



Radicado No: I-00007-201504527-PVS

IdControl: 15854

FechaRadico: 19/10/2015 03:48:33 p.m.

Destino: ALEJANDRO ALFONSO ZAPATA RIASCOS: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINADO

Remitente: OSCAR ANDRES GARCIA PRIETO: JEFE CONTROL INTERNO



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

## MEMORANDO

**FECHA:** Octubre 19 de 2015

**PARA:** Subgerentes, Jefes de Oficina, Directores de Oficina

**DE:** OFICINA DE CONTROL INTERNO

**ASUNTO:** Informe de seguimiento ejecución presupuestal septiembre de 2015

De acuerdo a las funciones propias de la Oficina de Control Interno enmarcadas dentro del decreto 1083 de 2015, En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993, el rol que deben desempeñar las Oficinas de Control Interno, o quien haga sus veces, dentro de las organizaciones públicas, se enmarcan en cinco tópicos, a saber: valoración de riesgos, acompañar y asesorar, realizar evaluación y seguimiento, se presenta el informe de seguimiento de ejecución presupuestal del Fondo de Vigilancia de Bogotá con corte a 30 de septiembre de 2015.

### 1. Objetivo, Alcance, Metodología y Documentos de Referencia

#### 1.1. Objetivo

Establecer el porcentaje de avance de ejecución presupuestal del Fondo de Vigilancia y Seguridad con recursos de la reserva y la efectividad en la depuración y/o giros de los pasivos exigibles de la Entidad.

#### 1.2. Alcance

El periodo de análisis es con corte a 30 de septiembre de 2015 y comprende la revisión de la gestión de depuración y giro de los pasivos exigibles, el análisis de la ejecución Presupuestal acumulada de los recursos de la reserva presupuestal y finaliza con el seguimiento a las recomendaciones emitidas en informes anteriores frente a los temas señalados.

#### 1.3. Metodología

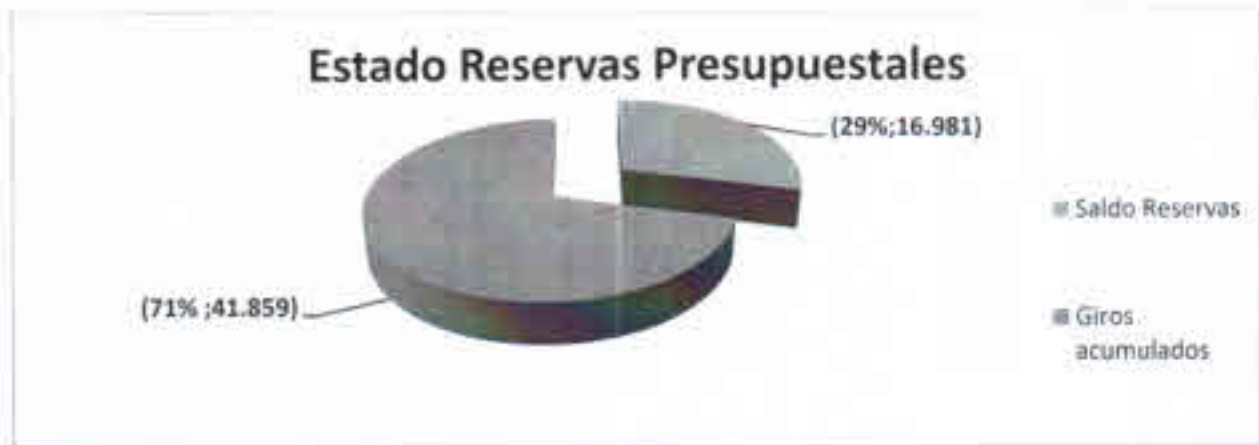
- Recibir el informe de ejecución presupuestal, reportada por la Oficina de Presupuesto de la Entidad.
- Evaluar y efectuar análisis de las cifras reportadas en el informe.

- Identificar oportunidades de mejora en la ejecución presupuestal de la Entidad y emitir las recomendaciones correspondientes.

## 2. RESULTADOS

### Seguimiento pago de reservas presupuestales

De acuerdo con el informe presentado por el área de Presupuesto del Fondo de Vigilancia, con corte a 30 de septiembre de 2015, en relación con 966 contratos asociados, se observa el siguiente estado:



Fuente: Reporte "01 CRP RESERVAS X RÚBRO SEPT 30 2015" - Área de presupuesto

Una vez descontados los giros efectuados con corte a 30 de septiembre de 2015, se evidenció que de los 966 compromisos presupuestales se ha realizado el pago del saldo de 13 compromisos, quedando 953, para los cuales no se han efectuado el 100% de los giros.

