



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

**INFORME – SEGUIMIENTO EJECUCION PRESUPUESTAL
INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACIÓN Y ACCIÓN COMUNAL
JULIO 2018**

Fecha de Informe: 31/08/2018

1. OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO

Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal de la vigencia 2018 y de las Reservas Presupuestales del Instituto, con corte a julio del 2018, mediante la verificación y análisis de los informes de ejecución mensuales, para establecer su estado y avance; con el fin de generar las recomendaciones a que haya lugar y que contribuyan a la mejora de la ejecución del Presupuesto de la Entidad.

2. CRITERIOS DE SEGUIMIENTO

- ✓ Resolución SDH - 000191 del 22 de septiembre de 2017, "*Por medio de la cual se adopta y consolida el Manual de Programación, Ejecución y Cierre Presupuestal del Distrito Capital*", emitida por la Secretaría Distrital de Hacienda.
- ✓ Decreto N° 816 de 2017, "*Por medio del cual se liquida 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 2017 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Acuerdo 694 del 28 de diciembre de 2017 expedido por el Concejo de Bogotá*".
- ✓ Acuerdo 02 de 28 de junio de 2018 "*Por el cual se efectúa una modificación en el Presupuesto de Rentas y de Ingresos e inversiones del Instituto Distrital de Participación y Acción Comunal IDPAC para la vigencia 2018*".
- ✓ Circular 026 y 031 de la Procuraduría General de la Republica, que de acuerdo con el artículo 8 de la ley 819 de 2003, de manera general, las entidades territoriales solo pueden incorporar dentro de sus presupuestos aquellos gastos que se van a ejecutar en la respectiva vigencia fiscal, por lo cual, los contratos que así se suscriban deben ejecutarse en la correspondiente anualidad. Las reservas presupuestales no se podrán utilizar para resolver deficiencias generadas en la falta de planeación por parte de las entidades territoriales.

3. METODOLOGÍA DE SEGUIMIENTO

De acuerdo a la información suministrada por el área de Contabilidad y Presupuesto (Ejecuciones Presupuestales), la Oficina de Control Interno organizó y estructuró gráficamente los datos, con el fin de analizar y evidenciar el comportamiento de la ejecución presupuestal, el pago y liberación de reservas y los giros del presupuesto de la vigencia.

Página 1 de 19



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

Así mismo, se revisaron los documentos soportes de las anulaciones de las reservas de los rubros de funcionamiento e inversión, las cuales fueron entregadas por el área de Contabilidad y Presupuesto.

Por otra parte, se verificó la realización de los traslados presupuestales en el rubro de funcionamiento e inversión realizados en la Entidad.

4. ALCANCE DEL SEGUIMIENTO

El presente seguimiento se adelantó a la ejecución presupuestal de la vigencia y los pagos efectuados a las Reservas Presupuestales del Instituto con corte al mes de julio de 2018.

5. RESULTADOS OBTENIDOS

De acuerdo al seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno a cada uno de los conceptos presupuestales, se presenta el comportamiento de cada uno de los rubros, tanto de funcionamiento como de inversión de la siguiente manera:

5.1 Ejecución Presupuestal

Mediante el Decreto N. 816 del 28/12/2017, de la Alcaldía Mayor de Bogotá, se asignó al IDPAC para la vigencia 2018, un **Presupuesto** de Treinta y Seis Mil Novecientos Treinta y Cinco Millones Novecientos Treinta y Seis Mil Pesos M/cte. **(\$36.935.936.000)**, distribuido así:

PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA 2018		PRESUPUESTO GLOBAL	%	PRESUPUESTO POR RUBRO	%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		\$ 36.935.936.000			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 15.377.043.000	41,63%		
INVERSION		\$ 21.558.893.000	58,37%		
Proyecto 1080	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional			\$ 3.382.943.000	15,69%
Proyecto 1193	Modernización de las herramientas tecnológicas del IDPAC			\$ 929.000.000	4,31%
Proyecto 1013	Formación para una participación ciudadana incidente en los asuntos públicos de la ciudad			\$ 2.882.650.000	13,37%
Proyecto 1014	Fortalecimiento a las organizaciones para la participación incidente en la ciudad			\$ 3.922.000.000	18,19%
Proyecto 1088	Estrategias para la modernización de las Organizaciones Comunales en el Distrito Capital			\$ 3.120.000.000	14,47%
Proyecto 1089	Promoción para una participación incidente en el Distrito			\$ 7.522.300.000	34,89%
TOTAL CUOTA ASIGNADA		\$ 36.935.936.000	100,00%	\$ 21.758.893.000	100,00%

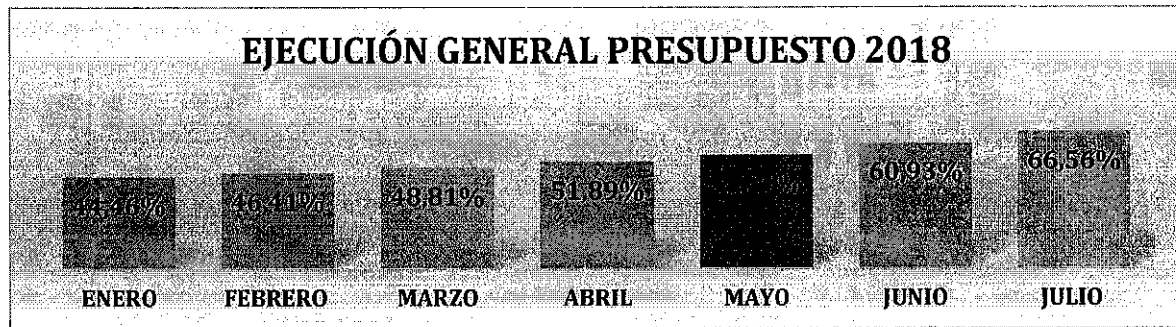
Cuadro N° 01 Distribución Presupuesto Vigencia 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

El cuadro anterior muestra la distribución del presupuesto tanto en los rubros de funcionamiento como en Inversión, así mismo se detalla la asignación del Presupuesto por cada uno de los Proyectos de Inversión, para la vigencia 2018.



Gráfica N° 01 Comportamiento Ejecución Presupuestal 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

En la gráfica N° 1 se observa que la ejecución general de la Entidad presenta un incremento mensual al mes de julio con una ejecución del 66,56%. Asimismo, se evidenció que los gastos de funcionamiento a ese corte presentan una ejecución del 55,19% mientras que los gastos de Inversión presentan una ejecución del 73,66%.

El presupuesto de Gastos de Funcionamiento presentó modificaciones con el propósito de cubrir gastos programados para la presente vigencia como se relaciona a continuación:

- ✓ Mediante Resolución N° 025 del 23 de enero de 2018, emitida por el Secretario General, se efectuó una modificación por valor de \$ 43.671.000 al interior del presupuesto de gastos de funcionamiento - Servicios Personales Asociados a Nómina, en los rubros Vacaciones en Dinero, - Aportes Patronales Sector Privado y Público, en el agregado de Aportes Patronales al Sector Público en el rubro "Riesgos Profesionales Sector Público", con el propósito de cubrir los gastos programados para la presente vigencia.
- ✓ Mediante la Resolución N° 045 del 20 de febrero de 2018, emitida por el Secretario General, se efectuó modificación por valor de \$ 500.000 al interior el presupuesto de Gastos de Funcionamiento en el rubro Aportes Patronales al Sector Público – Comisiones.
- ✓ Mediante Resolución N°115 del 10 de mayo de 2018, se efectuó una modificación al presupuesto de gastos de funcionamiento – Servicios Personales Asociados a Nómina en el rubro Vacaciones en Dinero, por la suma de \$8.500.000, para cubrir los gastos programados para la vigencia 2018.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

