

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

**INFORME RESULTADO SEGUIMIENTO
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL A 31 DE OCTUBRE DE 2024.**

Periodo de Ejecución:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría aprobado para la vigencia 2024, entre el 20 de noviembre y el 23 de diciembre de 2024, se efectuaron pruebas de verificación en seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual de la Secretaría General para el periodo comprendido entre el 01 de julio y el 31 de octubre de 2024.

Objetivo:

Establecer a través de las pruebas de auditoría el estado de ejecución presupuestal y contractual de acuerdo con lo programado, para el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2024 y el 31 de octubre de 2024, así como el estado de las reservas presupuestales y pasivos exigibles de la Secretaria General.

Alcance:

Verificar el estado de ejecución del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión y la gestión contractual para el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2024 y el 31 de octubre de 2024, así como la gestión de las reservas y pasivos exigibles.

Equipo Auditor:

Jorge Eliecer Gómez Quintero – Jefe Oficina de Control Interno
Jarol Eder Hernández Vargas – Profesional especializado de la Oficina de Control Interno.

Metodología aplicada:

Se aplicaron las técnicas de auditoría internacionalmente aceptadas, para el análisis del comportamiento y verificación de la información obtenida de los rubros del informe de ejecución presupuestal de gastos e inversiones del Sistema Bogdata comparada con la información del Sistema de Gestión Contractual.

Marco normativo:

- Decreto 221 de 2023, art.29 numeral 1, por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital, se deroga el Decreto Distrital 807 de 2019 y se dictan otras disposiciones.
- Acuerdo 761 del 11 de junio de 2020 del Concejo de Bogotá D.C. Por el cual se adopta el Plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

- Acuerdo 927 de 2024 Concejo de Bogotá, D.C. Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2024-2027 “Bogotá Camina Segura”.
- Decreto 714 de 1996, por el cual se compilan el Acuerdo 24 de 1995 y Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.

CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con las pruebas realizadas en el seguimiento a la ejecución contractual y presupuestal de la Secretaría General de la Alcaldía mayor de Bogotá, se concluyó que en el periodo entre el 01 de julio de 2024 y el 31 de octubre de 2024, la aplicación de los controles sobre el seguimiento y manejo operativo de la ejecución presupuestal y contractual, se realizaron ajustados conforme a lo establecido y de manera adecuada.

Se asignó a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para vigencia 2024 un presupuesto inicial de \$237.844.885.000, el cual ha tenido dos (2) modificaciones que consolidan una reducción de \$7.144.815.862, para un presupuesto vigente de \$230.700.069.138, de los cuales el 61,85% (\$142.695.250.709) corresponde a gastos de funcionamiento y el 38,15% (\$88.004.818.429) a gastos de inversión.

En el periodo evaluado, con corte del 31 de octubre de 2024, el presupuesto total comprometido es del 76,81% de los recursos, correspondiente a \$177.206.917.715, y se realizaron giros por valor de \$131.130.024.428, correspondientes al 56.84% del total apropiado, evidenciando deficiencias en la gestión de los pagos faltando dos (2) meses para el cierre de la vigencia fiscal 2024, razón por la cual, es necesario que los responsables analicen las causas de la baja gestión en los giros e implementen acciones para evitar la constitución de reservas en la próxima vigencia.

En cuanto a la ejecución de reservas presupuestales, del total de \$ 11.858.179.621 que se constituyeron para la vigencia 2024, se evidenció a corte del 31 de octubre de 2024 una gestión de pagos eficiente por valor de \$11.495.829.595 logrando un 97.82% de giros, se presentaron anulaciones por \$106.381.394 consolidando reservas definitivas por \$11.751.798.227.

La gestión de pagos de las reservas la componen el 97,04% de giros realizados por funcionamiento \$3.508.542.717 y el 98.17% de giros por inversión que, ascienden a \$7.987.286.878; las reservas sin autorización de giro suman en total \$255.968.632, suma que corresponde a los giros a realizar de manera eficiente por las dependencias responsables en noviembre y diciembre 2024, con el fin de prevenir la constitución de pasivos exigibles.

Por otra parte, para el periodo evaluado no se evidenció gestión en el trámite del pasivo exigible del contrato 413-2022, por lo tanto, se hace recomendable que se adelanten prontamente las gestiones necesarias para determinar previo al cierre de año el pago de los aportes de seguridad social. Con relación en los pasivos 778 y 800 de 2022 aunque se encuentra en revisión el proyecto de resolución de reconocimiento del pasivo exigible, se sugiere a la Dirección Administrativa y Financiera dependencia

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

que tiene la supervisión de los tres contratos que se encuentran en pasivos exigibles, que cuanto antes, realice los tramites respectivos de traslado presupuestal, con el propósito de generar los pagos antes del cierre de fin de año, para solucionar dichos pasivos exigibles.

Se efectuó verificación de las publicaciones correspondientes a la ejecución contractual y presupuestal de la sede electrónica de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, evidenciando oportunidad en las publicaciones, durante el periodo objeto de evaluación de 1 de julio al 31 de octubre de 2024, dando cumplimiento a lo estipulado por la ley 1712 de 2014 “Por medio del cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.”

Teniendo en cuenta la culminación del Plan Distrital de Desarrollo “**Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI**” y la entrada en ejecución del nuevo plan de Plan Distrital de Desarrollo “**Bogotá Camina Segura**”, se formulan las siguientes recomendaciones a consideración:

Recomendación No. 1.

Verificada la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión vinculados al Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", se constató, al corte del 31 de octubre de 2024, un saldo total de \$31.948.310 distribuido en cinco (5) proyectos de inversión, a saber:

- 7868- Desarrollo Institucional Para Una Gestión Pública Eficiente, con un saldo de \$3.600.020.
- 7870- Servicio a la ciudadanía, moderno, eficiente y de calidad, con un saldo de \$6.966.954.
- 7871- Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación, con un saldo de \$9.992.811.
- 7872- Transformación Digital y Gestión TIC, con un saldo de \$211.477.
- 7873- Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General, con un saldo de \$11.177.048.

Dada la generación de saldos de forma progresiva en la ejecución de estos proyectos de inversión, en los meses posteriores a la culminación del Plan Distrital de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", es importante establecer el estado final de los recursos de los proyectos y evaluar los pasos a seguir de acuerdo con los trámites requeridos sobre los saldos restantes.

Recomendación No. 2.

