

# Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Secretaría General

30 enero de 2025



## 1. Verificación de Quorum (Registro de Asistencia)

## Agenda

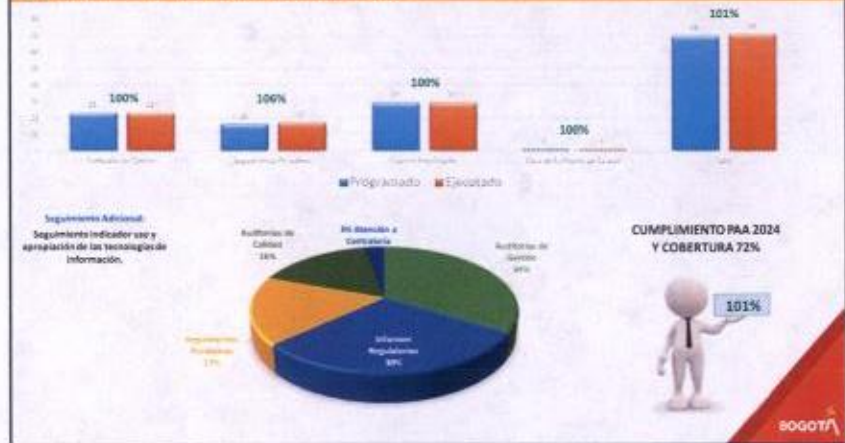
1. Verificación Quórum.
2. Aprobación Orden del día.
3. Cumplimiento Plan Anual de Auditoría 2024.
4. Estado Sistema Control Interno II Semestre 2024.
5. Información Estados Financieros cierre vigencia 2024
6. Propositiones y Varios.



## 2. Aprobación Orden del Día

### 3. Cumplimiento Plan Anual de Auditorías 2024

### 3. Cumplimiento Plan Anual Auditorías 2024



### 3. Cumplimiento Plan Anual Auditorías 2024

AUDITORÍAS DE GESTIÓN 23	Nivel Apoyo - 10	INFORMES REGULATORIOS 29
<b>Nivel Estratégico - 9</b> 1. Sistema de control interno 2. Cambio de estructura y reorganización de Bogotá 3. Política de Control Interno 4. Plan Estratégico de Tecnología - PETA 5. Sistema de Gestión de Información 6. Plan Estratégico de Innovación y Desarrollo de Bogotá 7. Gestión de riesgo de las dependencias 8. Plan Estratégico de Seguridad 9. Auditoría sobre el avance y cumplimiento de metas de Plan Estratégico de Tecnología - PET	<b>Nivel Apoyo - 10</b> 10. Sistema de Trabajo Seguro 11. Sistema de Gestión de Recursos Humanos 12. Sistema de Gestión de Talento y Habilidades 13. Sistema de Gestión de Calidad 14. Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo 15. Plan Estratégico de Archivos de la Entidad - PEAE 16. Sistema de Gestión de la Información 17. Sistema de Seguimiento a la Atención de la ciudadanía - SAGAC 18. Auditoría Adicional de Gestión de Servicios al Ciudadano 19. Auditoría Adicional de Gestión de Servicios al Ciudadano - SAGAC	<b>INFORMES REGULATORIOS 29</b> 1. Evaluación Control Interno Contable (1) 2. Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno (1) 3. Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno (1) 4. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 5. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 6. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 7. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 8. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 9. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 10. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 11. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 12. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 13. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 14. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 15. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 16. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 17. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 18. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 19. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 20. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 21. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 22. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 23. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 24. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 25. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 26. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 27. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 28. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1) 29. Seguimiento PAA de Gestión de Control (1)
<b>Nivel Nacional - 4</b> 10. Sistema de Control Interno 11. Gobierno Abierto y Relación con la Ciudadanía 12. Plan Estratégico de Tecnología 13. Sistema de Gestión de Información 14. Sistema de Gestión de Información	<b>SEGUIMIENTOS PERIÓDICOS 17</b> 1. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 2. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 3. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 4. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 5. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 6. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 7. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 8. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 9. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 10. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 11. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 12. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 13. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 14. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 15. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 16. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17) 17. Seguimiento PAA de Gestión de Control Interno y Control Externo (17)	<b>AUDITORÍAS CALIDAD 1</b> Auditorías 18 procesos
<b>ENLACE AUDITORÍAS ENTE EXTERNOS</b> 1. Auditorías de Control Interno, Financiera, Gestión y Ambiental, Plan Estratégico de Tecnología, PETA, Plan Estratégico de Innovación y Desarrollo de Bogotá, Plan Estratégico de Seguridad, Plan Estratégico de Gestión de Información, Plan Estratégico de Gestión de Talento y Habilidades, Plan Estratégico de Recursos Humanos, Plan Estratégico de Trabajo Seguro, Plan Estratégico de Gestión de Calidad, Plan Estratégico de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Estratégico de Archivos de la Entidad - PEAE, Plan Estratégico de Seguimiento a la Atención de la ciudadanía - SAGAC, Plan Estratégico de Gestión de Servicios al Ciudadano - SAGAC	<b>TEMAS ADMINISTRATIVOS</b> 1. Cambio de Estructura Organizacional - 2024 2. Política de Control Interno 3. Sistema de Gestión de Información 4. Sistema de Gestión de Información	<b>AUDITORÍAS CALIDAD 1</b> Auditorías 18 procesos

