

MEMORANDO



OCI

20171350314113

Al responder cite este número

FECHA: Bogotá D.C., diciembre 28 de 2017

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

DE: Jefe Oficina de Control Interno

REFERENCIA: Evaluación de la Ejecución de la Inversión Directa, Reservas presupuestales, Pasivos Exigibles y PAC de la Dirección Técnica de Proyectos 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 de Proyectos, en relación con la ejecución del presupuesto de la inversión directa, la liberación o pago de las reservas presupuestales y 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 de Proyectos, al corte del 30 de noviembre de 2017, presenta baja ejecución de la Inversión Directa con el **40,52%**. la gestión de las Reservas presupuestales es del **38,27%** y los pasivos exigibles en el **23,13%**.
- En cuanto a la ejecución del PAC, la reprogramación en noviembre de 2017, es del **83,80%** y en relación a la programación inicial es del **1,80%**.

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

20171350314113

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 –.

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

II. ALCANCE

Ejecución presupuestal inversión directa, gestión de reservas presupuestales y de Pasivos exigibles al 30 de noviembre de 2017.

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

III. CRITERIOS

1. La Ejecución presupuestal de la inversión directa y la gestión de las reservas presupuestales y 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, la gestión de reservas presupuestales y 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

20171350314113

Al responder cite este número

ANÁLISIS

La ejecución presupuestal de la Dirección Técnica de Proyectos –DTP- 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
84.726.576.862	34.332.584.217	40,52%	640.772.969	50.393.992.645
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 40.52% equivalente a \$34.332.584.217 de un disponible de \$84.726.576.862, siendo una baja gestión presupuestal, transcurridos once meses en la presente vigencia.

- RESERVAS PRESUPUESTALES**

CUADRO No.2

VALOR INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
2.786.458.844	244.386.914	822.100.528	1.066.487.442	38,27%	1.719.971.402
Fuente: Reservas presupuestales a noviembre de 2017- STPC					

La dependencia, ha ejecutado las reservas presupuestales, al 30 de noviembre de 2017 en un 38,27% equivalente a \$1.066.487.442 de un valor inicial de \$2.786.458.844, Se observa la misma ejecución al 30 de junio de 2017, OCI20171350206233 de agosto 31 de 2017.

- PASIVOS EXIGIBLES**

CUADRO No.3

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

20171350314113

Al responder cite este número

SALDO INICIAL	LIBERAC.	GIROS	GESTION	%	SALDO POR TRAMITAR
6.201.293.725	148.335.094	1.285.917.927	1.434.253.021	23,13%	4.767.040.704
Fuente: Pasivos Exigibles a noviembre de 2017-STPC					

La ejecución de los pasivos exigibles al 30 de noviembre de 2017, es del **23,13%** equivalente a \$1.434.253.021 del saldo inicial por \$6.201.293.725, siendo una gestión baja, transcurridos once meses de la vigencia.

- **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. 4

PROGRAM . INICIAL	REPROGRAM . ACUM ULADA	EJEC. PAC ACUM ULADA	% EJECUCION vs. PROG. INICIAL	% EJECUCIO N vs. REPROG.
7.686.706.714	165.166.335	138.416.027	1,80%	83,80%
Fuente: Ejecución PAC noviembre 2017- Reporte STTR				

Se ejecutó el 83,80% de la reprogramación del Programa Anual de Caja - PAC -, que corresponde a \$138.416.027, de una reprogramación acumulada de \$165.166.335 a noviembre de 2017, observándose no cumplimiento al PAC reprogramado.

MEMORANDO



OCI

20171350314113

Al responder cite este número

La ejecución frente a la necesidades de recursos del área, plasmada en la programación inicial es del 1,80%, (\$138.416.027 / \$7.686.706.714).

V. CONCLUSIONES

La Dirección Técnica de Proyectos, al 30 de noviembre de 2017, presenta baja ejecución de la Inversión Directa con el **40,52%**. La gestión de las Reservas presupuestales es del **38,27%** y los pasivos exigibles en el **23,13%**.

En cuanto a la ejecución del PAC, respecto a la reprogramación de noviembre de 2017, con un **83,80%**; en relación a la programación inicial es del **1,80%**.