Considerando la baja gestión en los giros a 31 de octubre de 2024, en el cual se realizaron giros por valor de \$131.130.024.428, equivalente al 56.84% del presupuesto total apropiado de \$230.700.069.138, y en vista de la finalización de vigencia fiscal 2024, es conveniente llevar un seguimiento estrecho por parte de los responsables de la ejecución de los recursos destinados a inversión y funcionamiento, con el fin de gestionar de manera eficiente los giros al cierre de la vigencia 2024, para prevenir la constitución de reservas significativas al cierre de la presente vigencia.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

RESULTADO DE LAS PRUEBAS PRACTICADAS

1. Gestión Presupuestal

1.1. Apropiación Presupuestal Inicial

Mediante Acuerdo 923 de 2023 Concejo de Bogotá, D.C., Por el cual se expide el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y se dictan otras disposiciones, se asignó un presupuesto total para la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá de **\$237.844.885.000**, de los cuales el 62,88% (\$149.558.863.000) corresponde a gastos de funcionamiento y el 37,12% (\$88.286.022.000) a gastos de inversión.

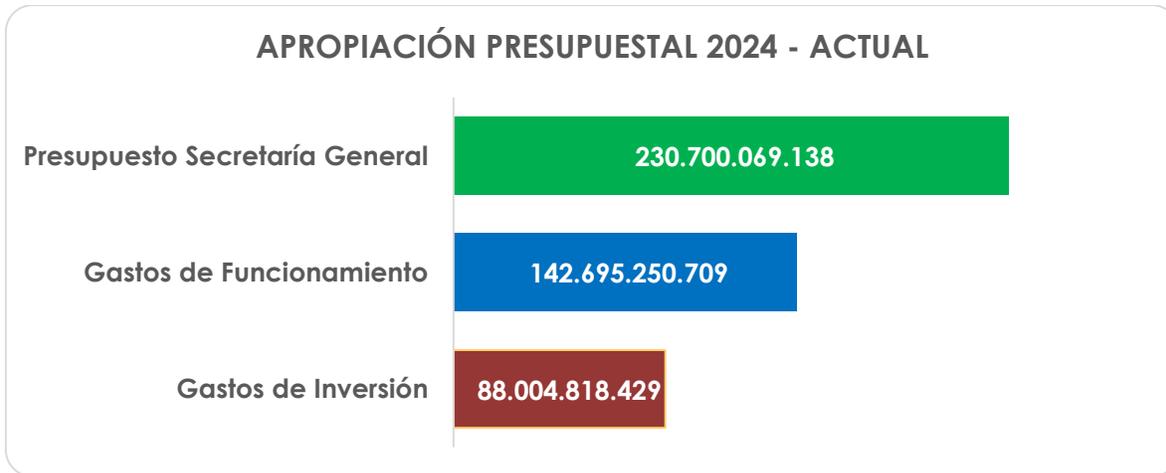
1.2. Modificaciones al Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital.

Durante el periodo enero – octubre de 2024, en la Administración Distrital se han realizado las siguientes modificaciones presupuestales:

- Mediante Decreto 147 del 30 de abril de 2024, se efectuó una reducción al presupuesto de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para la vigencia fiscal 2024, por valor de **\$2.556.275.513** asociados a Gastos de Funcionamiento.
- Mediante Decreto 331 del 26 de septiembre de 2024, se efectuó una reducción al presupuesto de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para la vigencia fiscal 2024, por valor de **\$4.588.540.349**. De los cuales, \$3.781.203.571 corresponden a gastos de funcionamiento y \$281.203.571 a gastos de inversión.

La apropiación vigente luego de las modificaciones en el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá Distrito Capital en la vigencia 2024, es de **\$230.700.069.138**, de los cuales el 61,85% (\$142.695.250.709) corresponde a gastos de funcionamiento y el 38,15% (\$88.004.818.429) a gastos de inversión, tal como se detalla en la siguiente gráfica:

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |



Fuente: construcción propia a partir del Acuerdo 923 de 2023, Decreto 147 de 2024 y Decreto 331 de 2024.

1.3. Ejecución Presupuestal

A corte 31 de octubre de 2024, se ha comprometido el 76,81% de los recursos, correspondiente a \$177.206.917.715, y se realizaron giros por valor de \$131.130.024.428, correspondientes al 56.84% del total apropiado, evidenciando deficiencias en la gestión de los pagos, quedando en curso la gestión correspondiente a noviembre y diciembre de 2024.

| Presupuesto | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Gastos de Funcionamiento | 142.695.250.709 | 102.581.233.495 | 71,89% | 87.761.586.344 | 61,50% |
| Gastos de Inversión | 88.004.818.429 | 74.625.684.220 | 84,80% | 43.368.438.084 | 49,28% |
| Total | 230.700.069.138 | 177.206.917.715 | 76,81% | 131.130.024.428 | 56,84% |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "sistema de información Bogdata / ejecución presupuesto - informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones.

1.3.1. Recursos de Inversión

De acuerdo con el análisis realizado hasta el 31 de octubre de 2024, se observó que, del total de recursos de inversión asignados para la vigencia del año 2024, que ascienden a **\$88.004.818.429**, se ejecutó el 84,80%, lo que representa compromisos por un monto total de \$74.625.684.220. Asimismo, se han efectuado giros por un valor de \$43.368.438.084, lo que equivale al 49,28% del presupuesto apropiado.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

En el marco de la armonización presupuestal del año 2024, con la transición del Plan de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” al Plan de Desarrollo “*Bogotá Camina Segura*”, el plan de Desarrollo Distrital que finaliza cierra con una ejecución del 99,92%, de \$41.381.751.985 apropiados, se comprometieron \$41.349.803.675, quedando un saldo de \$31.948.310 para ser reorientados en el nuevo Plan de Desarrollo, ***Bogotá Camina Segura***.

| Proyectos de inversión Plan Distrital de desarrollo | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros | Pendiente de girar |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI | 41.381.751.985 | 41.349.803.675 | 99,92% | 34.319.465.368 | 82,93% | 7.030.338.307 |
| Bogotá Camina Segura | 46.623.066.444 | 33.275.880.545 | 71,37% | 9.048.972.716 | 19,41% | 24.226.907.829 |
| Total proyectos de inversión | 88.004.818.429 | 74.625.684.220 | 84,80% | 43.368.438.084 | 49,28% | 31.257.246.136 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, “sistema de información Bogdata / ejecución presupuesto - informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones.

A continuación, se detalla la gestión presupuestal de los distintos proyectos de inversión alineados con cada uno de estos planes de desarrollo.

