



Radicado Nro: I-00007-201502143-FVS  
IdControl: 7895  
FechaRadico: 27/07/2015 04:34:44 p.m.  
Destino: FERNANDO ARBELAEZ BOLAÑOS: GERENTE~  
Remitente: OSCAR ANDRES GARCIA PRIETO: JEFE CONTROL INTERNO~



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Fondo de Vigilancia y Seguridad  
**MEMORANDO**

**FECHA:** Julio 27 de 2015  
**PARA:** Subgerentes, Jefes de Oficina, Directores de Oficina  
**DE:** OFICINA DE CONTROL INTERNO  
**ASUNTO:** Informe de seguimiento ejecución presupuestal junio 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 junio 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, el avance del plan contractual y el INPANUT – Indicador de PAC no utilizado.

### 1.2. Alcance

El periodo de análisis es con corte a 30 de junio de 2015 y comprende el análisis de la ejecución Presupuestal acumulada de los recursos asignados a la Entidad para la vigencia 2015, la verificación del avance en la etapa precontractual y ejecución del plan contractual y finaliza con el porcentaje de cumplimiento del PAC programado.

### 1.3. Metodología

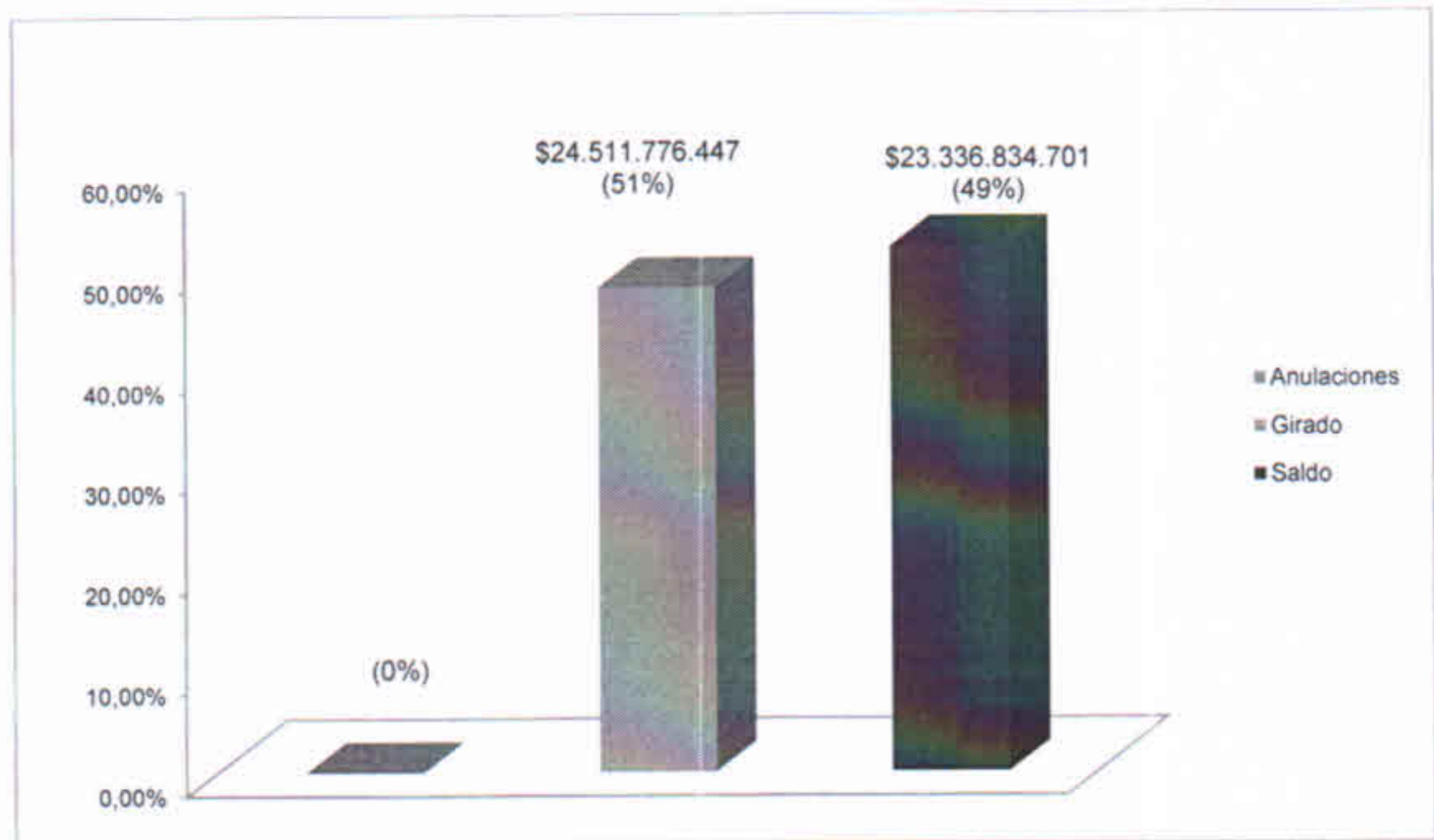
- Recibir el informe de ejecución presupuestal, reportada por la Oficina de Presupuesto de la Entidad.
- Evaluar y efectuar análisis de las cifras reportadas en el informe.