- ✓ Mediante Resolución N°129 del 29 de mayo de 2018, se efectuó modificación del presupuesto de gastos de funcionamiento – Gastos Generales – Adquisición de Servicios en el Rubro “Viáticos y Gastos de Viaje” por valor de \$43.097.535.
- ✓ Mediante la Resolución N° 91 del 11 de julio de 2018, emitida por el Secretario General, se efectuó modificación al interior del presupuesto de gastos de funcionamiento – Servicios Personales Indirectos, en los rubros “Honorarios Entidad y Remuneración Servicios Técnicos”, por valor de \$166.302.688.
- ✓ Mediante Decreto N° 259 del 30 de abril de 2018, emitido por el Alcalde Mayor de Bogotá, *“Por medio del cual se efectúa una reducción en 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 2018”*, se redujo el presupuesto Anual de Rentas y Gastos para el IDPAC en gastos de funcionamiento - Servicios Personales Servicios Personales Asociados a la Nómina en el rubro “Horas Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno y Trabajo Suplementario” en Ciento Cincuenta y Nueve Millones de Pesos (\$159.000.000) M/Cte.
- ✓ En atención al Acuerdo N° 02 del 28 de junio de 2018, se realizó modificación en el presupuesto de rentas y gastos e inversiones del IDPAC, aprobado por la Junta Directiva del IDPAC, en sesión virtual No. 02 realizada durante los días 26, 27 y 28 de junio de 2018, para realizar traslado del presupuesto de inversión presentado a consideración, por valor de Trescientos Dieciocho Millones Trescientos Cuarenta Y Ocho Mil Quinientos Treinta y Cuatro Pesos (\$318.348.534) M/Cte.

Como resultado de las modificaciones presentadas, el presupuesto de rentas y gastos e inversiones del Instituto Distrital de la Participación y Acción Comunal - IDPAC, quedó conformado de la siguiente manera:

MODIFICACIÓN PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		PRESUPUESTO GLOBAL	%	PRESUPUESTO POR RUBRO	%
TOTAL PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		\$ 36.776.936.000			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		\$ 15.218.043.000	41,38%		
INVERSION		\$ 21.558.893.000	58,62%		
Proyecto 1080	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional			\$ 3.304.700.000	15,33%
Proyecto 1193	Modernización de las herramientas tecnológicas del IDPAC			\$ 929.000.000	4,31%
Proyecto 1013	Formación para una participación ciudadana incidente en los asuntos públicos de la ciudad			\$ 3.000.998.534	13,92%
Proyecto 1014	Fortalecimiento a las organizaciones para la participación incidente en la ciudad			\$ 3.874.837.466	17,97%



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

MODIFICACIÓN PRESUPUESTO VIGENCIA 2018		PRESUPUESTO GLOBAL	%	PRESUPUESTO POR RUBRO	%
Proyecto 1088	Estrategias para la modernización de las Organizaciones Comunales en el Distrito Capital			\$ 3.000.607.000	13,92%
Proyecto 1089	Promoción para una participación incidente en el Distrito			\$ 7.448.750.000	34,55%
TOTAL CUOTA ASIGNADA		\$ 36.776.936.000	100,00%	\$ 21.558.893.000	100,00%

Cuadro N° 02 Modificación Presupuesto Vigencia 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