- **Proyectos de Inversión del plan de desarrollo, *Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI***

| Proyecto de inversión | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros | Pendiente de girar |
|---|---------------------|--------------------|---------------|----------------|---------|--------------------|
| 7867-Generación de los lineamientos de comunicación del Distrito para construir ciudad y ciudadanía | 11.255.737.807 | 11.255.737.807 | 100,00% | 7.634.828.713 | 67,83% | 3.620.909.094 |
| 7868-Desarrollo Institucional Para Una Gestión Pública Eficiente | 3.860.120.310 | 3.856.520.290 | 99,91% | 3.129.203.103 | 81,06% | 727.317.187 |
| 7869-Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente de Bogotá | 791.790.841 | 791.790.841 | 100,00% | 750.738.676 | 94,82% | 41.052.165 |
| 7870-Servicio a la ciudadanía, moderno, eficiente y de calidad. | 1.335.755.394 | 1.328.788.440 | 99,48% | 1.174.522.031 | 87,93% | 154.266.409 |
| 7871-Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación | 14.529.135.546 | 14.519.142.735 | 99,93% | 12.787.009.727 | 88,01% | 1.732.133.008 |
| 7872-Transformación Digital y Gestión TIC | 6.094.264.844 | 6.094.053.367 | 99,997% | 6.006.374.564 | 98,56% | 87.678.803 |
| 7873-Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General | 3.514.947.243 | 3.503.770.195 | 99,68% | 2.836.788.554 | 80,71% | 666.981.641 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| Proyecto de inversión | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros | Pendiente de girar |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Total | 41.381.751.985 | 41.349.803.675 | 99,92% | 34.319.465.368 | 82,93% | 7.030.338.307 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "sistema de información Bogdata / ejecución presupuesto - informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones.

Teniendo en cuenta la culminación del Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", se observó un saldo total por \$31.948.310 a 31 de octubre de 2024. Por lo cual, se formula la siguiente recomendación:

Recomendación No. 1:

Verificada la ejecución presupuestal de los proyectos de inversión vinculados al Plan de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", se constató, al corte del 31 de octubre de 2024, un saldo total de \$31.948.310 distribuido en cinco (5) proyectos de inversión, a saber:

- 7868- Desarrollo Institucional Para Una Gestión Pública Eficiente, con un saldo de \$3.600.020.
- 7870- Servicio a la ciudadanía, moderno, eficiente y de calidad, con un saldo de \$6.966.954.
- 7871- Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación, con un saldo de \$9.992.811.
- 7872- Transformación Digital y Gestión TIC, con un saldo de \$211.477.
- 7873- Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General, con un saldo de \$11.177.048.

Dada la generación de saldos de forma progresiva en la ejecución de estos proyectos de inversión, en los meses posteriores a la culminación del Plan Distrital de Desarrollo "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI", es importante establecer el estado final de los recursos de los proyectos y evaluar los pasos a seguir de acuerdo con los trámites requeridos sobre los saldos restantes.

- **Proyectos de Inversión del plan de desarrollo, Bogotá Camina Segura**

| Proyecto de inversión | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros | Pendiente de girar |
|--|---------------------|--------------------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| 8109-Implementación de la estrategia de ciudad inteligente para mejorar la calidad de vida de la ciudadanía en Bogotá D.C. | 3.612.812.677 | 3.031.341.543 | 83,91% | 809.671.662 | 22,41% | 2.221.669.881 |
| 8110-Fortalecimiento de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones en el sector Gestión Pública de Bogotá D.C. | 8.321.905.240 | 5.033.089.723 | 60,48% | 2.607.403.608 | 31,33% | 2.425.686.115 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| Proyecto de inversión | Apropiación Vigente | Valor Comprometido | % Compromisos | Valor Girado | % Giros | Pendiente de girar |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| 8118-Fortalecimiento del acceso y difusión de la memoria histórica y del patrimonio documental de Bogotá D.C. | 881.511.189 | 495.756.886 | 56,24% | 204.614.073 | 23,21% | 291.142.813 |
| 8117-Fortalecimiento del Ecosistema de Innovación Pública de Bogotá para mejorar la confianza ciudadana, el valor público y el gobierno colaborativo en Bogotá D.C. | 207.472.959 | 158.381.918 | 76,34% | 36.539.202 | 17,61% | 121.842.716 |
| 8094-Fortalecimiento de capacidades institucionales y de la sociedad civil para la implementación del acuerdo de paz, la memoria, y los derechos de las víctimas del conflicto armado en Bogotá D.C. | 14.951.124.296 | 12.627.718.090 | 84,46% | 2.500.490.749 | 16,72% | 10.127.227.341 |
| 8129-Optimización del servicio a la ciudadanía para aumentar la confianza en la administración distrital de Bogotá D.C. | 1.430.649.547 | 1.049.950.705 | 73,39% | 400.784.549 | 28,01% | 649.166.156 |
| 8112-Fortalecimiento de la internacionalización de Bogotá D.C. | 524.481.813 | 498.077.130 | 94,97% | 180.545.030 | 34,42% | 317.532.100 |
| 8116-Fortalecimiento de la comunicación pública para que la ciudadanía conozca las acciones, planes, programas y proyectos que adelanta la administración distrital Bogotá D.C. | 8.522.597.257 | 6.377.795.514 | 74,83% | 1.141.617.500 | 13,40% | 5.236.178.014 |
| 8098-Optimización de la gestión integral de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. | 4.355.654.734 | 2.591.704.961 | 59,50% | 785.940.361 | 18,04% | 1.805.764.600 |
| 8111-Fortalecimiento de la gestión y articulación institucional para la generación de valor público en Bogotá D.C. | 3.149.578.691 | 1.215.033.938 | 38,58% | 366.254.764 | 11,63% | 848.779.174 |
| 8115-Fortalecimiento de la cultura en los actores públicos y privados en integridad y estado abierto que mejore la gobernanza en Bogotá D.C. | 665.278.041 | 197.030.137 | 29,62% | 15.111.218 | 2,27% | 181.918.919 |
| Total | 46.623.066.444 | 33.275.880.545 | 71,37% | 9.048.972.716 | 19,41% | 24.226.907.829 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "sistema de información Bogdata / ejecución presupuesto - informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones.

De acuerdo con la información verificada a 31 de octubre 2024, la ejecución presupuestal de los once (11) nuevos proyectos del Plan de Desarrollo, Bogotá Camina Segura, a dicho corte presentó una baja ejecución frente a los compromisos y los giros, con el 71,37% (33.275.880.545) y 19,41% (24.226.907.829), respectivamente.

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

Por lo anterior, es necesario recomendar que el ordenador del gasto reitere a los gerentes de los proyectos de inversión y a los respectivos supervisores de los contratos, realizar gestiones prontas y eficientes para ejecutar el PAC de acuerdo con la programación y dar cumplimiento estricto a este, antes de finalizar el presente año, con el propósito de evitar la constitución de reservas presupuestales al cierre de la presente vigencia.

1.3.2. Recursos de Funcionamiento

La apropiación de recursos para gastos de funcionamiento con corte a 31 de octubre de 2024 es de \$142.695.250.709, de los cuales, se presentan compromisos acumulados por valor total de \$102.581.233.495, correspondiente al 71,89%. Respecto a la gestión de giros, se realizaron pagos por \$87.761.586.344 que equivalen al 61,50% del total apropiado.