De otra parte resulta importante realizar las siguientes precisiones frente a los compromisos presupuestales pendientes de giro:

- Se evidencia que para 107 compromisos, que ascienden a 8.121 millones no se han efectuado giros a lo largo de la vigencia 2015.
- El 43% del monto de las reservas, es decir \$7.224 millones, están representados en 14 compromisos presupuestales que corresponden a 13 contratos diferentes, mencionados a continuación:

Rubro	Beneficiario	No Contrato	Saldo
3-1-2-02-01-00-0000-00	PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO S A PROCOMERCIO S A	24(*)	1.834.466.880
3-3-1-14-03-28-0383-229	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	2357(*)	1.510.888.725
	STI SOLUCIONES EN TELECOMUNICACIONES E INFORMATICA SAS	871	120.000.001
3-3-1-14-03-28-0882-228	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	2324	1.152.000.000
	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S A	782	585.431.119
	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S A	782	478.222.750
	EQUIRENT S A	151	431.820.850
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	806	246.738.713
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	2324	184.320.000
	EQUIRENT S A	151	157.137.937
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	806	123.369.356
	TEC-CONS INGENIERIA SAS	888	110.118.698
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	230	103.221.888
3-3-1-14-03-31-0884-235	PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO S A PROCOMERCIO S A	24(*)	388.584.973
<b>Total</b>			<b>7.224.721.500</b>

Fuente: Reporte "01 CRP RESERVAS X RUBRO SEPT 30 2015" - Área de presupuesto

De otra parte y como parte del seguimiento al informe radicado 2015IE3132 del 6 de abril de 2015 a Gerencia, se evidenció situaciones que aún se encuentran sin subsanar:

(\*) Con respecto a estos valores, se encontró que de acuerdo con el reporte enviado por el área de presupuesto, corresponde a los siguientes beneficiarios; no obstante, en el aplicativo de contratos no se encuentra registrada información de fecha de inicio y finalización del contrato, supervisor a cargo, término de ejecución, entre otra que resulta importante para efectos de realizar el seguimiento correspondiente:

N° CRP	BENEFICIARIO	CONTRATO	SALDO
1406			1.834.466.880
1413	PROMOTORA DE COMERCIO INMOBILIARIO S A PROCOMERCIO S A	24	388.584.973
312	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ SA ESP	2357	1.510.888.725

De acuerdo a la información que reporta el aplicativo de Contratos, los siguientes contratos se encuentran con estado de terminado, y no se ha girado ningún pago:



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

Oficina de Contratación y Seguimiento

BENEFICIARIO	CONTRATO	SALDO	Estado	Plazo	Fecha inicio	Fecha terminación	Objeto Contrato	Supervisor
GERMAN ANDRES AGREDO SICHACA	160	14.533.333		8 meses	28/01/2014	05/02/2015	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN LAS ACTIVIDADES ASISTENCIALES PROPIAS DEL AREA DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	CLAUDIA CONSTANZA ROMERO MAYORGA
MERCEDES TORRES MENESES	619	6.060.000	Terminación mutuo acuerdo	4 meses	17/10/2014	30/11/2014	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DOCUMENTAL Y OPERATIVA PARA LA EJECUCION DE LOS PROCESOS TECNICOS DEL SISTEMA DE GESTION DOCUMENTAL DEL AREA DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA DEL FONDO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE BOGOTÁ	CRUZ ELENA GONZALEZ MARTINEZ

Elaboración propia a partir de información tomada del aplicativo de contratos

### Seguimiento a saldo de Pasivos exigibles

Frente a la gestión de depuración y giro de los pasivos exigibles de la Entidad, se observa deficiencias, toda vez que del saldo a 1 de enero de 2015 en los pasivos exigibles de \$33.749.389.032,51, se ha depurado a 30 de septiembre tan sólo el 4%. A continuación se presenta el estado de los pasivos exigibles a la fecha del seguimiento:

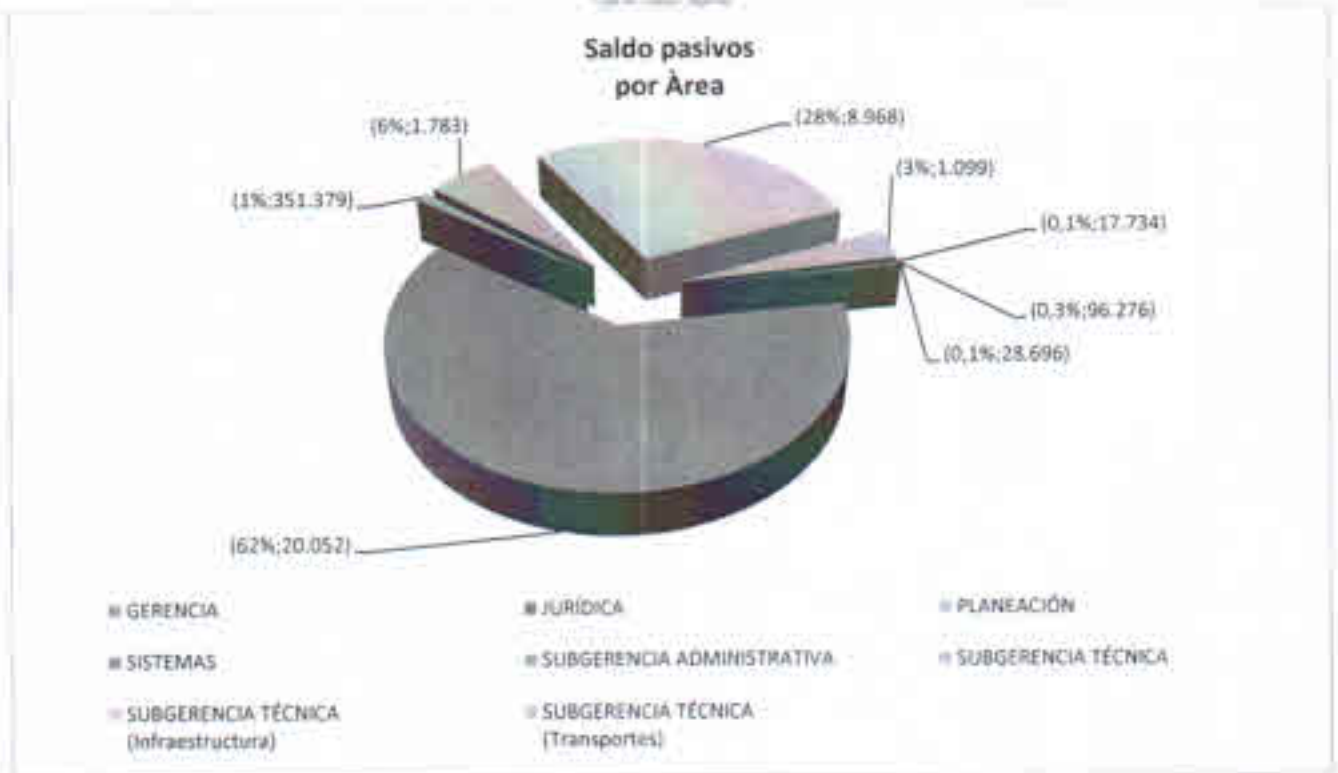
SALDO PASIVOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2015				
AREA RESPONSABLE	SALDO A 31 DE AGOSTO DE 2015	DEPURACIONES SEPTIEMBRE 2015	GIROS SEPTIEMBRE 2015	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
JURIDICA	46.275.137,95	-	-	46.275.137,95
GERENCIA	17.734.000,00	-	-	17.734.000,00
PLANEACION	35.696.236,00	-	-	35.696.236,00
SISTEMAS	20.051.240.241,67	8.582.810,00	-	20.052.817.431,67
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA	357.375.388,33	-	-	357.375.388,33
SUBGERENCIA TECNICA	1.795.075.192,90	17.380.509,00	-	1.787.694.683,90
MEDIOS DE TRANSPORTE	1.050.912.913,00	-	-	1.050.912.913,00
INFRAESTRUCTURA	8.138.008.154,91	-	170.687.888,00	8.067.320.266,91
TOTALES	32.589.821.525,97	26.142.319,00	170.687.888,00	32.596.611.532,97

Fuente: Información suministrada por el área de presupuesto.

A continuación se presenta la participación de los pasivos exigibles por área responsable:



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



Fuente: Elaborado Oficina Control Interno – Información suministrada área de presupuesto valor en miles de pesos