- 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 junio de 2015, se observa una ejecución de \$24.511 millones que equivale al 51% del total de las reservas presupuestales constituidas por valor de \$47.848.611.148.



Si bien se evidencia un incremento porcentual en los giros efectuados del 3%, con respecto al mes de mayo de 2015, se reitera la recomendación emitida en el mes inmediatamente anterior, en relación con la evaluación de las causas asociadas al no giro de los recursos, a fin de proceder a liberar los saldos de los recursos que no se requieran.

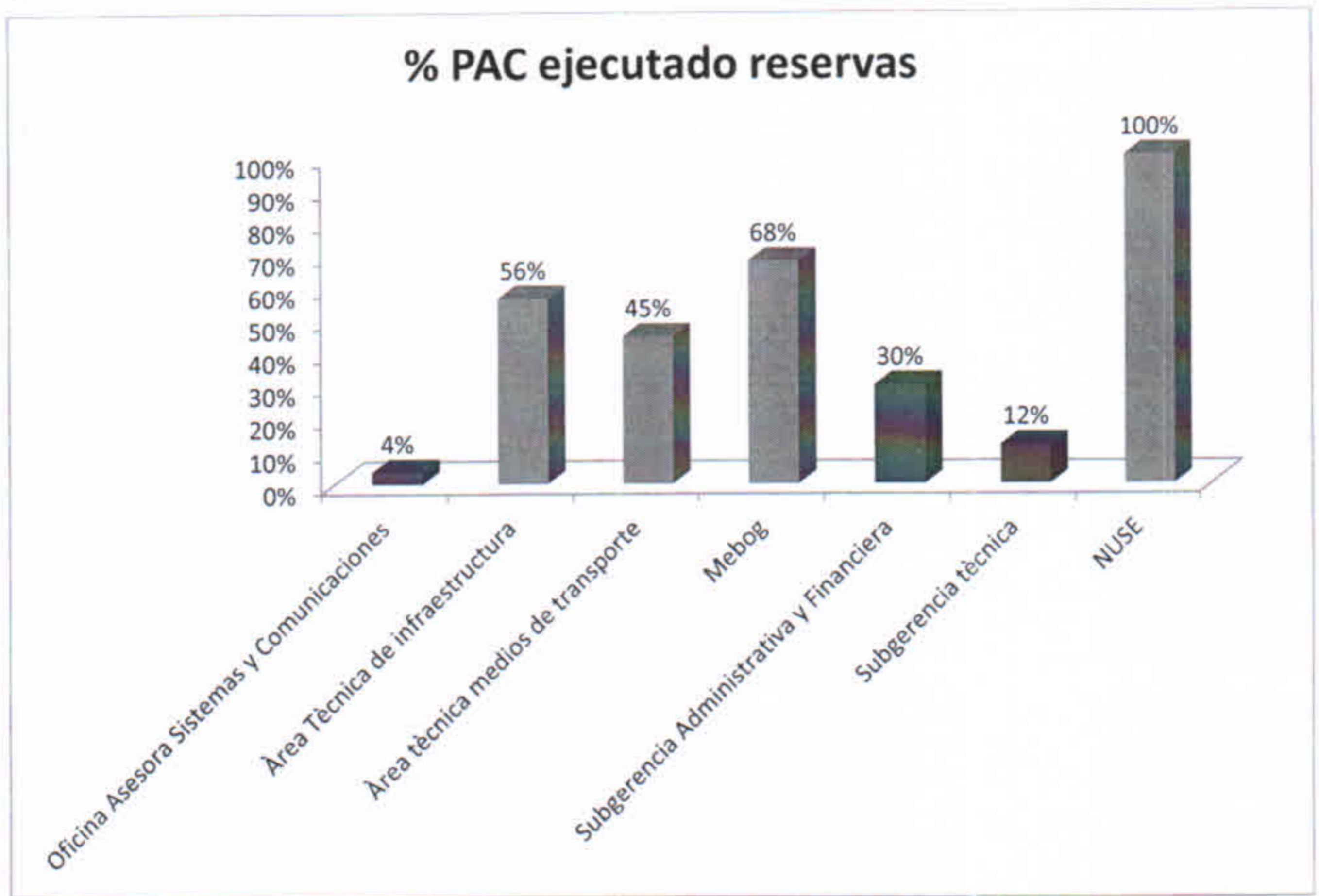
De otra parte al verificar el reporte remitido por el área de presupuesto, se evidencia que en el correspondiente al mes de junio de 2015, se incluyó información relacionada con los giros efectuados en el mes reportado, lo cual facilita el análisis frente a la