### 3.1. Oportunidades de Mejora y Conclusión Evaluación al Sistema de Control Interno 2024





### 3.2 Principales Conclusiones y Recomendaciones de Auditorías

#### Procesos y Políticas

- Política de riesgos de las dependencias
- Fortalecimiento de la Gestión Pública Distrital
- Gestión de Contratación - Política Compra y Contratación
- Gestión financiera
- Paz, víctimas y reconciliación

#### Conclusión

En general se observó una adecuada definición y ejecución de controles, evidenciando a riesgos de los procesos (casos de funcionamiento e implementación de las Políticas de Gestión objeto de evaluación).

#### Recomendaciones

##### Paz, Víctimas y Reconciliación:

- Revisar de manera integral la formulación de los cuatro (4) indicadores de gestión del proceso.
- Mejorar la oportunidad en la emisión de informes de seguimiento trimestral del Plan de Acción (PACTO).

##### Contratación

- Mantener la atención de la realización del control de contratación en cuanto al término establecido de la convocatoria. Metodología de reuniones establecer por relevancia contractual cuando éste sea presencial, virtual o híbrido y cumpliendo frecuencia de control.
- Necesario implementar acciones eficaces para evitar incumplimiento en la publicación o control de documentación en SCCOP II, dentro de las líneas de acción. No se ha podido sustraer.

#### Proyectos de Inversión

- Formulación de proyectos de Inversión Plan de Desarrollo Distrital Bogotá Camino Seguro 2024 - 2027
- Seguimiento proyectos 2020-2024

#### Conclusión

En general se evidenció cumplimiento satisfactorio en la aplicación de los lineamientos emitidos por la Oficina Asesora de Planeación para la formulación de los proyectos de inversión.

#### Recomendaciones

- Ajustar hojas de vida de indicadores de metas del Plan Distrital de Desarrollo, productos MGA y metas de proyectos de Inversión, registrando la coherencia entre estos en la cadena de valor.
- Generar documentos técnicos soporte que permitan comprender el alcance de las metas que en su programación de magnitud hacen referencia al 100% o a una unidad (1) y que desagregan su cumplimiento en fracciones para cada vigencia.
- Mantener el seguimiento a planes de mejoramiento de los proyectos de inversión BCS 2024-2027.
- Proyectos 2024: Mantener control estrecho de la ejecución de reservas con la finalidad de prevenir la generación de gastos evigibles.

### 3.2 Principales Conclusiones y Recomendaciones de Auditorías

#### Riesgos

- Auditoría Gestión de Riesgos
- Model de Riesgos Contratación

#### Conclusión

En términos generales, las dependencias cuentan con evidencia de conformidad los controles establecidos.

#### Recomendaciones

- Importancia que la Oficina Asesora de Planeación actualice la política de riesgo, en lo referente a enfoques técnicos como nivel de activos y financiación del patrimonio y demás riesgos que se tengan en cuenta de implementar por la entidad.
- Evaluar la viabilidad y conveniencia de cambiar la actual metodología utilizada para los riesgos de corrupción, programando una metodología más clara, flexible y ágil, que le permita a la entidad gestionar de una manera más eficaz los riesgos de corrupción.
- La Dirección de Gestión Humana, responsable del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, implementar mediante grupos de laboratorio, si hay peligro posible de contaminación por inhalación del tiempo de exposición en el Centro Memoria.
- Fortalecer el reporte en el aplicativo SIAHARA de reportes de ejecución de los controles con los establecidos en el diseño de los controles.

#### Prestación Servicio al Ciudadano

- Seguimiento a las Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias
- Vista REO CADE (Sube-Fortibon-20 Julio-Candelaria) - Cliente Insignito.

#### Conclusión

En general se observó consistencia de datos por el sistema Bogotá Te Escucha y adecuada atención al ciudadano.

#### Recomendaciones

- Continuar fortaleciendo controles para cumplir integralmente con los términos regidos en la gestión de PQRS, elevando la seriedad y cumplimiento de cumplimiento.
- Continuar evaluando en la red CADE en mejorar los servicios de atención a los ciudadanos.
- Definir y establecer la función de monitorear la gestión integral de las PQRS dentro una dependencia de la estructura organizacional con el apoyo de un grupo de profesionales, que se les otorga puntualmente la atención de Sica Autoría en virtud del artículo 96 de la Ley 1474 de 2011.

#### Contable

- Auditoría Gasto Público N° 2023.14 y el Trimestre 2024
- Evaluación Sistema de Control Interno Contable - Cálculo: 2023 4.96 y 2023 4.99

#### Conclusión

Adecuada gestión contable con oportunidades de mejora, sostenibilidad en validación de gastos entre entidades y cumplimiento de la meta de conformidad de conformidad con el Decreto 062 de 2006.

