCIONES POPULARES QUE LE SEAN ASIGNADAS. A/R CRP No.5861/10	10.000.000	0	0	10.000.000	EN EJECUCION
080/2009	UNION TEMPORAL GONZALEZ Y GONZALEZ	ASESORIA JURIDICA EXTERNA ESPECIALIZADA Y REPRESENTACION JUDICIAL PARA EST. Y RECOMENDACIONES ACCIONES EJECUCION CTO. 159/2007. A/R CRP 6583/09	50.000.000	0	0	50.000.000	EN EJECUCION
36/2008	. GOMEZ GOMEZ ABOGADOS CONSULTORES LTDA	SERVICIOS PARA REALIZAR UN DIAG., INICIAR Y ADELANTAR HASTA SU CULMINACION LA SOLUCION DE CONFLICTOS, ACCIONES LEGALES EN NOMBRE DEL IDU EN CONTRA DE ACI PROYS. S.A.. A/R CRP 6942/2008 LEY 819/03.	93.333.334	0	0	93.333.334	EN EJECUCION
510/2000	MOSQUERA ASOCIADOS Y CIA. LTDA. ABOGADOS CHARRY,	REALIZAR Y PRESENTAR CONTES.TACION DEMANDAS Y RECURSOS A QUE HAYA LUGAR REPAR. PTE. PEAT.CL.122 POR AUTONORTE. P.I.725.00	8.398.385	0	0	8.398.385	EN EJECUCION
IDU-2056-2013	CONSORCIO APONTE - ARBOLEDA ABOGADOS	DIAGNÓSTICO, ASESORÍA EXTERNA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL DEL IDU, EN LA DEMANDA DE NULIDAD ABSOLUTA DE LOS CONTRATOS: ADICIONAL NO.1 AL CTO IDU 135/2007, Y ADICIONAL NO. 2 CTO. IDU-136/2007.	255.200.000	0	0	255.200.000	EN EJECUCION
IDU-36-2012	CONSORCIO APONTE - ARBOLEDA ABOGADOS	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL CAMPO DEL DERECHO EN PROCESOS ARBITRALES.	131.466.674	0	0	131.466.674	EN EJECUCION
TOTAL			1.026.990.404	90.000.000	0	936.990.404	

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

MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

El contrato IDU 36 de 2012 tuvo una adición de \$208.800.000 el 25.06.2013, que no se encontró registrada en los portales de contratación ni en el Sistema contractual SIAC

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. 4

PROGRAMACION INICIAL JUNIO 2017	REPROGRAMACION ACUMULADA JUNIO 2017	EJECUCION PAC ACUMULADA JUNIO 2017	DISMINUCION	% EJECUCION vs. PROG. INICIAL	% EJECUCION vs. REPROG.
230,972,275	183,859,400	252,333,208	47,112,875	109.25%	137.24%

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

La Subdirección General Jurídica - SGJ-, ejecutó el **137,24%** de la reprogramación acumulada a junio de 2017, que corresponde a \$252.333.208, de una reprogramación acumulada a junio de 2017, por valor de \$183.859.400.

Respecto a la programación inicial la ejecución fue del **109,25%**, la cual corresponde a \$252.333.208 de una programación inicial de \$230.972.275.

VI. CONCLUSIONES

MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

- La Subdirección General Jurídica, al corte del 30 de junio de 2017, ha ejecutado en Inversión Directa el **49,90%**, las reservas presupuestales en un **100%** y los pasivos exigibles en el **9%**
- En cuanto a la ejecución del PAC, la ejecución en la reprogramación acumulada a junio de 2017, es del **137,24%**; en relación a la programación inicial es del **109,25%**.

VII. RECOMENDACIÓN Y OBSERVACION

Actualizar en los portales de Contratación y en el Sistema de Información de Acompañamiento Contractual -SIAC- la adición al contrato IDU-36-2012 de fecha 25.06.2013 por valor de \$208.800.000. ya que a la fecha de la auditoría no se encontró publicada.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 04-09-2017 04:31 PM

cc Sandra Liliana Royá Blanco - Subdirección General Jurídica

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**



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Instituto de Desarrollo Urbano

MEMORANDO



OCI

20171350209073

Al responder cite este número

Elaboró: Oficina De Control Interno

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**