Los compromisos de la ejecución presupuestal de funcionamiento se presentan a continuación:

| Tipo de Compromiso | Valor comprometido | Giros realizados | Valor por girar |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja menor | 10.154.859 | 10.154.859 | - |
| Contrato de arrendamiento | 286.324.660 | 259.606.455 | 26.718.205 |
| Contrato de compraventa | 177.178.656 | 42.728.235 | 134.450.421 |
| Contrato de prestación de servicios | 19.758.345.786 | 13.208.658.596 | 6.549.687.190 |
| Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión | 571.297.944 | 390.889.836 | 180.408.108 |
| Contrato de prestación de servicios profesionales | 4.665.361.390 | 3.204.976.720 | 1.460.384.670 |
| Contrato de seguros | 1.049.644.000 | 1.049.640.998 | 3.002 |
| Contrato de suministro | 390.224.907 | 180.083.576 | 210.141.331 |
| Contratos interadministrativos | 8.539.592.505 | 5.474.606.233 | 3.064.986.272 |
| Facturas | 1.742.736.026 | 1.742.731.849 | 4.177 |
| Memorando | 23.141.668 | 1.077.800 | 22.063.868 |
| Orden de compra | 7.042.000.811 | 3.939.728.616 | 3.102.272.195 |
| Relación de autorización | 57.994.588.176 | 57.993.647.476 | 940.700 |
| Resolución | 330.642.107 | 263.055.095 | 67.587.012 |
| Total | 102.581.233.495 | 87.761.586.344 | 14.819.647.151 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "sistema de información Bogdata / ejecución presupuesto -informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

Con corte 31 de octubre de 2024, los giros realizados representan el 61,50% del valor total apropiado, lo que demuestra una baja gestión en los pagos realizados para el periodo evaluado, por tanto, es conveniente mantener un control y seguimiento constante para mejorar la ejecución.

Revisada la eficiencia del gasto público, a través de la ejecución del presupuesto asignado para la para los recursos de funcionamiento e inversión con corte 31 de octubre de 2024, se concluye que, la Secretaría General dispone de manera apropiada y coherente sus recursos presupuestales en consonancia con el avance de las metas y objetivos institucionales programados para esta fecha de corte.

Dado que la gestión de giros para los gastos de inversión y funcionamiento al corte del 31 de octubre de 2024 se sitúa por debajo del 60%, se formula la siguiente recomendación:

Recomendación No. 2

Considerando la baja gestión en los giros a 31 de octubre de 2024, en el cual se realizaron giros por valor de \$131.130.024.428, equivalente al 56.84% del presupuesto total apropiado de \$230.700.069.138, y en vista de la finalización de vigencia fiscal 2024, es conveniente llevar un seguimiento estrecho por parte de los responsables de la ejecución de los recursos destinados a inversión y funcionamiento, con el fin de gestionar de manera eficiente los giros al cierre de la vigencia 2024, para prevenir la constitución de reservas significativas al cierre de la presente vigencia.

2. Reservas Presupuestales

A cierre de vigencia 2023, la Secretaría General constituyó reservas presupuestales por valor total de \$11.858.179.621, de los cuales, el 68.99% correspondieron a recursos de inversión por valor de \$8.181.126.698 y el 31,01% corresponden a recursos de funcionamiento por valor de \$3.677.052.923, estos valores se ajustan a los determinados por la normatividad vigente, encontrándose en 3,9% las reservas de inversión y en 1.7% las reservas de funcionamiento respecto al presupuesto final del año 2023 (\$211.195.153.334).

| Reservas Presupuestales | Reserva Constituida \$ | Anulaciones \$ | Reserva Definitivas \$ | Giros Acumulados \$ | % Giros | Saldo Reserva \$ |
|-------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| Gasto de funcionamiento | 3.677.052.923 | 61.459.325 | 3.615.593.598 | 3.508.542.717 | 97,04 | 107.050.881 |
| Gasto de inversión | 8.181.126.698 | 44.922.069 | 8.136.204.629 | 7.987.286.878 | 98,17 | 148.917.751 |
| Total | 11.858.179.621 | 106.381.394 | 11.751.798.227 | 11.495.829.595 | 97,82 | 255.968.632 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "informe de ejecución reservas presupuestales"

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

A 31 de octubre de 2024, se realizaron anulaciones por valor de \$106.381.394, se presentaron giros de recursos por valor total de \$11.751.798.227, correspondiente al 97.82%, encontrándose pendiente de giro un valor de \$255.968.632.

2.1. Reservas de Inversión Plan Distrital de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social para la Bogotá del Siglo XXI”

En cuanto a las reservas de inversión, a corte del 31 de octubre de 2024, se han gestionado giros de los siete proyectos de inversión por un valor de \$7.987.286.878, correspondiente al 98.17% del valor de la reserva definitiva, presentando pendiente de giro un valor por \$148.917.751 que corresponde al 1,83%; a continuación, se presenta el detalle por cada uno de los siete (7) proyectos de inversión:

| No. | Nombre del Proyecto de Inversión | Reserva Constituida | Anulaciones | Reserva Definitiva | Giros Acumulados | % Giros | Saldo Reserva |
|---------------------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 7871 | Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación | 3.573.162.601 | 3.326.964 | 3.569.835.637 | 3.441.263.089 | 96,4 | 128.572.548 |
| 7869 | Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente de Bogotá | 54.053.902 | 0 | 54.053.902 | 54.053.902 | 100 | 0 |
| 7872 | Transformación Digital y Gestión TIC | 760.823.181 | 2 | 760.823.179 | 760.823.179 | 100 | 0 |
| 7867 | Generación de los lineamientos de comunicación del Distrito para construir ciudad y ciudadanía | 1.292.315.235 | 23.322.466 | 1.268.992.769 | 1.268.289.695 | 99,94 | 703.074 |
| 7868 | Desarrollo Institucional Para Una Gestión Pública Eficiente | 841.948.769 | 1 | 841.948.768 | 836.314.734 | 99,33 | 5.634.034 |
| 7870 | Servicio a la ciudadanía, moderno, eficiente y de calidad. | 173.445.698 | 1 | 173.445.697 | 171.839.062 | 99,07 | 1.606.635 |
| 7873 | Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General | 1.485.377.312 | 18.272.635 | 1.467.104.677 | 1.454.703.217 | 99,15 | 12.401.460 |
| Total Reservas Inversión | | 8.181.126.698 | 44.922.069 | 8.136.204.629 | 8.136.204.629 | 98,17 | 148.917.751 |

Fuente: Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, “informe de ejecución reservas presupuestales”

De acuerdo con los datos anteriores, a los gerentes de los proyectos de inversión, 7871 -Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación-, 7867 -Generación de los lineamientos de comunicación del Distrito para construir ciudad y ciudadanía-, 7868 -Desarrollo Institucional Para Una Gestión Pública Eficiente-, 7870 -Servicio a la ciudadanía, moderno, eficiente y de calidad- y 7873 -Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General-.