#### Recomendaciones

- Continuar con el seguimiento, ejecución y conciliación de cuentas por cobrar, nómina, vínculos e inventarios.
- Continuar evaluando los criterios para el cálculo de índices de atención, cuando sea posible por incapacidades asociado a las necesidades de la entidad.
- Determinar la efectividad acciones de mejora implementadas para superar los hallazgos identificados por la Contraloría en materia contable.
- Continuar cumpliendo con los lineamientos del Decreto 062 de 2006, racionalización del gasto público.

### 3.2 Principales Conclusiones y Recomendaciones de Auditorías

#### Planes

- Programa de Transparencia y Ética Pública - PTER
- Plan de Seguridad y salud en el trabajo
- Plan Estratégico de Tecnologías PETI
- Plan Institucional de Archivos - PINAR
- Plan Estratégico de Seguridad Vial
- Planes de Mejoramiento Auditorías (Int. y Ext.)

#### Conclusión

En términos generales se visó cumpliendo los Planes de gestión de acuerdo con lo diseñado.

#### Recomendaciones

- Evitar incumplimiento de acciones de mejora en planes derivados de auditorías, informes por líderes de algunos procesos. Se genera extensión en el tiempo de mejora de los procesos.
- Revisar y validar los indicadores de medición del PETI, con el fin de asegurar la aplicación del desarrollo del PETI frente a lo planificado, y dejar la trazabilidad con respecto a lo planificado vs lo cumplido para la vigencia 2024-2027.
- Es necesario dar cumplimiento al indicador "Caso de Peligros y Riesgos en SST".
- Importancia cumplir con la capacitación en el sistema de seguridad y salud en el trabajo para todos los miembros del COPASST.

#### Información y comunicación

- Evaluación Eficiencia Software Derechos de Autor
- Auditoría Accesibilidad de la página WEB - Ver 1514 de 2010 (Ley Electrónica Secretaría General)
- Auditoría Acciones Nivel de Servicio Atención Requerimientos Vista de Acción

#### Conclusión

En términos generales se ajustó la entidad con la normalidad y cuando no se encuentran implementados para el control en los sistemas de información.

#### Recomendaciones

- Ajustar instrumento de control con el fin de contar con la trazabilidad completa de las licencias adquiridas y instaladas en los equipos de cómputo de la entidad.
- Implementar control eficaz sobre la trazabilidad de los documentos publicados, de manera que se pueda contar con el registro del documento y la fecha de publicación respectiva.
- Fortalecer el proceso de monitoreo, seguimiento y medición de los niveles de cumplimiento para el cálculo de casos de vista de servicio de acuerdo con los NTC aplicables.
- Fortalecer acciones de seguimiento para casos "no accesibles", con el fin de asegurar que se dé una solución adecuada y los tiempos de respuesta sean oportunos.
- Realizar análisis del sitio WEB periódicamente a través de herramientas automatizadas como Tawabi o WAVE, e implementar los planes de mejoramiento acorde con el resultado obtenido.
- Implementar una revisión externa y bajo la definición de un porcentaje sobre la población de contenidos publicados en el nuevo sitio Web, con el objetivo que en caso de encontrar "obstáculos" por aquellos se realicen las correcciones correspondientes, que se formalicen los procesos de capacitación a los actores involucrados de las dependencias.

### 3.2 Principales Conclusiones y Recomendaciones de Auditorías

#### Accesibilidad

- NTC 6047 Accesibilidad al medio físico - SuperCades CAD, Social, 20 de julio, Suba y Cade la Gaitana.

#### Conclusión

Se estableció un cumplimiento promedio total del 74,32% a corte de 29 de diciembre de 2023, de accesibilidad de acuerdo con la cual establecida para las sedes de la Secretaría General se encontraron en nivel medio.

#### Recomendaciones

- Agilizar las adecuaciones del punto de información del SuperCade 2D de julio, máximo que este ya se haya contemplado para el segundo semestre 2023.
- Propender por el cumplimiento de los requisitos establecidos en la Norma NTC 6047 y la cartilla de lineamientos arquitectónicos de accesibilidad emitida por la Viceministerio, referencias a la actualización de las fechas de accesibilidad.

#### Gestión Documental

- Evaluación en el acompañamiento de todas las auditorías internas de gestión

#### Conclusión

Se estableció un cumplimiento general de la gestión documental de los procesos auditados, referente al manejo de las series y subseries definidas en las TRD y cuentan con los procedimientos de organización de archivos de gestión.

#### Recomendaciones Generales

- Mantener el control sobre la gestión del archivo en cada una de las dependencias de la Secretaría General.
- Se recomienda a la Dirección Distrital de Archivo de Bogotá y a la Subdirección de Gestión del Patrimonio Documental del Distrito, elaborar un plan de trabajo que permita conformar los expedientes en el aplicativo SIGA.