gestión realizada en este aspecto, periodo a periodo. Por lo anterior se sugiere continuar con el reporte de esta información al nivel de detalle entregada a junio de 2015.

## Ejecución del PAC

### PAC Ejecutado reservas

Una vez revisado el informe del mes de mayo y comparado con el resultado del análisis efectuado al mes de junio se evidencia que el porcentaje de ejecución con recursos de la reserva, tuvo una tendencia a la baja. Lo anterior toda vez que en el mes de mayo se ejecuto en promedio un 90% y para el mes de junio se presentó un promedio de ejecución del 45%, referenciado por dependencia así:





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Fondo de Vigilancia y Seguridad

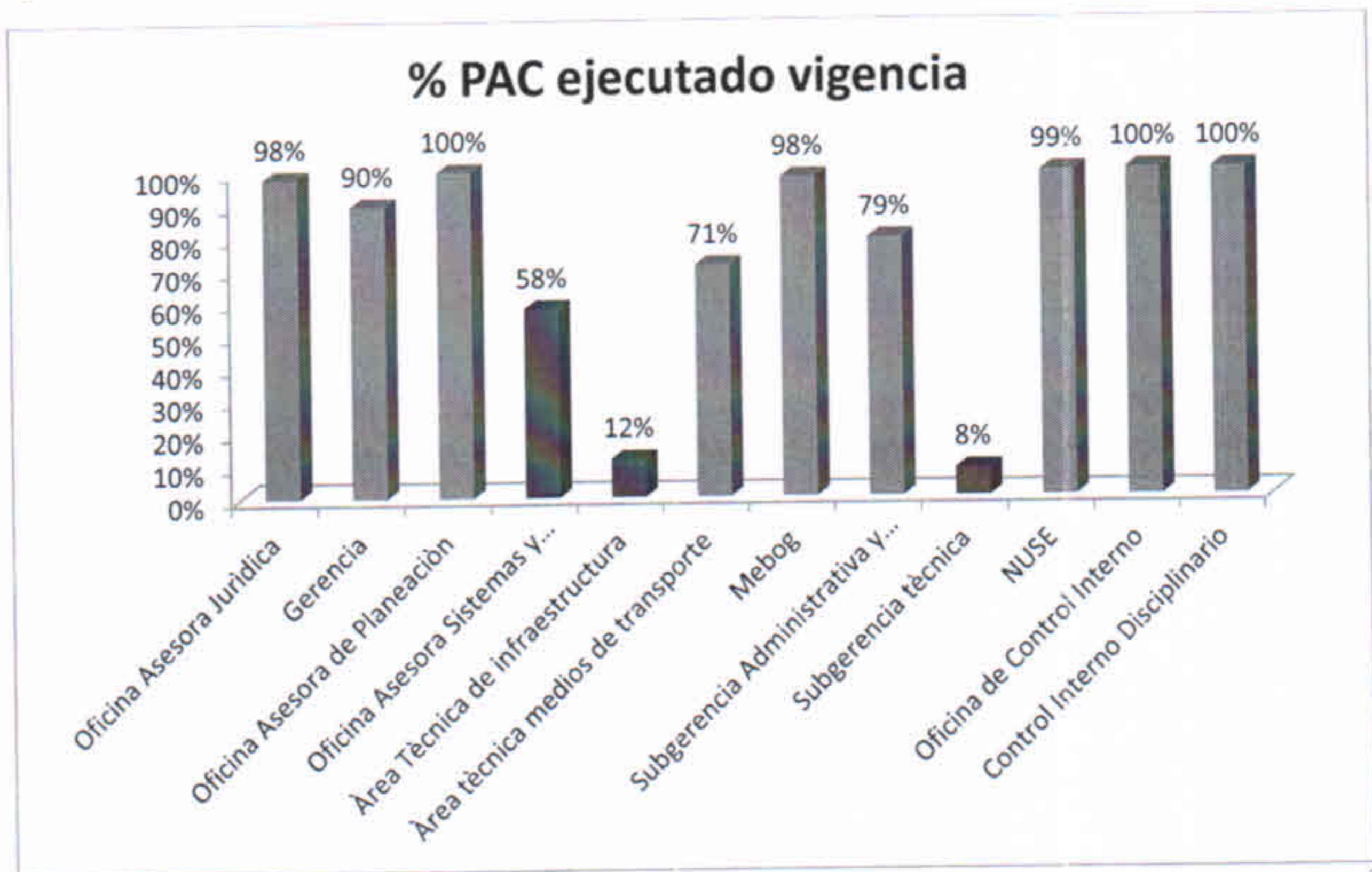
Las áreas que impactan el bajo porcentaje de ejecución del PAC con recursos de la reserva presupuestal son:

- Oficina asesora Sistemas y Comunicaciones - 4%
- Subgerencia Técnica - 12%
- Subgerencia Administrativa y Financiera - 30%

Teniendo en cuenta los resultados obtenidos del análisis, se evidencian debilidades en la programación de los pagos a realizar, por lo cual se requiere establecer las causas asociadas a la baja ejecución del PAC programado para el mes de Junio.

### PAC Ejecutado Vigencia

Referente a la ejecución del PAC programado con recursos de la vigencia por área, se presenta un promedio de ejecución del 76%, porcentaje que comparado con la ejecución reportada para el mes de mayo de 2015 (la cual fue del 92%), resulta bajo.





ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Fondo de Vigilancia y Depuración

Las áreas que impactan el bajo porcentaje de ejecución del PAC con recursos de la vigencia son:

- Subgerencia Técnica - 8%
- Infraestructura - 12%
- Oficina asesora Sistemas y Comunicaciones - 58%

### Seguimiento compromisos cumplimiento PAC y ejecución presupuestal a 30 de junio de 2015.

Al 30 de junio de 2015, no se observa evidencia de los seguimientos a los compromisos pactados en la reunión realizada el 29 de abril de 2015, la cual se encuentra documentada en el acta de reunión administrativa N° 5 cargada en el SIG Automatizado, por lo que por parte de esta Oficina no se logró establecer el cumplimiento por parte de los responsables de la ejecución a las tareas asignadas.

Así mismo la reunión de seguimiento programada para el mes de mayo de 2015, a la fecha de corte del presente informe, no se ha realizado.