Al respecto, se recomienda gestionar los pagos correspondientes de las reservas sin autorización de giro, con el fin de prevenir pasivos exigibles en la siguiente vigencia.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

2.2. Reservas de Funcionamiento

Frente a las reservas constituidas con recursos de funcionamiento, a 31 de diciembre de 2023, se constituyeron reservas por valor de **\$3.677.052.923**, de los cuales, a 31 de octubre de 2024, presenta anulaciones por un total de \$61.459.325 y se ha girado un total de **\$3.508.542.717**, correspondiente al 97,04%, del valor de la reserva definitiva, presentando pendiente por girar un valor de \$107.050.881 correspondiente al 2,96%, detalle que se presenta a continuación por rubro presupuestal:

| Descripción del rubro de la reserva de funcionamiento | Reserva Constituida \$ | Anulacione s\$ | Reserva Definitiva \$ | Giros Acumulados\$ | % Giros | Saldo Reserva \$ |
|---|------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|---------|------------------|
| Maquinaria para uso general | 17.960.462 | 0 | 17.960.462 | 517.650 | 2,88 | 17.442.812 |
| Maquinaria y aparatos eléctricos | 26.658.528 | 0 | 26.658.528 | 26.658.528 | 100 | 0 |
| Productos de molinería, almidones y productos derivados del almidón; otros productos alimenticios | 52.791.178 | 0 | 52.791.178 | 52.765.269 | 99,95 | 25.909 |
| Bebidas | 3.067.136 | 0 | 3.067.136 | 3.067.136 | 100 | 0 |
| Artículos textiles (excepto prendas de vestir) | 38.607.070 | 0 | 38.607.070 | 32.617.768 | 84,49 | 5.989.302 |
| Tejido de punto o ganchillo; prendas de vestir | 64.342.290 | 0 | 64.342.290 | 53.807.849 | 83,63 | 10.534.441 |
| Cuero y productos de cuero; calzado | 25.825.244 | 0 | 25.825.244 | 18.389.718 | 71,21 | 7.435.526 |
| Productos de madera, corcho, cestería y espartería | 933.975 | 0 | 933.975 | 460.020 | 49,25 | 473.955 |
| Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos similares | 32.452.835 | 0 | 32.452.835 | 32.452.835 | 100 | 0 |
| Productos de hornos de coque; productos de refinación de petróleo y combustible nuclear | 38.015.901 | 0 | 38.015.901 | 22.033.908 | 57,96 | 15.981.993 |
| Químicos básicos | 20.860.060 | 0 | 20.860.060 | 18.861.100 | 90,42 | 1.998.960 |
| Otros productos químicos; fibras artificiales (o fibras industriales hechas por el hombre) | 43.094.463 | 0 | 43.094.463 | 38.137.601 | 88,5 | 4.956.862 |
| Productos de caucho y plástico | 22.005.752 | 0 | 22.005.752 | 19.656.075 | 89,32 | 2.349.677 |
| Vidrio y productos de vidrio y otros productos no metálicos n.c.p. | 1.382.177 | 0 | 1.382.177 | 771.107 | 55,79 | 611.070 |
| Muebles; otros bienes transportables n.c.p. | 43.177.233 | 0 | 43.177.233 | 41.247.998 | 95,53 | 1.929.235 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| Descripción del rubro de la reserva de funcionamiento | Reserva Constituida \$ | Anulacione s\$ | Reserva Definitiva \$ | Giros Acumulados\$ | % Giros | Saldo Reserva \$ |
|--|------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|---------|------------------|
| Productos metálicos elaborados (excepto maquinaria y equipo) | 2.125.642 | 0 | 2.125.642 | 1.047.947 | 49,3 | 1.077.695 |
| Máquinas para uso general | 7.525.972 | 74.192 | 7.451.780 | 7.451.780 | 100 | 0 |
| Maquinaria para usos especiales | 64.311.318 | 0 | 64.311.318 | 54.290.999 | 84,42 | 10.020.319 |
| Maquinaria de oficina, contabilidad e informática | 17.675.618 | 0 | 17.675.618 | 17.675.618 | 100 | 0 |
| Maquinaria y aparatos eléctricos | 945.363 | 0 | 945.363 | 945.363 | 100 | 0 |
| Equipo y aparatos de radio, televisión y comunicaciones | 2.593.344 | 0 | 2.593.344 | 2.593.344 | 100 | 0 |
| Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes | 30.669.762 | 0 | 30.669.762 | 30.669.762 | 100 | 0 |
| Equipo de transporte | 4.290.070 | 0 | 4.290.070 | 4.290.070 | 100 | 0 |
| Servicios de construcción | 41.166.051 | 0 | 41.166.051 | 40.740.731 | 98,97 | 425.320 |
| Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas | 37.087.354 | 0 | 37.087.354 | 37.078.359 | 99,98 | 8.995 |
| Servicios de transporte de pasajeros | 79.703.879 | 0 | 79.703.879 | 79.703.879 | 100 | 0 |
| Servicios postales y de mensajería | 66.268.364 | 0 | 66.268.364 | 66.268.302 | 100 | 62 |
| Servicios financieros y servicios conexos | 6.479.074 | 0 | 6.479.074 | 0 | 0 | 6.479.074 |
| Servicios inmobiliarios | 11.973.104 | 0 | 11.973.104 | 11.973.104 | 100 | 0 |
| Servicios de arrendamiento o alquiler sin operario | 3.206.898 | 0 | 3.206.898 | 971.053 | 30,28 | 2.235.845 |
| Servicios jurídicos y contables | 91.932.197 | 1.163.113 | 90.769.084 | 90.769.084 | 100 | 0 |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos (excepto los servicios de investigación, urbanismo, jurídicos y de contabilidad) | 83.146.726 | 18.105 | 83.128.621 | 82.884.201 | 99,71 | 244.420 |
| Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información | 136.335.065 | 17.602.455 | 118.732.610 | 118.732.610 | 100 | 0 |
| Servicios de soporte | 2.226.210.481 | 9.355.854 | 2.216.854.627 | 2.216.854.627 | 100 | 0 |
| Servicios de apoyo y de operación para la agricultura, la caza, la silvicultura, la pesca, la minería y los servicios públicos | 7.983.992 | 6.277.292 | 1.706.700 | 1.706.700 | 100 | 0 |
| Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto | 293.374.210 | 14.064.179 | 279.310.031 | 262.480.622 | 93,97 | 16.829.409 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| Descripción del rubro de la reserva de funcionamiento | Reserva Constituida \$ | Anulacione s\$ | Reserva Definitiva \$ | Giros Acumulados\$ | % Giros | Saldo Reserva \$ |
|---|------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| servicios de construcción) | | | | | | |
| Servicios para el cuidado de la salud humana y servicios sociales | 30.874.135 | 12.904.135 | 17.970.000 | 17.970.000 | 100 | 0 |
| Total Reservas Funcionamiento | 3.677.052.923 | 61.459.325 | 3.615.593.598 | 3.508.542.717 | 97,04 | 107.050.881 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "informe de ejecución reservas presupuestales"