### 3.3. Instrumentos Técnicos y Administrativos Evaluados

#### Seguimiento Cumplimiento de Metas PDD y evaluación de proyectos de inversión



#### Conclusión

- ✓ Los avances de metas reflejaron un adecuado control. Los datos revisados en la herramienta son consistentes con los reportes.
- ✓ Mantener el monitoreo y control estrecho sobre la gestión de las reservas constituidas por los proyectos de inversión del Plan Distrital de Desarrollo 2020 – 2024 Un Nuevo Contrato Social para la Bogotá del Siglo XXI, con la finalidad de prevenir la constitución de pasivos exigibles que afecten el presupuesto de la vigencia 2026, por \$ 1.545 millones.
- ✓ Tomar las acciones necesarias de forma oportuna, con el fin de evitar el incumplimiento de las metas correspondientes del Plan Distrital de Desarrollo 2024-2027 "Bogotá Camina Segura", de conformidad con la programación establecida para cada vigencia.

#### Seguimiento Subcomités Autocontrol Resolución 728 de 2023 Fortalecimiento del S.C.J. – Herramienta de Auto-gestión y Control

Se establecieron dos tipos de periodicidad trimestral y cuatrimestral:

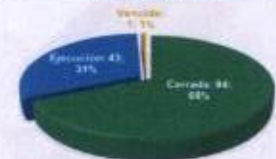
- ✓ Se considera conveniente revisar la periodicidad y funciones, se recomendó ajustar la resolución 728 de 2023 en su Título IX de acuerdo con la importancia y necesidad de cada dependencia.
- ✓ Para fortalecer el control de las sesiones, enviar a la OCJ las actas de cada subcomité realizado dentro de los 8 días hábiles siguientes.
- ✓ Es necesario que las dependencias implementen controles eficientes para evitar incumplimiento en la realización de Subcomités de Autocontrol, dentro de los términos establecidos.

Seguimiento a corte 31 de mayo del PDD UNCSA

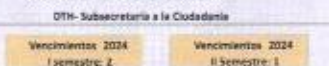


### 3.4 Estado Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a 31 de diciembre de 2024

Total Acciones: 138



ACCIONES VENCIDAS AL CIERRE 2024



RANGOS DE AVANCE ACCIONES EN EJECUCIÓN Y VENCIDAS (43)



Dependencia	Cerrada	Ejecución	Vencida
Oficina Asesora de Planeación	22	1	0
Resolución Distrita de Política de Empleo	12	0	0
Oficina Técnica de Gestión de Riesgos	12	1	0
Oficina Asesora de Gestión de Recursos Humanos	8	1	0
Subsecretaría de Gestión de Recursos Humanos	7	1	0
Oficina de Cultura, Arte y Patrimonio	6	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	5	1	0
Oficina Asesora de Soporte de Negocio, Tecnología e Innovación	5	1	0
Oficina de Asesoría y Planificación	5	1	0
Subsecretaría de Gestión de Recursos Humanos	4	1	0
Subsecretaría de Gestión de Recursos Humanos	4	1	0
Subsecretaría de Gestión de Recursos Humanos	4	1	0
Subsecretaría de Gestión de Recursos Humanos	3	1	0
Oficina Asesora de Planeación	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0
Oficina de Gestión de Proyectos	2	1	0



### 3.5 Auditorías Entes de Control Externo - Estado Plan de Mejoramiento Contraloría

No. Acciones 59



Comportamiento Fecundamiento de la Cuenta



Control Fiscal Interno: Eficiencia: 89.5%	Auditorías 2023	2024	
Control Interno General: Eficiencia: 81.5%	Hallazgos	18	17
Estado Financiero: Oportuna Integridad: Responsabilidad de la información Financiera.	Acciones	21	22
Plan de Mejoramiento: Eficiencia: 100%			

- Auditoría Financiera, Gestión y Resultados 2023 - 7 Hallazgos (18 acciones)**
  - ✓ No causar oportunamente las facturas correspondientes a las pólizas de seguro.
  - ✓ Deficiencias publicación de documentos en plataforma SECCOR II, por extemporaneidad.
  - ✓ Subestimación cuenta Otros Activos – Bienes y Servicios Pagados por Anticipo – revalorización Gestos de Administración – Generales – Seguros Generales.
  - ✓ Deficiencias de información en la rendición de cuenta aplicativo SIVICOF vigencia 2023, en el formato CBN-1026 - Inventario Físico y valorizado de propiedad planta y equipo por grandes rubros.
- Auditoría Fiscalización – Primita Técnica y Vistazo 2020-2023 5 hallazgos 9 acciones**
  - ✓ Deficiencias en la gestión documental de los expedientes físicos de las historias laborales.
  - ✓ Deficiencias en el registro de resoluciones de reconocimiento de prima técnica en el aplicativo PERNO.
  - ✓ Deficiencias en el diligenciamiento de los formatos de informe de comisión.
  - ✓ Falta en la supervisión del contenido 709 de 2023 y 565 de 2023.
- Auditoría Fiscalización – Operador Logístico 825- 5 hallazgos (44 facturas y 146) Total \$331 millones. (Servicios 48- Abastecimiento 10 millones) - 7 Acciones de Mejora**
  - ✓ Mayores valores pagados ítem no incluidos en tarifa \$20 millones.
  - ✓ \$ 70 millones. No aplicación impuestos y tributos del orden distrital, por concepto de reembolso en los ítem no tarifarios. Discrepancia aplicación de retenciones del 5% y estampillas.