5.2 Ejecución Gastos de Funcionamiento

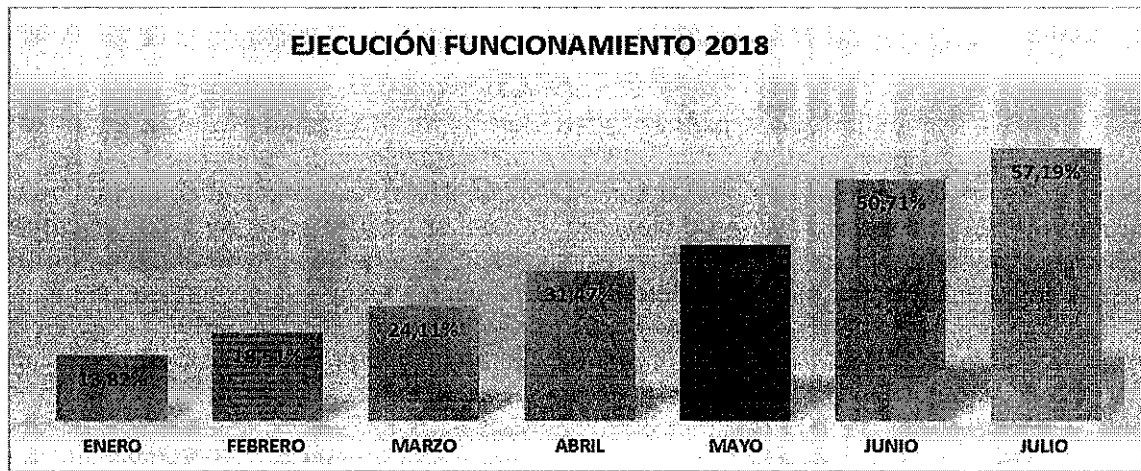


Gráfico N° 02 Comportamiento Gastos de Funcionamiento 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 2 muestra el comportamiento de los gastos de funcionamiento durante la vigencia 2018, que a julio presenta una ejecución del 57,19%. Revisados y analizados los rubros que hacen parte de estos gastos, se observa que los rubros con menor ejecución corresponden a Servicios Personales Asociados a la Nómina, como son: Horas Extras con una ejecución del 25,71%, Prima de Navidad con ejecución del 0,38%; cuya ejecución total se verá reflejada en el mes de diciembre de 2018.

En Gastos Generales los rubros que presentan menor ejecución corresponden a Gastos de Computador, con una ejecución de 21.25%, Combustibles, Lubricantes y Llantas, con una ejecución del 0%.

Por otra parte, se analizó la autorización de giro de los gastos de funcionamiento y su comportamiento se muestra en la siguiente gráfica:



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

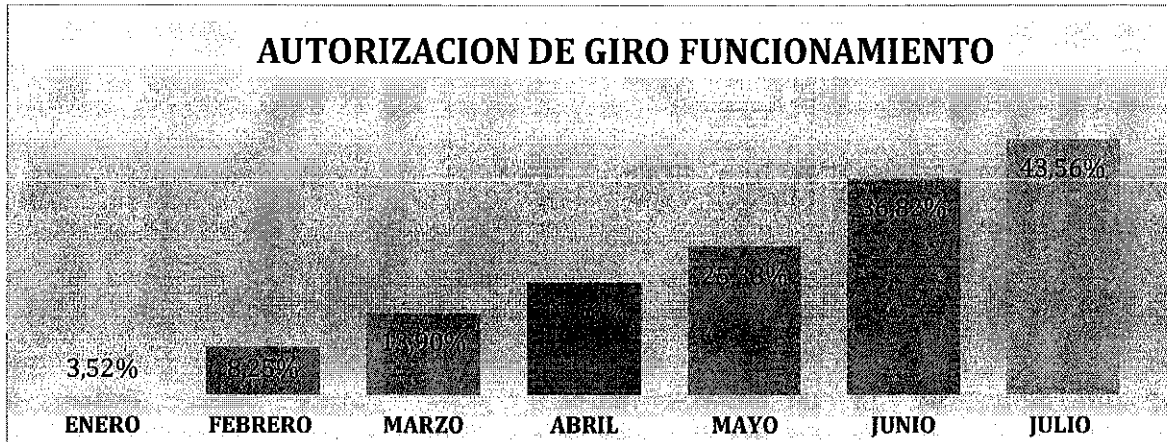


Gráfico N° 03 Comportamiento Autorización de Giro Gastos de Funcionamiento 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 3 muestra que a julio de 2018 los pagos por gastos de funcionamiento presentan un comportamiento del 43.56%. Al analizar la ejecución presupuestal se observa que los rubros con menor giro son: Servicios Personales Asociados a Nómina en el rubro de Horas Extras y Prima de Navidad; el cual se realiza en el mes de diciembre; Servicios Personales Indirectos del rubro Honorarios, y los Gastos Generales en el rubro Gastos de Computador, y Mantenimiento Entidad.

Frente al rubro de Mantenimiento Entidad se observa que presenta una ejecución del 21.25% de autorización de giro frente a lo que se tiene como apropiación. La Oficina de Control Interno realizó la verificación con el área de Recursos Físicos, mediante el informe detallado por rubro presupuestal, en el cual se observa compromiso de pago Nro. 328 por \$45.150.324 para el 18/07/2018, compromiso de pago Nro. 436 por valor de \$ 16.782.627 para el 26/07/2018, correspondiente al contrato de prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Instituto Distrital con la de la Cooperativa de Vigilancia Servicios de Bucaramanga.

En cuanto al rubro de Gastos de Computador presenta una ejecución de autorización de giro del 17,10% frente a la apropiación, a julio de 2018. La Oficina de Control Interno en el área de Sistemas, evidenció el Formato Elaboración Estudios de Mercado - Procesos de Gestión Contractual - IDPAC-GC-FT-29, con el fin de adelantar la contratación para la prestación de servicios de mantenimiento de la UPS y aire acondicionado para el centro de cómputo sede B, y renovar el licenciamiento antivirus del Instituto por valor de \$74.687.825 para el mes de septiembre. De otra parte se adelanta el proceso de compra de licencias de correo electrónico, por valor de \$ 125.869.635, para un total de \$200.575.650.

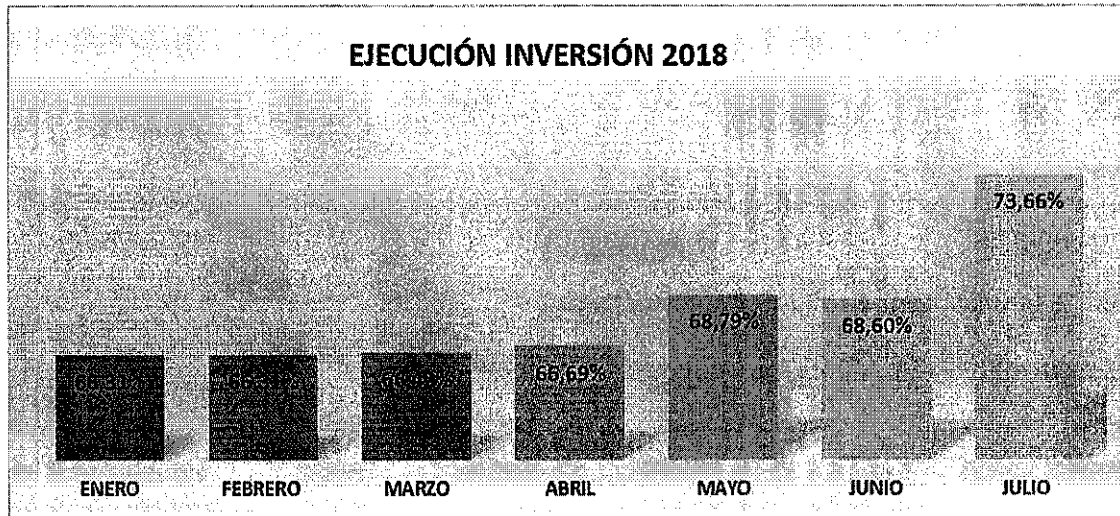


**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

Se recomienda a las áreas de Sistemas y de Recursos Físicos, adelantar las gestiones pertinentes para el cumplimiento de la ejecución presupuestal, con el fin de evitar generar compromisos al final de la vigencia, que conlleven a constituir reservas presupuestales, incumpliendo lo establecido en las Circulares N° 026 y 031 de 2011 de la Procuraduría General de la Nación.