3. Pasivos Exigibles

Se realizó seguimiento a la ejecución de los pasivos exigibles con corte 31 de octubre de 2024, de acuerdo con la información reportada por la Subdirección Financiera, la siguiente tabla resume la gestión de los pasivos exigibles que se causaron en la Secretaría General en esta vigencia 2024 y la gestión que se ha realizado a corte del 31 octubre de 2024, por parte de la Dirección Administrativa y Financiera (DAF), dependencia responsable de su gestión y quien ejerce la supervisión de los tres contratos que causaron los pasivos exigibles:

Responsable: Dirección Administrativa y Financiera

Rubro: 7873-Fortalecimiento de la capacidad institucional de la Secretaria General

| Tipo De Contrato | Contrato | Contratista | Gestión | Pasivo Exigible \$ |
|---|----------|---|---|--------------------|
| Contrato de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión | 413-2022 | John William Morera Sánchez | El contratista no ha realizado el pago de los aportes de seguridad social. Se está revisando jurídicamente la viabilidad de realizar el pago directamente. | 3.172.127 |
| Contrato de Interventoría | 778-2022 | Servicios De Consultoría Obras Y Bienes S.A.S | El jueves 24 de octubre de 2024, se remite por correo electrónico el proyecto de resolución de reconocimiento de pasivo exigible para revisión, comentarios y aval de las dependencias involucradas. Comentarios recibidos e informados a la DAF para realizar los ajustes solicitados. | 10.133.571 |
| Contrato de Obra | 800-2022 | Consorcio Conexión CMPR | El martes 22 de octubre de 2024, se remite el proyecto de resolución de reconocimiento del pasivo exigible, para ajuste de la parte técnica por parte de la DAF, antes de enviar a las dependencias involucradas para su revisión. | 68.953.418 |
| Total Pasivos exigibles | | | | 82.259.116 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera, "informe estado pasivos exigibles a 31 de octubre 2024"

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

El pasivo exigible del contrato 413 de 2022, se está revisando jurídicamente la viabilidad de realizar el pago directamente porque el contratista no ha realizado el pago de los aportes de seguridad social. Por otra parte, los contratos 778 de 2022 y 800 de 2022, están relacionados puesto que el primero es la interventoría del contrato de obra. Para estos dos contratos, se encuentra en revisión el proyecto de resolución de reconocimiento del pasivo exigible.

De acuerdo con la información reportada a corte de 31 de octubre de 2024, se evidenció que los tres contratos hacen parte del mismo proyecto de inversión 7873 del anterior Plan Distrital de Desarrollo, razón por la cual, se recomienda establecer a cuál de los proyectos de inversión del nuevo Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” se afectara con el pago de dichos pasivos exigibles.

Por otra parte, se recomienda a la Dirección Administrativa y Financiera dependencia que tiene la supervisión de los tres contratos que se encuentran en pasivos exigibles que, de manera pronta, determine el estado de estos y realice los tramites respectivos de traslado presupuestal con el fin de generar los pagos respectivos antes de fin de año, para liquidar dichos pasivos exigibles.

4. Publicación de la ejecución contractual y presupuestal en la sede electrónica

Se efectuó verificación de las publicaciones correspondientes a la ejecución contractual y presupuestal en la sede electrónica de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, evidenciando oportunidad en las publicaciones, durante el periodo objeto de evaluación del 01 de julio de 2024 al 31 de octubre de 2024, dando cumplimiento a lo estipulado por la ley 1712 de 2014 “Por medio del cual se crea la ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional.”

Sede electrónica: <https://secretariageneral.gov.co/transparencia-y-acceso-la-informacion-publica/ejecucion-presupuestal>

Ejecución Presupuestal Octubre 31 de 2024

Reporte de Ejecución Presupuestal, de reserva y vigencia con corte a Octubre 31 de 2024

Fecha de expedición: Octubre 31 2024

| | |
|--|--|
| <p>Ejecución Reserva:</p> <p> EjecucionPresupuestalReserva_Octubre2024.pdf</p> | <p>Ejecución Vigencia:</p> <p> EjecucionPresupuestalVigenciaOctubre2024.pdf</p> |
| <p>Ejecución Reserva:</p> <p> EjecucionPresupuestalReserva_Octubre2024.xlsx</p> | <p>Ejecución Vigencia:</p> <p> EjecucionPresupuestalVigencia_Octubre2024.xlsx</p> |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

5. Gestión Contractual

De acuerdo con la verificación de información obtenida de la Dirección de Contratación y con la verificación del reporte del sistema de gestión contractual, con corte 31 de octubre de 2024, en el marco del seguimiento que realiza a la actualización y ejecución del Plan Anual de Adquisiciones 2024, la Secretaría General presentó una programación de 762 necesidades contractuales de julio a octubre de 2024, entre gastos de funcionamiento y de inversión, de las cuales se tramitaron un total de 584 necesidades que, representa el 88,62% de lo programado.

| Presupuesto | Necesidades Programadas | Tramitada | Sin Tramitar | % Tramitada |
|---------------------------------|-------------------------|------------|--------------|---------------|
| Gastos de Funcionamiento | 147 | 125 | 22 | 85,03% |
| Gastos de Inversión | 615 | 530 | 85 | 86,18% |
| Total | 762 | 655 | 107 | 85,96% |

Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024.

Del total de las 762 necesidades programadas, el 19,29% (147) corresponden a funcionamiento y el 80,71% (615) a inversión, mientras que de las 655 solicitudes tramitadas 125 (19,08%) son de funcionamiento y 530 (80,92%) de inversión. A continuación, se presenta el detalle de la programación de las necesidades contractuales para funcionamiento e inversión por modalidad contractual.