Por lo anterior se reitera nuestra recomendación emitida en relación con retomar las actividades de seguimiento a la ejecución del PAC, a fin de establecer las reales causas de la baja ejecución del mismo y tomar las medidas pertinentes en cada caso.

### Seguimiento Pasivos exigibles

Frente a la gestión de depuración y giro de los pasivos exigibles de la Entidad, se observa deficiencia en la misma, toda vez que el comportamiento de los pasivos exigibles para el mes de Junio de 2015, no presentó ninguna variación frente al mes inmediatamente anterior.

SALDO PASIVOS A JUNIO 30 DE 2015					
AREA RESPONSABLE	SALDO A 30 DE ABRIL DE 2015	SALDO A 31 DE MAYO DE 2015	DEPURACIONES JUNIO 2015	GIROS JUNIO 2015	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2015
JURIDICA	96.276.107,00	96.276.107,00	-	-	96.276.107,00
GERENCIA	17.734.000,00	17.734.000,00	-	-	17.734.000,00
PLANEACION	28.696.236,00	28.696.236,00	-	-	28.696.236,00
SISTEMAS	20.061.240.241,67	20.061.240.241,67	-	-	20.061.240.241,67
SUBGERENCIA		355.311.369,33			

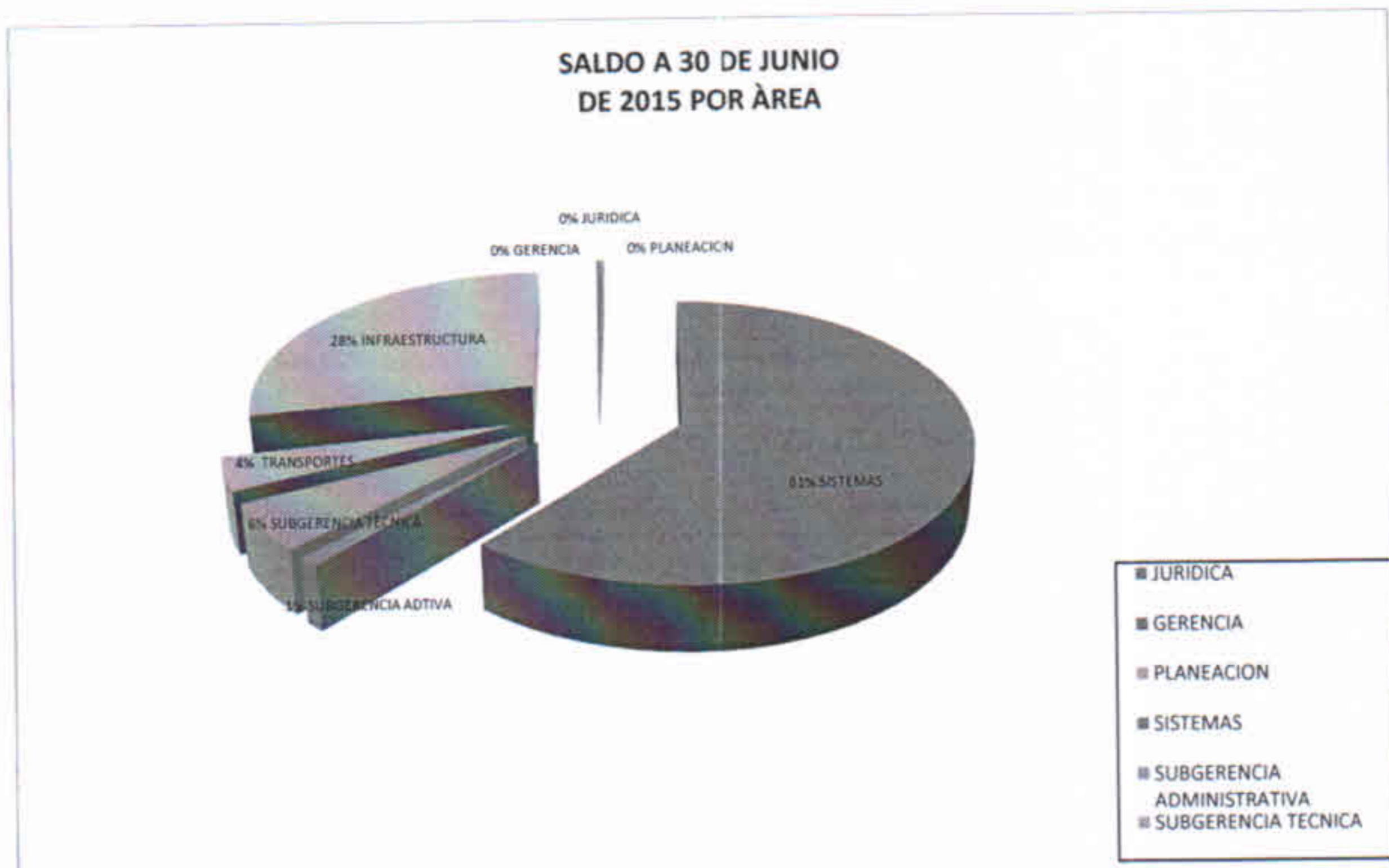


ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Fondo de Vivienda y Seguridad

ADMINISTRATIVA	355.311.369,33		-	-	355.311.369,33
SUBGERENCIA TECNICA	1.795.074.692,00	1.795.074.692,00	-	-	1.795.074.692,00
MEDIOS DE TRANSPORTE	1.275.017.211,00	1.275.017.211,00	-	-	1.275.017.211,00
INFRAESTRUCTURA	9.287.788.164,91	9.287.788.164,91		-	9.287.788.164,91
<b>TOTALES</b>	<b>32.917.138.021,91</b>	<b>32.917.138.021,91</b>			<b>32.917.138.021,91</b>

Fuente: Información suministrada por el área de presupuesto.

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



Fuente: Elaborado Oficina Control Interno - Información suministrada área de presupuesto

## CONCLUSIONES

- Frente a la ejecución de recursos de la reserva, con corte a 30 de Junio de 2015 se evidencia una baja ejecución, la cual con respecto al mes de mayo, sólo aumentó en un 3%, lo cual refleja oportunidades de mejora en la gestión realizada por parte de la Entidad en cuanto al desembolso de recursos que tienen compromisos previos.
