

MEMORANDO



OCI

20171350312783

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., diciembre 27 de 2017

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Evaluación de la Ejecución de la Inversión Directa, los Pasivos Exigibles y el PAC de la Dirección Técnica Estratégica al 30 de noviembre de 2017.

Respetada Doctora Yaneth Rocío:

En cumplimiento del Decreto 648 de 2017 y el Decreto Distrital 215 de 2017 en relación con el destinatario principal de los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones, estamos remitiendo el informe de evaluación de la gestión realizada por la Dirección Técnica Estratégica, en relación con la ejecución del presupuesto de la inversión directa, la liberación o pago de los pasivos exigibles y la ejecución del PAC, al corte del 30 de noviembre 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 Dirección Técnica Estratégica, al corte del 30 de noviembre de 2017, presenta baja ejecución de la Inversión Directa con el **15,44%** y los pasivos exigibles en el **100%**.
- En cuanto a la ejecución del PAC, la reprogramación en noviembre de 2017, es del **99,98%** y en relación a la programación inicial es del **1,06%**.

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

20171350312783

Al responder cite este número

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

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

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

II. ALCANCE

Ejecución presupuestal inversión directa y la gestión de los Pasivos exigibles al 30 de noviembre de 2017.

Ejecución del Programa Anual de Caja - PAC en noviembre de 2017.

III. CRITERIOS

1. La Ejecución presupuestal de la inversión directa y la gestión de los pasivos exigibles, al 30 de noviembre 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.

IV. ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Análisis del resultado, en ejecución presupuestal inversión directa y la gestión de los pasivos exigibles al 30 de noviembre 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 cumplimiento al Programa Anual de Caja -PAC- en noviembre de 2017.
5. Revisión de información en el Sistema de Información de Acompañamiento Contractual –SIAC del IDU.

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

20171350312783

Al responder cite este número

ANÁLISIS

La ejecución presupuestal de la Dirección Técnica Estratégica –DTE- al corte del 30 de noviembre de 2017, es como se describe a continuación:

- INVERSION DIRECTA**

CUADRO No.1

PPTO DISPONIBLE	COMPROMISOS	% EJEC.	GIROS	SALDO
7.810.000.000	1.205.796.428	15,44%	317.649.440	6.604.203.572
Fuente: Ejecución Inversión 30 de noviembre de 2017- STPC				

Al corte del 30 de noviembre de 2017, ha ejecutado el presupuesto de la Inversión Directa en un **15,44%** equivalente a \$1.205.796.428 de un disponible de \$7.810.000.000, siendo una baja gestión presupuestal, transcurridos once meses en la presente vigencia.

- PASIVOS EXIGIBLES**

CUADRO No.2

COMPROMISO	CONTRAT	BENEFICIARIO	SALDO A 31 DIC / 20 16	LIBERAC	GIROS	SALDO	ESTADO SIAC
Levantamiento, procesamiento y análisis de la información para el diagnóstico de pavimentos de la malla vial de Bogotá GRUPO 1.	IDU-1784-2015	CONSORCIO MALLA VIAL 2015	130.391.251	0	130.391.251	0	LIQUIDADO
Levantamiento, procesamiento y análisis de la información para el diagnóstico de pavimentos de la malla vial de Bogotá GRUPO 2.	IDU-1801-2015	CONSORCIO ALIANZA	125.770.172	0	125.770.172	0	LIQUIDADO
Levantamiento, procesamiento y análisis de la información para el diagnóstico de pavimentos de la malla vial de Bogotá GRUPO 3.	IDU-1802-2015	CONSORCIO ALIANZA	14.134.134	0	14.134.134	0	LIQUIDADO
TOTAL			397.502.737	0	397.502.737	0	
Fuente: Reporte Pasivos Exigibles 30 -11-2017 STPC - Estado SIAC							

La ejecución de los pasivos exigibles al 30 de noviembre de 2017, es del 100% equivalente a \$397.502.737 en giros.

3

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

20171350312783

Al responder cite este número

- **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 en noviembre de 2017.

CUADRO No. 3

PROGRAM. INICIAL	REPROGRAM. ACUMULADA	EJEC. PAC ACUMULADA	% EJECUCION vs. PROG.	% EJECUCION vs.
1.642.500.000	17.400.000	17.396.073	1,06%	99,98%
Fuente: Ejecución PAC noviembre 2017- Reporte STTR				

Se ejecutó el **99,98%** de la reprogramación del Programa Anual de Caja - PAC -, que corresponde a \$17.396.073, de una reprogramación acumulada de \$17.400.000 a noviembre de 2017.

La ejecución frente a la necesidades de recursos del área, plasmada en la programación inicial es del **1,06%**, (\$17.396.073 / \$17.400.000).

V. CONCLUSIONES

La Dirección Técnica Estratégica al 30 de noviembre de 2017, presenta baja ejecución de la Inversión Directa con el **15,44%** y la gestión de los pasivos exigibles en el **100%**.

En cuanto a la ejecución del PAC, respecto a la reprogramación de noviembre de 2017, con un **99,98%**; en relación a la programación inicial es del **1,06%**.

MEMORANDO



OCI

20171350312783

Al responder cite este número

VI. RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES

1. Implementar acciones efectivas, que conduzcan a ejecutar el presupuesto desde el inicio de la vigencia, ya que transcurridos once meses, solamente se ha ejecutado el **15,44%**.
2. La Dirección Técnica Estratégica, ejecutó en noviembre de 2017, el **99,98%**, de la reprogramación del PAC, sin embargo se observa que la ejecución respecto a la programación inicial corresponde a un **1,06%**, siendo necesario evaluar los mecanismos utilizados para establecer la programación inicial.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente,

Luis Antonio Rodriguez Orozco
Jefe Oficina de Control Interno

Firma mecánica generada en 27-12-2017 07:26 PM

cc Luis Hernan Perez Silva - Dirección Técnica Estratégica
cc Rafael Eduardo Abuchaibe López - Subdirección General de Desarrollo Urbano

Elaboró: Luz Andrea Chaux Quimbaya-Oficina De Control Interno