5.3 Ejecución Gastos de Inversión



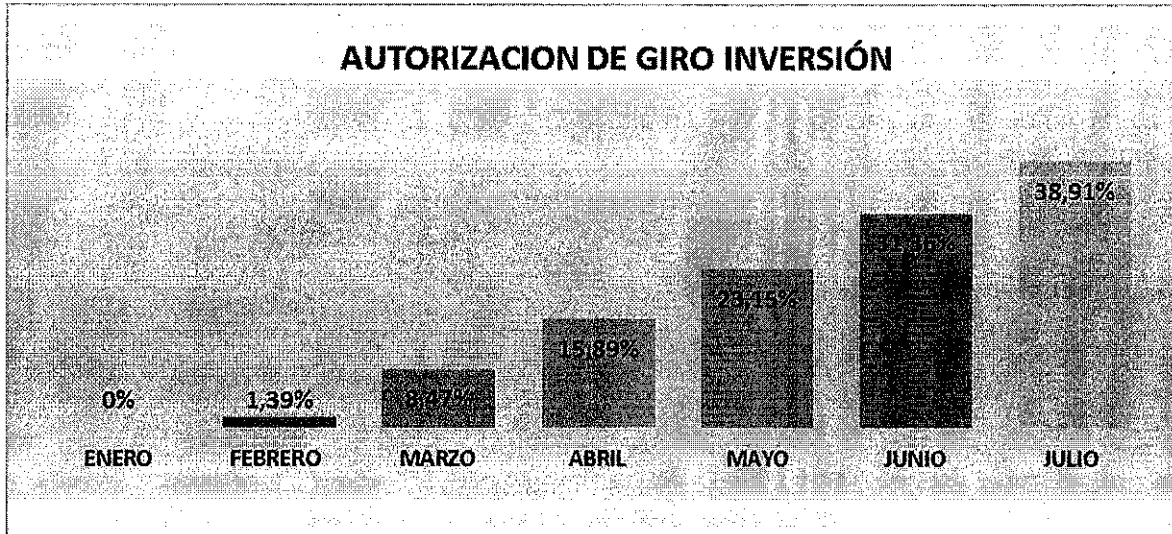
Gráfica N° 04 Comportamiento Gastos de Inversión 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 4 muestra que, a 31 de Julio de 2018, el Instituto presenta una ejecución del presupuesto de inversión general del 73.66%, evidenciándose una adecuada gestión en el cumplimiento de la ejecución de este rubro.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