### 3.6 Resultado de Indicadores e Instrumentos del Proceso Auditor

#### Indicadores OCI al 31 de diciembre 2024

Indicador	% Cumplimiento
Cumplimiento actividades PAA 2024 (acumulada)	101%
Adopción Oportunidades de Mejora <small>Revisado en: 2024 línea 14, 10/b</small>	103%

#### Instrumentos de Auditoría Decreto 221 de 2023

Instrumento de Auditoría	Estado
Código de Ética	Cumple
Estatuto de Auditoría	Cumple
Procedimiento Auditoría de Gestión	Cumple
Carta de Representación	Cumple



### 3.7 Resultado Evaluación del Proceso Auditor



## 4. Estado Sistema Control Interno II semestre 2024



## 5. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 31 DICIEMBRE DE 2024

Subdirección Financiera  
 Fredy Gabriel Hernández Gutiérrez - Subdirector



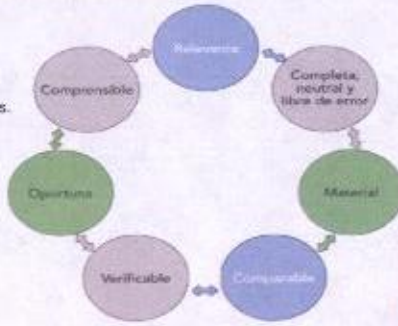
## DEFINICIÓN Y CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

Para que la información financiera sea útil.

Los **estados financieros** representan los efectos de las **transacciones** y otros sucesos agrupados en categorías económicas comunes.

Los elementos relacionados directamente con la **medida de la situación financiera** son: **activos, pasivos y el patrimonio.**

Los elementos directamente relacionados con la medida del **rendimiento financiero** son los **ingresos, los gastos y los costos.**

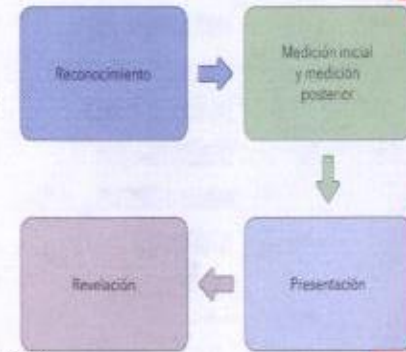


## Proceso Gestión Financiera

### Procedimiento Gestión Contable

**OBJETIVO:** Elaborar y presentar los estados financieros de la Secretaría General en forma comprensible, relevante y confiable. A ciudadanos, entes de control y demás interesados.

**ALCANCE:** Solicitar información sobre los hechos económicos de las diferentes dependencias de la Secretaría General, necesaria para la elaboración de los Estados Financieros conforme al Marco Normativo.



Fuente: Procedimiento Gestión Contable código 2211406-PR-025 - Versión: 018, DARLMA  
Manual de Políticas de operación contable código 4233205-MA-018 - Versión: 003, DARLMA

## ESTADOS FINANCIEROS Comparativos 2024 - 2023

### 1. Estado de Situación Financiera

Muestra la situación financiera de la entidad en un momento específico en este caso a 31 de diciembre 2024. Este documento revela los bienes, derechos y obligaciones de la entidad, así como su patrimonio

### 2. Estado de Resultados

Refleja los ingresos, costos y gastos de la entidad en un periodo determinado para el caso a corte 31 de diciembre 2024.

### 3. Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra las variaciones en las cuentas del patrimonio de la entidad entre dos periodos 2023 y 2024

### 4. Revelaciones

Nota: Información  
El presente documento es de carácter informativo y no constituye un asesoramiento profesional. Toda información adicional puede obtenerse en el sitio web de la entidad.  
www.darlima.gub.ve

## INFORMES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - BALANCE GENERAL

(+) ACTIVOS	(-) PASIVOS
Activos Corrientes (Corto plazo)	Activos Corrientes (Corto plazo)
Receivable y equivalentes	Cuentas por pagar
Cuentas por cobrar	Beneficios a los empleados
Inventarios	Provisiones
Otros activos	Otros Pasivos
Activos No Corrientes (Largo plazo)	Pasivos No Corrientes (Largo plazo)
Cuentas por cobrar	Beneficios a los empleados
Propiedad, planta y equipo	Otros Pasivos
Intangibles	
Otros activos	

(+) Patrimonio:	\$ 46.737.831.058
Hacienda Pública	
Capital Fiscal	
Resultados de los ejercicios anteriores	
Resultado del ejercicio	

### ESTADO DE RESULTADOS

(+) INGRESOS
Ingresos Fiscales (Contribuciones, Tasas y Multas)
Transferencias (Otros transferencias)
Operaciones Interinstitucionales (Fondec, Reciclaje)
Otros Ingresos (Financieros, Ajustes por diferencia en cambio, Ingresos diversos, Reversión de las pérdidas por detección de valor, ETC)

(-) GASTOS
De Administración y Operación
Deprecios, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones
Gasto Público Social
Operaciones Interinstitucionales
Otros Gastos