En tal sentido, se recomienda revisar el estado de las tres (3) necesidades a realizar por la modalidad de concurso de méritos en los meses de noviembre y diciembre 2024, con el fin de lograr que quede ajustado a lo programado al cierre de la vigencia fiscal.

| No. Contratos Modalidad de selección | Funcionamiento | | Inversión | | Total |
|--|----------------|--------------|-----------|--------------|-------|
| | Tramitado | Sin tramitar | Tramitado | Sin tramitar | |
| Concurso de Méritos | | | 1 | 3 | 4 |
| Convenio Organismos Internacionales | | | | 6 | 6 |
| Convenio de Asociación Art 355 de C.P. | | | 1 | | 1 |
| Convenios Interadmin. Art. 95 Ley 489/98 | | | | 2 | 2 |
| Decreto 092 De 2017 | | | | 1 | 1 |
| Directa (Cto. Interadministrativo) | | | 2 | 1 | 3 |
| Directa (idoneidad) | 75 | 1 | 515 | 51 | 642 |
| Directa Arrendamiento | | | 2 | | 2 |
| Directa Único Distribuidor o Exclusivo | 6 | 4 | | 1 | 11 |
| Licitación Pública | | 3 | | | 3 |
| Proceso selección de mínima cuantía | 1 | 11 | 2 | 6 | 20 |
| Selección abreviada - literal h | | | 1 | | 1 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| No. Contratos Modalidad de selección | Funcionamiento | | Inversión | | Total |
|--|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | Tramitado | Sin tramitar | Tramitado | Sin tramitar | |
| Selección Abreviada - Menor Cuantía | | | | 1 | 1 |
| Selección Abreviada - Subasta Inv. Pres | | 2 | 5 | 8 | 15 |
| Selección abreviada bolsa de productos | 2 | | 1 | | 3 |
| Selección abreviada-acuer. marco precios | 41 | 1 | | 5 | 47 |
| Total | 125 | 22 | 530 | 85 | 762 |

Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024.

5.1. Ejecución Contractual Presupuesto de Inversión a corte de octubre 31 de 2024.

- **Cierre del Plan Distrital de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social para la Bogotá del Siglo XXI”**

Dentro de los recursos del presupuesto de inversión, de acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones 2024, en los siete (7) proyectos de inversión del Plan Distrital de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social para la Bogotá del Siglo XXI”, se finalizó con la suscripción de 668 contratos que ascienden a la suma de \$41.349.810.575 para una ejecución contractual frente a la apropiación del en el primer semestre de 2024 del 99,92%.

| Presupuesto | Apropiación \$ | Valor Obligación \$ | Total Contratos |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 7867 - Generación de los lineamientos de comunicación del Distrito para construir ciudad y ciudadanía | 11.255.737.807 | 11.255.737.807 | 135 |
| 7868 - Desarrollo Institucional para una Gestión Pública Eficiente | 3.860.120.310 | 3.856.520.290 | 75 |
| 7869 - Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente de Bogotá | 791.790.841 | 791.790.841 | 17 |
| 7870 - Servicio a la ciudadanía moderno, eficiente y de calidad | 1.335.755.394 | 1.328.788.440 | 62 |
| 7871 - Construcción de Bogotá-región como territorio de paz para las víctimas y la reconciliación | 14.529.135.546 | 14.519.142.735 | 182 |
| 7872 - Transformación Digital y Gestión TIC | 6.094.264.844 | 6.094.053.367 | 93 |
| 7873 - Fortalecimiento de la Capacidad Institucional de la Secretaría General | 3.514.947.243 | 3.503.777.095 | 104 |
| Total general | 41.381.751.985 | 41.349.810.575 | 668 |

Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

- Inicio del Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”**

Frente a los recursos del presupuesto de inversión del nuevo plan de desarrollo, Bogotá Camina Segura, entre julio y octubre de 2024, se programaron 615 necesidades de las cuales, se suscribieron 530 contratos, correspondientes al 86,18% del total programado quedando pendientes de tramitar 85 necesidades correspondientes al 13,82%. Las obligaciones adquiridas al final del 31 de octubre de 2024 suman \$26.503.223.302 que corresponden al 79,65% de ejecución frente a los recursos comprometidos (\$33.275.880.545).

| Apropiación \$ | Compromisos \$ | Obligación inicial \$ | Liberaciones \$ | Obligaciones \$ Noviembre/24 | Vr contratos a 31 octubre/24 |
|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 46.623.066.444 | 33.275.880.545 | 27.208.375.682 | 166.370.014 | 538.782.366 | 26.503.223.302 |

Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024. Cruce de información suministrada por la Subdirección Financiera.

El detalle de la gestión contractual por proyecto de inversión del Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina segura” es:

| Presupuesto | Compromisos \$ | Valor Obligación \$ | Total Contratos |
|--|----------------|---------------------|-----------------|
| 8094-Fortalecimiento de capacidades institucionales y de la sociedad civil para la implementación del acuerdo de paz, la memoria, y los derechos de las víctimas del conflicto armado en Bogotá D.C. | 12.627.718.090 | 10.283.253.247 | 176 |
| 8098-Optimización de la gestión integral de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. | 2.591.704.961 | 2.569.312.314 | 77 |
| 8109-Implementación de la estrategia de ciudad inteligente para mejorar la calidad de vida de la ciudadanía en Bogotá D.C. | 3.031.341.543 | 2.570.203.211 | 39 |
| 8110-Fortalecimiento de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones en el sector Gestión Pública de Bogotá D.C. | 5.033.089.723 | 4.153.676.780 | 30 |
| 8111-Fortalecimiento de la gestión y articulación institucional para la generación de valor público en Bogotá D.C. | 1.215.033.938 | 1.215.033.938 | 34 |
| 8112-Fortalecimiento de la internacionalización de Bogotá D.C. | 498.077.130 | 498.077.130 | 10 |
| 8115-Fortalecimiento de la cultura en los actores públicos y privados en integridad y estado abierto que mejore la gobernanza en Bogotá D.C. | 197.030.137 | 197.030.137 | 6 |
| 8116-Fortalecimiento de la comunicación pública para que la ciudadanía conozca las acciones, planes, programas y proyectos que adelanta la administración distrital Bogotá D.C. | 6.377.795.514 | 3.369.806.303 | 84 |
| 8117-Fortalecimiento del Ecosistema de Innovación Pública de Bogotá para mejorar la confianza ciudadana, el valor público y el gobierno colaborativo en Bogotá D.C. | 158.381.918 | 158.381.918 | 6 |
| 8118-Fortalecimiento del acceso y difusión de la memoria histórica y del patrimonio documental de Bogotá D.C. | 495.756.886 | 495.756.886 | 25 |

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

| Presupuesto | Compromisos \$ | Valor Obligación \$ | Total Contratos |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 8129-Optimización del servicio a la ciudadanía para aumentar la confianza en la administración distrital de Bogotá D.C. | 1.049.950.705 | 992.691.438 | 43 |
| Total | 33.275.880.545 | 26.503.223.302 | 530 |

Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024. Cruce de información suministrada por la Subdirección Financiera.