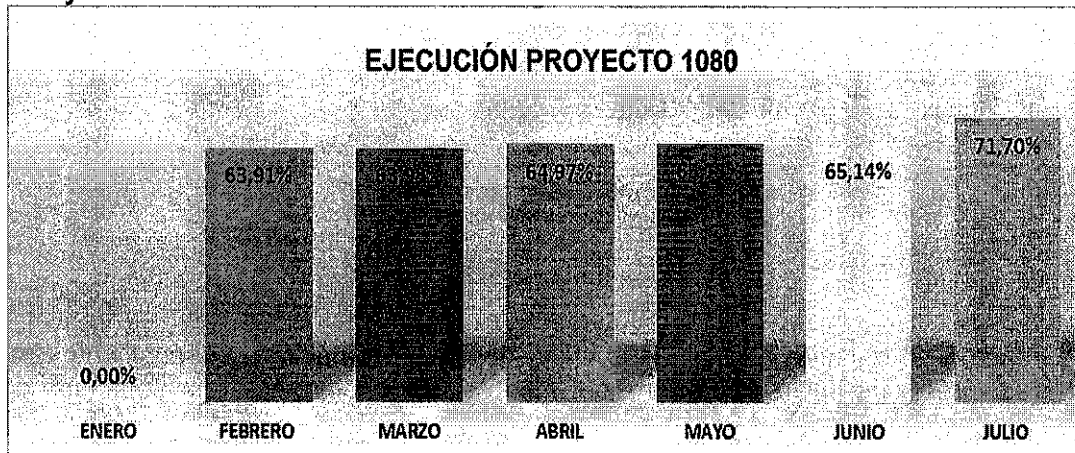


Gráfica N° 05 Comportamiento Autorización de Giro Inversión 2018
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

El comportamiento de la ejecución de autorización de giro del presupuesto de inversión presenta a 31 de Julio de 2018 un cumplimiento del 38,91% frente a la apropiación.

5.4. Ejecución por Proyectos de Inversión

5.4.1 Proyecto de Inversión 1080



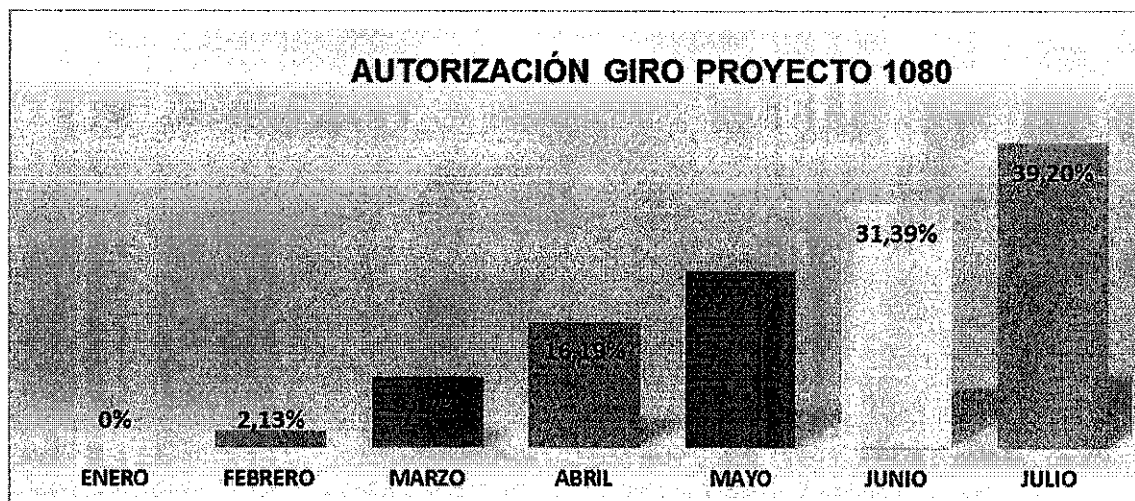
Gráfica N° 06 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1080
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 6 muestra que el Proyecto 1080 presenta una ejecución del 71,70% a 31 de julio de 2018. Este proyecto presenta modificación por valor de \$78.243.000 que se realizó en el mes de julio de 2018, la cuales se encuentra documentadas en el Acuerdo N° 2 de 2018, emitido por la Junta Directiva del Instituto.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