(+) EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO \$ 14.793.469.807

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO AÑO ANTERIOR	
(+) VARIACIONES PATRIMONIALES DEL AÑO	
Incrementos (Resultado del Ejercicio)	\$ 14.793.469.807
Disminuciones (Resultado de Ejercicios Anteriores)	
(=) SALDO DEL PATRIMONIO AÑO ACTUAL	\$ 46.737.831.058

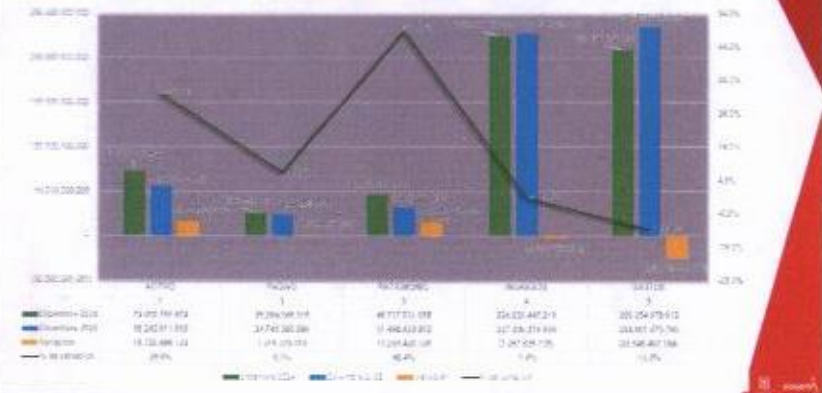
## ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



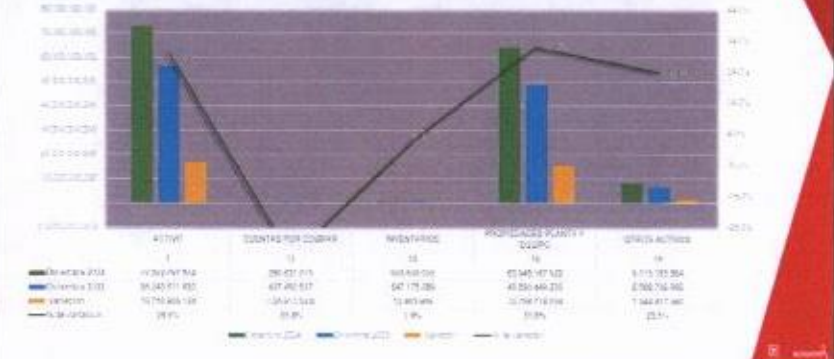
## 1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Comparativo 2024 - 2023

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN EN PÉROS	VARIACIÓN PORCENTUAL
	<b>\$ 73.083.787.874</b>	<b>\$ 88.243.813.830</b>	<b>\$ 16.758.886.124</b>	<b>19,10%</b>
<b>CUENTAS DESTACADAS</b>				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	88%	88%	\$ 10.358.718.334	21,81%
OTROS ACTIVOS	12%	12%	\$ 1.544.417.208	23,91%
<b>\$ 8.113.153.994</b>	<b>\$ 8.958.758.368</b>	<b>\$ 845.604.374</b>	<b>9,57%</b>	
<b>PASIVO</b>				
<b>28.284.888.818</b>	<b>34.745.888.888</b>	<b>\$ 6.461.000.070</b>	<b>22,91%</b>	
<b>CUENTAS DESTACADAS</b>				
CLIENTES POR PAGAR	40%	37%	\$ 3.853.748.342	48%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	40%	50%	\$ 1.830.640.450	-15%
<b>\$ 11.780.036.378</b>	<b>\$ 12.708.819.838</b>	<b>\$ 928.783.460</b>	<b>7,30%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>\$ 44.777.821.056</b>	<b>\$ 53.497.924.942</b>	<b>\$ 8.720.103.886</b>	<b>19,47%</b>	
<b>CUENTAS DESTACADAS</b>				
CAPITAL FISCAL	24%	38%		3%
RESULTADO DEL EJERCICIO	23%	24%	\$ 22.273.887.440	-26%
RESERVACIONES	53%	38%	\$ 7.096.220.446	-31%
<b>\$ 8.751.722.840</b>	<b>\$ 19.746.382.102</b>	<b>\$ 11.000.000.000</b>	<b>25,34%</b>	