- Se evidencia una tendencia a la baja en la ejecución del PAC tanto con recursos de la reserva como de la vigencia, situación que demuestra debilidades en la programación de



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
GOBIERNO, SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
Fondo de Vigilancia y Seguridad

pagos por parte de los responsables, lo cual se castigará por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital como PAC no ejecutado.

- 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.
- Por ultimo frente a los pasivos exigibles de la entidad, con respecto al mes inmediatamente anterior no refleja gestión.



### RECOMENDACIONES

- Tener en cuenta el insumo generado por las áreas de Presupuesto y Tesorería para efectos de realizar los correctivos necesarios en forma oportuna.
- Resulta necesario establecer las causas asociadas tanto al bajo porcentaje de ejecución presupuestal y cumplimiento del PAC mensual.
- Se reitera la recomendación dada frente a las actividades de seguimiento a la ejecución presupuestal frente a los compromisos generados en cada reunión de seguimiento, con el fin de establecer el cumplimiento a los mismos.
- Las áreas responsables deberán realizar mesas de trabajo con el grupo encargado de la depuración de pasivos exigibles, a fin de agilizar el cumplimiento

Cordialmente,

  
**OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO**  
Jefe Oficina de Control Interno.

### CC Gerencia

FUNCIONARIO O ASESOR	NOMBRE	FIRMAS	FECHA
Proyectado - elaborado	Adriana Lucia Silva Calderón – Profesional Universitario		27/07/2015
Proyectado-elaborado	Dalis Yadira Cuastuza- Profesional de Apoyo		27/07/2015
Revisado	Oscar Andrés Gracia Prieto – Jefe Oficina Control Interno		27/07/2015
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma del Jefe de la Oficina de Control Interno.			