### Contratos asociados a pasivos exigibles

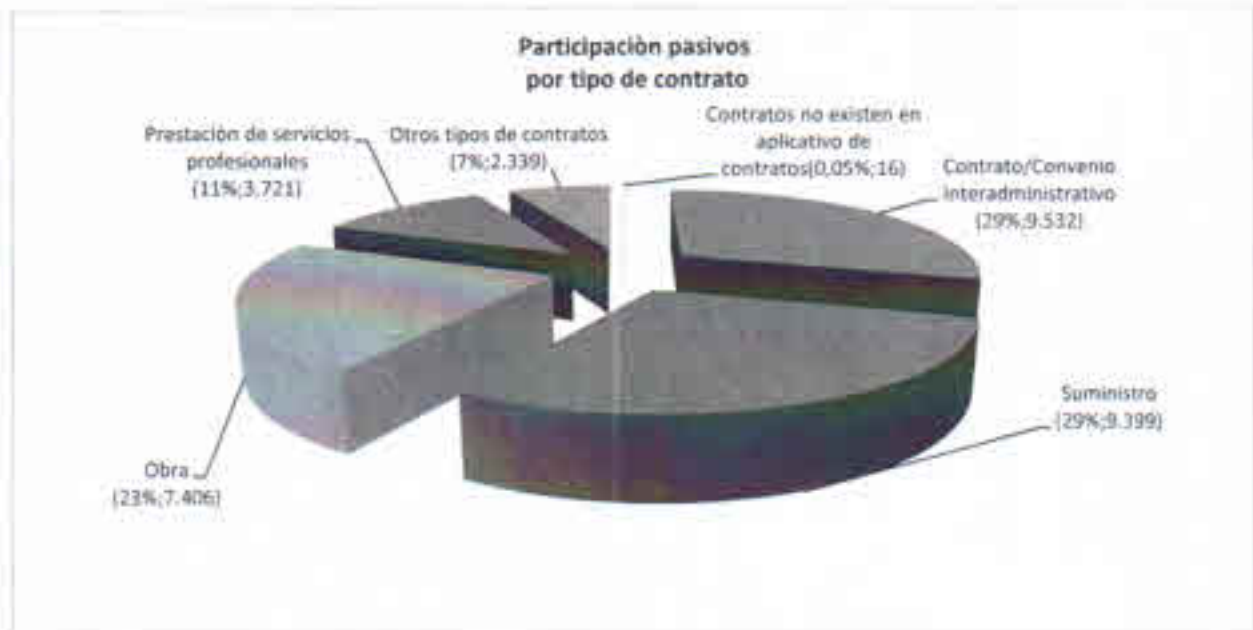
Teniendo en cuenta que la causa asociada a la falta de depuración de los saldos contemplados en pasivos exigibles está relacionada con las debilidades en la supervisión de los contratos, se encontraron las siguientes situaciones:

- El saldo de pasivos exigibles tiene asociados 271 contratos.
- Sólo para 234 contratos se tiene establecida la supervisión de los mismos y corresponde a 53 supervisores diferentes.
- Para 37 contratos por valor de \$2.693 millones, que representan el 8% de los pasivos de la Entidad, no se tiene asignado un supervisor responsable.
- Se evidencian como responsables de la Supervisión, a personas que ya no se encuentran vinculados a la Entidad, se cita como ejemplo los siguientes: Alejandro Campos, Flor Paulina Donado, Gustavo Bonolis, entre otros.
- El señor Ricardo Roberto Ramírez, quien a la fecha no se encuentra vinculado a la Entidad, tiene bajo su supervisión 34 contratos que ascienden a \$9.011 millones, que representan el 28% de los pasivos exigibles.

9

### Pasivos exigibles por tipo de contrato

Al analizar la base de pasivos exigibles y los tipos de contratos asociados, se evidencia que el 80% del valor en pasivos exigibles, están representados en contratos de obra, Suministro y Contratos y/o convenios Interadministrativos.



Teniendo en cuenta lo anterior, resulta importante asignar un responsable por cada área, para focalizar esfuerzos y lograr una depuración más eficiente.

### CONCLUSIONES


- Frente a la ejecución de recursos de la reserva, se evidencian oportunidades de mejora en la gestión realizada por parte de la Entidad en cuanto al desembolso de recursos que tienen compromisos previos.
- En relación con los compromisos adquiridos por parte de los responsables de la ejecución de los recursos, se observan deficiencias en cuanto a las actividades de seguimiento que debieran realizarse en forma periódica; así mismo se evidencian fallas en los puntos de control asociados a posibles cambios en los contratos sobre los cuales se programaron los pagos para toda la vigencia; sin tener en cuenta la dinámica propia de la Entidad.

- La no ejecución de las reservas del periodo, se convertirán en pasivos exigibles y por lo tanto se verá afectado el presupuesto de la vigencia 2016 y en la inversión de los proyectos a desarrollar por el FVS.
- Por ultimo frente a los pasivos exigibles de la entidad, se evidencia fallas en la gestión de depuración.

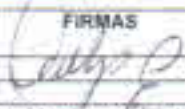
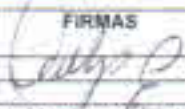
### RECOMENDACIONES

- Tener en cuenta el insumo generado por las áreas de Presupuesto y Tesorería para efectos de realizar los correctivos necesarios en forma oportuna.
- Las áreas responsables deberán realizar mesas de trabajo para efectos de designar una persona, a fin de que la depuración del saldo de pasivos exigibles sea eficiente.

Cordialmente,



**OSCAR ANDRES GARCIA PRIETO**  
Jefe Oficina de Control Interno.

FUNCIONARIO O ASESOR	NOMBRE	FIRMAS	FECHA
Proyectado-elaborado	Dalis Yadra Cuestaza- Profesional de Apoyo		19/10/2015
Revisado	Oscar Andrés García Prieto - Jefe Oficina Control Interno		19/10/2015
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas/disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma del Jefe de la Oficina de Control Interno			