## 1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (Estados Financieros Comparativos 2024 - 2023)

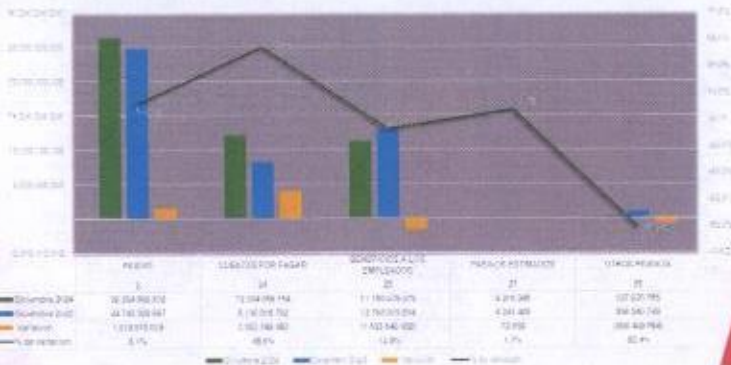


## 1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General - ACTIVO 2024 - 2023)





# 1. ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General - PASIVO 2024 – 2023)

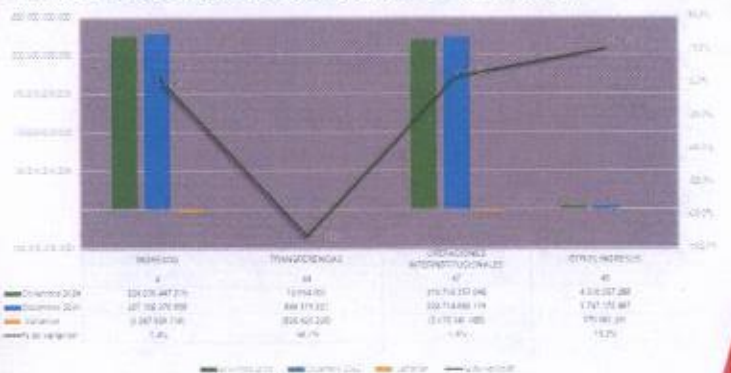


# 2. ESTADO DE RESULTADOS Comparativo 2024 - 2023

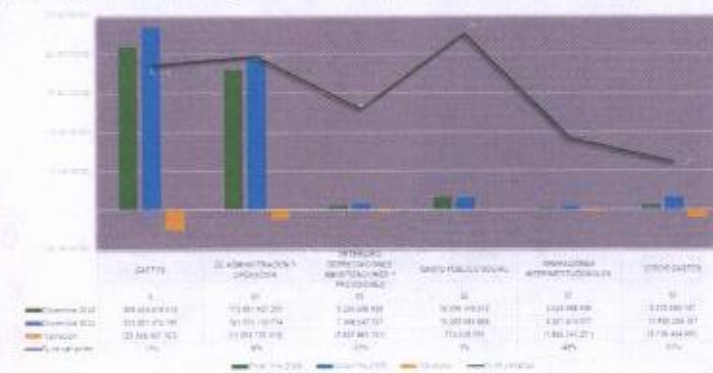
INGRESOS	2024	2023	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN PORCENTUAL
	\$ 224.838.427.219	\$ 227.395.075.898	\$ -2.556.648.679	-1,14%
<b>CUENTAS DESTACADAS</b>				
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8%	8%	\$ -2.212.941.081	-1,35%
OTROS INGRESOS	2%	2%	\$ -3.343.707.598	-15,22%

GASTOS	2024	2023	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN PORCENTUAL
	\$ 290.254.878.812	\$ 234.801.475.799	\$ 55.453.403.013	23,62%
<b>CUENTAS DESTACADAS</b>				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	82%	82%	\$ -12.052.722.414	-4%
GASTO PÚBLICO SOCIAL	3%	3%	\$ -15.202.545.868	-3%
OTROS GASTOS	15%	15%	\$ -2.799.454.891	-41%
DETERMINADO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3%	3%	\$ -2.297.588.142	-32%

# 2. ESTADO DE RESULTADOS (Variación en los ingresos comparativo 2024-2023)



# 2. ESTADO DE RESULTADOS (Variación en los gastos comparativo 2024-2023)





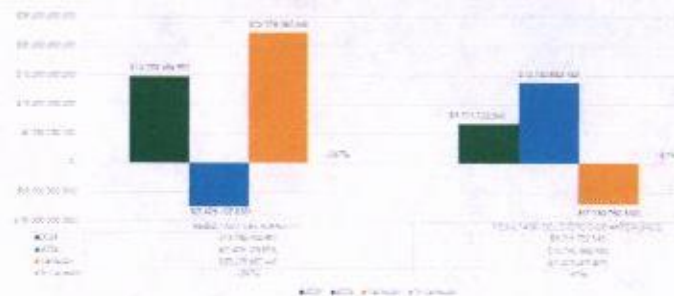
### 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Comparativo 2024 - 2023

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN PORCENTUAL
RESULTADO DEL EJERCICIO (INCREMENTOS)	\$ 14.700.498.907	\$ 1.461.368.686	\$ 13.239.130.221	+291,64%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (DISMINUCIONES)	\$ 5.701.522.846	\$ 73.763.812	\$ 5.627.759.034	-49,23%

### 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo 2024 - 2023)



### 3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Comparativo 2024 - 2023)



### 4. REVELACIONES y avances en Gestión Contable



#### COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE (Resolución 728 de 2023: Título VI establece generalidades, integración y funciones del Comité que debe sesionar de forma ordinaria dos veces por año).