Los contratos que presentaron modificaciones a 31 de octubre son:

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|-----|------|------|------|------|------|------|------|
| 664 | 790 | 962 | 908 | 817 | 876 | 881 | 911 | 927 | 892 |
| 909 | 967 | 968 | 1004 | 1118 | 1095 | 1114 | 1123 | 1150 | 1082 |

Los contratos que hace parte de diferentes proyectos de inversión son:

| Proyectos de inversión | Contrato 672 | Contrato 1289 |
|---|--------------|---------------|
| 8109-Implementación de la estrategia de ciudad inteligente para mejorar la calidad de vida de la ciudadanía en Bogotá D.C. | X | |
| 8112-Fortalecimiento de la internacionalización de Bogotá D.C. | | X |
| 8116-Fortalecimiento de la comunicación pública para que la ciudadanía conozca las acciones, planes, programas y proyectos que adelanta la administración distrital Bogotá D.C. | X | X |
| 8129-Optimización del servicio a la ciudadanía para aumentar la confianza en la administración distrital de Bogotá D.C. | X | |

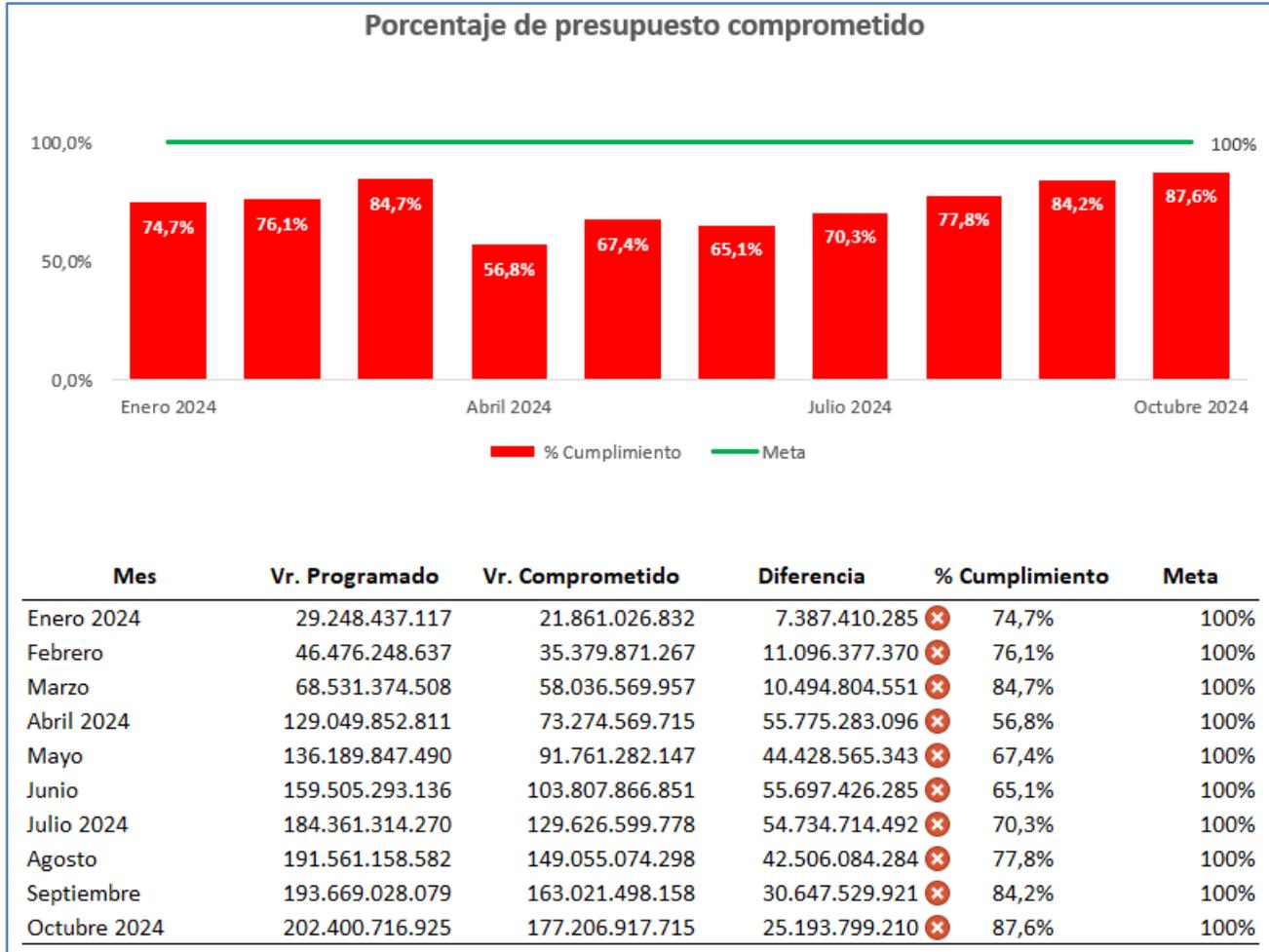
Fuente: información reportada por la Dirección de Contratación, reporte Sistema de Gestión Contractual corte 31 octubre de 2024. Cruce de información suministrada por la Subdirección Financiera.

Los contratos que la suscripción se realizó el 31 de octubre de 2024 pero el certificado de registro presupuestal salió el 01 de noviembre son: 1294 y 1298.

6. Indicador de Gestión: Porcentaje de presupuesto comprometido de la Secretaría General (GES_34_V2)

Se verificó el indicador estratégico GES_34_V2 "Porcentaje de presupuesto comprometido de la Secretaría General", que mide la gestión realizada para comprometer el presupuesto tanto de funcionamiento como de inversión. De acuerdo con lo registrado en el aplicativo DARUMA, se observó:

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |



Fuente: Construcción propia a partir de información reportada por la subdirección financiera en el aplicativo DARUMA modulo indicadores, corte octubre de 2024.

En vista que en la verificación preliminar se encontró que el indicador se encuentra en estado “suspendido”, se finaliza la prueba de auditoría.

| Index | Tipo | Nombre | Abr/Código | Versión | Fecha de vigencia | Estado | Tendencia | Meta nominal | Último valor capturado | Valor consolidado de datos mensual |
|-------|----------|---|------------|---------|------------------------|------------|-----------|--------------|------------------------|------------------------------------|
| 110 | EFICACIA | Porcentaje de presupuesto comprometido de la Secretaría General | GES_34_V2 | 2 | 2023-03-10 17:44:59 | Suspendido | ↑ | 100,00 | 138,82 | 138,82 |

Fuente: DARUMA, Módulo de indicadores: indicadores obsoletos.

| | | | | |
|---|----------------------|---|----------------|-----------------|
|  | PROCESO | Evaluación del sistema de control interno | CÓDIGO | 4201000-FT-1127 |
| | PROCEDIMIENTO | Auditorías internas de gestión | VERSIÓN | 02 |
| | FORMATO | Informe de Auditoría interna de Gestión | PÁGINA | 1 de 11 |

Criterios de clasificación de conceptos derivados de la auditoría.

| Tipo de observación | Descripción |
|----------------------------|---|
| Observación | Incumplimiento de normas o procedimientos internos que pueden materializar un riesgo. |
| Oportunidad de mejora | Sin implicar un incumplimiento normativo o de procedimientos internos, es susceptible de mejora el proceso. |

Elaborado por: Jarol Eder Hernández Vargas - Profesional especializado.

Revisado y Aprobado por: Jorge Eliecer Gómez Quintero – Jefe Oficina de Control Interno