VI. RECOMENDACIONES Y OBSERVACIONES

1. Implementar las medidas pertinentes, que conduzcan a ejecutar el presupuesto durante el curso de la vigencia, ya que transcurridos once meses, solamente se ha ejecutado el **40,52%**.
2. Realizar el análisis y tomar las respectivas medidas, para evitar acumulación de saldos de compromisos calificados como reservas presupuestales y pasivos exigibles:
 - Las siguientes reservas presupuestales, presentan el siguiente estado, conforme el Sistema de Información de Acompañamiento Contractual -SIAC-
: -

CUADRO No.5

COMPROMISO	CONTRATO	BENEFICIARIO	VALOR INICIAL	LIBERAC.	GIROS	SALDO POR TRAMITAR	ESTADO SIAC
AJUSTES, COMPLEMENT, ACTUALIZ DE EST. Y DIS.DE ESPACIO PÚBLICO, PARA ATENCIÓN DE ACCIONES POPULARES A CARGO DEL IDU GRUPO 1 , EN BTÁ D.C. ANULA Y REEMPLAZA DISP. 1/2016 DEL 1/1/2016, POR \$1.456'000.000 POR ARMONIZACION PRESUPUESTAL.	IDU-933-2016	UNION TEMPORAL ESPACIO PUBLICO	1.346.907.652	0	537.832.687	809.074.965	SUSPENDIDO
CONSULT. FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC ACC. PERSONAS MOVILIDAD REDUCIDA (RAMPAS), INCLUYE AMPLIAC., MAN/TO. ACTUAL ESTRUC. PTES. PEAT. (GRUPO III), ACCESO DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL 26A.	IDU-1406-2013	CONSORCIO CMF INGECON	81.570.143	0	12.370.827	69.199.316	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION

5

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

20171350314113

Al responder cite este número

COMPROMISO	CONTRATO	BENEFICIARIO	VALOR INICIAL	LIBERAC.	GIROS	SALDO POR TRAMITAR	ESTADO SIAC
CONSULT. FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC ACC. PERSONAS MOVILIDAD REDUCIDA (RAMPAS), INCLUYE AMPLIAC., MAN/TO. ACTUAL ESTRUCT. PTES. PEAT. (GRUPO III), ACCESO DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL 46.	IDU-1406-2013	CONSORCIO CMF INGECON	81.570.143	0	12.370.827	69.199.316	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
CONSULTORIA FACTIBILIDAD, EST. Y DIS. PARA ADEC ACCESO PERSONAS MOVILIDAD REDUCIDA (RAMPAS), INCLUYE AMPLIAC., MAN/TO. ACTUAL ESTRUCT. PTES. PEAT. (GRUPO III), ACC. DISCAPACITADOS PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL 20.	IDU-1406-2013	CONSORCIO CMF INGECON	81.570.143	0	12.370.828	69.199.315	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
CONSULTORIA FACTIBILIDAD, EST. Y DIS. PARA ADEC ACCESO PERSONAS MOVILIDAD REDUCIDA (RAMPAS), INCLUYE AMPLIAC., MAN/TO. ACTUAL ESTRUCT. PTES. PEAT. (GRUPO III), ACCESO DISCAPACITADOS PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL 64.	IDU-1406-2013	CONSORCIO CMF INGECON	81.570.143	0	12.370.827	69.199.316	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
DISEÑO PARA LA PRIMERA LÍNEA DEL METRO EN EL MARCO DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE PÚBLICO SITP PARA LA CIUDAD DE BOGOTÁ	IDU-849-2013	CONSORCIO L1	244.386.914	244.386.914	0	0	LIQUIDADO
INTERV. A AJUSTES, COMPLEMENTACION, ACTUALIZ. EST. Y DIS. ESPACIO PÚBLICO PARA ATENCIÓN ACCIONES POPUL A CARGO DEL IDU GRUPO 1.	IDU-934-2016	BETTIN RECURSOS AMBIENTALES E INGENIERIA S.A.S.	723.423.313	0	177.446.590	545.976.723	SUSPENDIDO
INTERV.TEC., ADM., FINANC., LEGAL, SOC., AMB.Y SEGURID.Y SALUD EN EL TRAB. DE CONSULT.FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC. ACC. PERSONAS MOVILID. REDUC., (GR.3), ACC. DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL20.	IDU-1654-2013	CONSULTORIA INSAMI DE COLOMBIA Y ASOCIADOS SAS	20.437.892	0	0	20.437.892	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
INTERV.TEC., ADM., FINANC., LEGAL, SOC., AMB.Y SEGURID.Y SALUD EN EL TRAB. DE CONSULT.FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC. ACC. PERSONAS MOVILID. REDUC., (GR.3), ACC. DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL26A	IDU-1654-2013	CONSULTORIA INSAMI DE COLOMBIA Y ASOCIADOS SAS	20.437.892	0	0	20.437.892	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
INTERV.TEC., ADM., FINANC., LEGAL, SOC., AMB.Y SEGURID.Y SALUD EN EL TRAB. DE CONSULT.FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC. ACC. PERSONAS MOVILID. REDUC., (GR.3), ACC. DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL46.	IDU-1654-2013	CONSULTORIA INSAMI DE COLOMBIA Y ASOCIADOS SAS	20.437.893	0	0	20.437.893	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
INTERV.TEC., ADM., FINANC., LEGAL, SOC., AMB.Y SEGURID.Y SALUD EN EL TRAB. DE CONSULT.FACT., EST. Y DIS. PARA ADEC. ACC. PERSONAS MOVILID. REDUC., (GR.3), ACC. DISCAPAC. PTE. PEAT. AV. CIRCUNV. CL64.	IDU-1654-2013	CONSULTORIA INSAMI DE COLOMBIA Y ASOCIADOS SAS	20.437.892	0	0	20.437.892	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
SERVICIO ESPECIALIZADO PARA ESTUDIO OPERACIONAL Y SEGURIDAD VIAL EN CALZADA RAPIDA ORIENTAL DE TRÁFICO MIXTO, TRAMO: AMPLIACIÓN DE ESTAC TOBERÍN, MAZURÉN Y CL.146 AUTONORTE, BTÁ, D.C.	IDU-1074-2016	CONSULTORES EN MOVILIDAD S.A.S.	63.708.824	0	57.337.942	6.370.882	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
TOTAL			2.786.458.844	244.386.914	822.100.528	1.719.971.402	