- Durante 2024 se realizaron 3 sesiones así: 1) La primera el 12 de junio de 2024 tema: propuestas de depuración: cartera de incapacidades y PPE de bienes muebles, resumido en el acta 026 la cual fue aprobada; 2) La segunda el 26 de noviembre de 2024, tema: propuesta de depuración de bienes, resumida en el acta 027 la cual fue negada; y 3) El 17 de diciembre de 2024 la cual se llevó propuesta de depuración de Bienes muebles resumida en el acta 028.



#### COMITÉ DE CARTERA (Resolución 728 de 2023: Título VII establece generalidades, integración y funciones del Comité).

- Sesión Primer Semestre 2024:** Se analizó y aprobó la depuración de cartera de incapacidades por valor después de otenero de \$ 39.574.633, para presentar al comité de sostenibilidad contable.
- Sesión Segundo Semestre 2024:** Se aprobó incluir en el Manual de Cuentas por Cobrar nota al número 2.2.2.1 Esquema de facturación y cobro por clase de entidad y tipo de servicio, Manual A Entidades Públicas, del capítulo 2 del Título II: "Para los envíos postales del orden nacional que ofrecen tránsito o servicio hasta a población vulnerable (madres cabeza de familia, discapacitados, víctimas del conflicto armado, personas con discapacidad, familias en condición de pobreza, niños, niñas, mujeres, entre otros, inmediatamente antes a recibirlos en general y en su caso de los trámites o servicios según corresponda, se cobrará el 50% de los precios de administración establecidos para cada punto de atención del canal presencial de la PAF CAE".

#### 4. REVELACIONES y avances en Gestión Contable

##### INCAPACIDADES



- Gestión de recaudo por parte de la Dirección de Trabajo Humano ante EPS de las incapacidades pendientes por cobrar.
- Control del estado de cobro por incapacidad y EPS.
- Seguimiento al estado de la carrera en el marco del comité de carrera de la entidad.
- Gestión de recibo con cada EPS a las cuales se les envió comunicaciones solicitando información sobre el estado de las incapacidades y el estado del pago de cada una de ellas.
- Se dio de baja carrera por valor de \$ 30.874.633, según resolución 525 de agosto de 2024.

##### INTANGIBLES



- El aumento más significativo en este cuenta correspondiendo al reconocimiento de los ingresos a ser recibidos de los dispositivos al interior de la entidad durante las vigencias 2022 a 2024 es:
  1. Portal Bogotá Te Escucha
  2. Portal Web Consejo Dental Paz, Violencia y Reconciliación
  3. Portal Web Bogotá-Historia Contínua
  4. Portal Web Consejo TIC
  5. Portal Web Archivo Bogotá
  6. Portal Web Sede Electrónica Secretaría General
  7. Sistema de Adquisición Laborales SAJL
  8. Sistema GLOBO, área Bogotá Internacional SBI
  9. Sistema SAT-Web, sistema de agregación de datos web
  10. Sistema Unificado Central de Inspección, Vigilancia y Control - BUDIVC
- Estos sistemas se relacionan con recursos propios o desarrollo interno, para lo cual la Oficina de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones realizó la validación de estos dos sistemas para el correcto reconocimiento en las estados financieros de la entidad.

#### 4. REVELACIONES y avances Gestión Contable

##### RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN



- **2023:** \$3.487 millones aproximadamente, representados en 5 convenios, 4 de ellos supervisados por la OCCDPVR.
- **2024:** \$4.130 millones aproximadamente, los cuales corresponden a 7 convenios, 4 de ellos suscritos en esta vigencia por la OCCDPVR.
- Legalización de 100% por reintegro de los recursos no ejecutados de los convenios 669-2023 CIM y 954-2021 PNUD.
- Avance por 437 millones aprox de ejecución de los recursos del convenio ICETEX Créditos Educativos para población víctima.
- Del 100% de los convenios con saldo al cierre de la vigencia 2024 el 57% se encuentran con plazo de ejecución vigente y el 43% inicia etapa de liquidación.

##### CUENTAS POR PAGAR



- La partida más representativa es la 2401 "adquisición de bienes y servicios nacionales" por \$6.961.299.801 equivalente al 57,6% del total de las cuentas por pagar de la entidad.
- La siguiente partida más representativa es la 2490 "Otras cuentas por pagar" por \$4.197.853.216 que equivalen al 34,7% de las cuentas por pagar constituidas en su mayoría por los Honorarios por pagar en la ejecución de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo.

#### 4. REVELACIONES y avances Proceso Contable

##### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



- La partida más representativa en este grupo corresponde a Edificaciones de los inmuebles de Super CADE 20 de julio y el Super CADE Manizás. Respecto de las demás partidas que componen este grupo en la vigencia 2024 se realizó depuración de bienes obsoletos e inservibles y como resultado se dio de baja a los bienes, mediante las resoluciones 434 del 28 de junio, 842 del 27 de diciembre y 006 del 14 de enero de 2025, soportadas en las actas 26, 27 y 28 de comité técnico de sostenibilidad Contable.

##### OTROS INGRESOS



- La partida más representativa en este grupo es Ingresos Diversos y corresponde al valor de los materiales recibidos de las diferentes entidades distritales para la Imprenta con el objetivo de ser transformados de acuerdo a las solicitudes.

#### 6. Propositiones y varios