Fuente: Reporte Reservas Presupuestales 30 -11-2017 STPC - Estado SIAC

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

20171350314113

Al responder cite este número

El contrato IDU-1654-2013, no ha tenido gestión en la vigencia 2017 y está terminado y en proceso de liquidación.

- Los pasivos exigibles indicados a continuación, conforme al Sistema de Información de acompañamiento contractual – SIAC-, están terminados y en proceso de liquidación:

CUADRO No.6

CONTRATOS				ESTADO SIAC
IDU-1009-2014	IDU-1257-2014	IDU-1267-2014	IDU-1406-2013	TERMINADO Y EN PROCESO DE LIQUIDACION
IDU-1836-2014	IDU-1844-2014	IDU-1878-2014	IDU-299-2015	
IDU-967-2014	IDU-2166-2013	IDU-1898-2014	IDU-300-2015	
1654-2013	IDU-1841-2013	IDU-416-2014	IDU-326-2014	

Fuente: Reporte Pasivos Exigibles 30 -11-2017 STPC - Estado SIAC

- Los siguientes contratos están liquidados con saldos pendientes de liberar:

CUADRO No.7

COMPROMISO	CONTRAT	BENEFICIARIO	SALDO A 31 DIC/2016	LIBERAC.	GIROS	SALDO POR TRAMITAR	ESTADO SIAC
DISEÑO ESTRUCTURAL DE CUATRO (4) PUENTES VEHICULARES SOBRE EL RIO TUNJUELO, PARA EL PASO DE LOS BUSES BIARTICULADOS DE TRANSMILENIO, GRUPO C.	IDU-1879-2014	CONSORCIO PUENTES – 045	166.968.933	0	146.184.360	20.784.573	LIQUIDADO
SERVICIO EXPLORACION SUBSUELO MEDIANTE EJECUCION DE SONDEOS Y APIQUES PARA DETECCION DE REDES, CIMENTACION DE ESTRUCTURAS, Y PAVIMENTOS DEL PROY DE LA TRONCAL DE TRANSM DE LA AV BOYACA.	IDU-1834-2014	IO INGENIERIA LTDA	192.643.453	0	0	192.643.453	LIQUIDADO

Fuente: Reporte Pasivos Exigibles 30 -11-2017 STPC - Estado SIAC

- La Dirección Técnica de Proyectos, ejecutó en noviembre de 2017, el **83,80%**, de la reprogramación del PAC, sin embargo se observa que la ejecución respecto a la programación inicial corresponde a un **1,80%**, siendo necesario evaluar los mecanismos utilizados para establecer la programación inicial.

7

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

20171350314113

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 28-12-2017 04:13 PM

cc Yolanda Oviedo Rojas - Dirección Técnica de Proyectos

cc Rafael Eduardo Abuchaibe López - Subdirección General de Desarrollo Urbano

Elaboró: Luz Andrea Chaux Quimbaya-Oficina De Control Interno