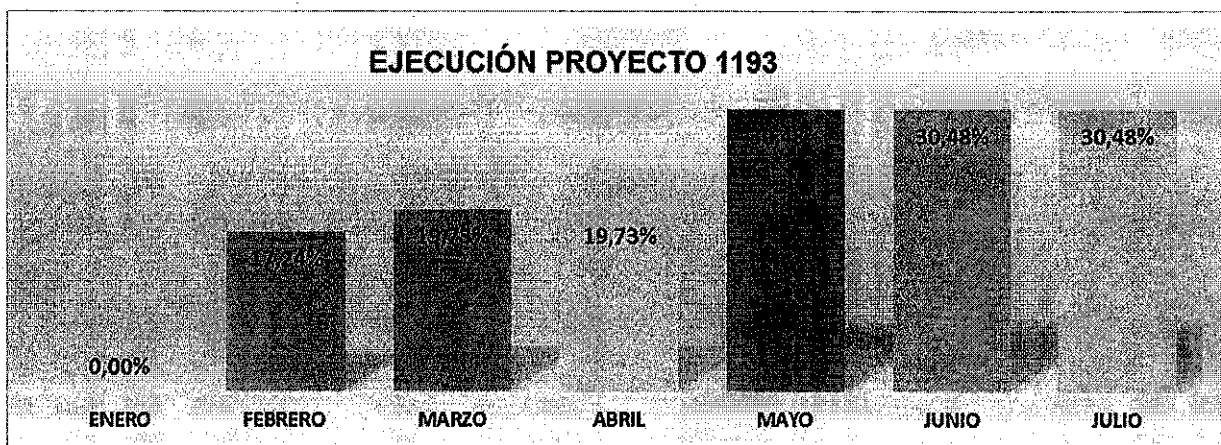
SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC



Gráfica N° 07 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1080
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1080, se observó que el comportamiento de la autorización de Giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos de prestación de servicios que componen el Proyecto de Inversión.

5.4.2 Proyecto de Inversión 1193



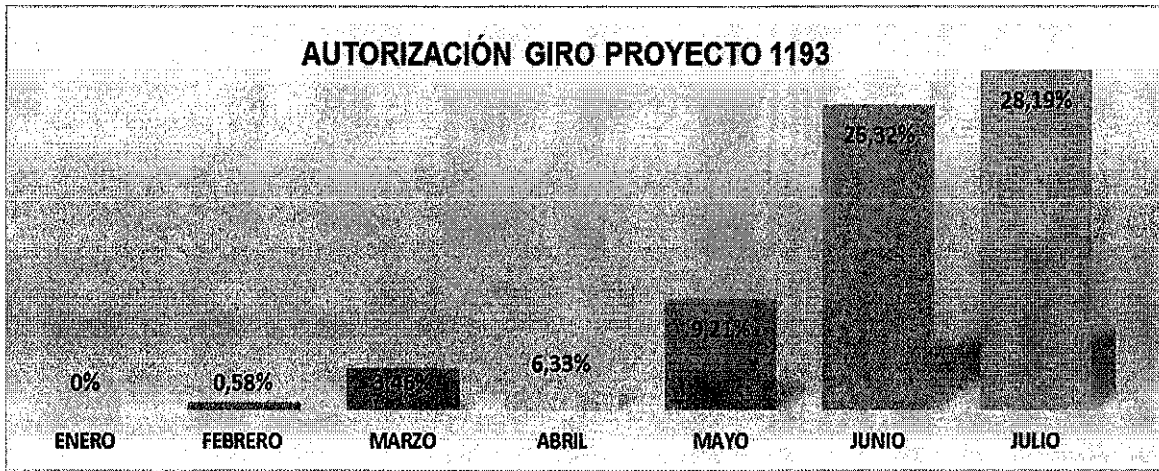
Gráfica N° 08 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1193
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 8 muestra que el Proyecto 1193 presentó una ejecución del 30,48% a 31 de Julio de 2018.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC



Gráfica N° 09 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1193
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1193, se observó que el comportamiento de la autorización de giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos que componen el Proyecto de Inversión.

5.4.3 Proyecto de Inversión 1013



Gráfica N° 10 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1013
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 10 muestra que el Proyecto 1013 presentó una ejecución del 76.45% a 31 de Julio de 2018. Este proyecto presenta una modificación por valor de \$318.348.534 que se realizó en julio de 2018, la cual se encuentra documentada en el Acuerdo N° 2 de junio 28 de 2018, emitido por la Junta Directiva del Instituto.

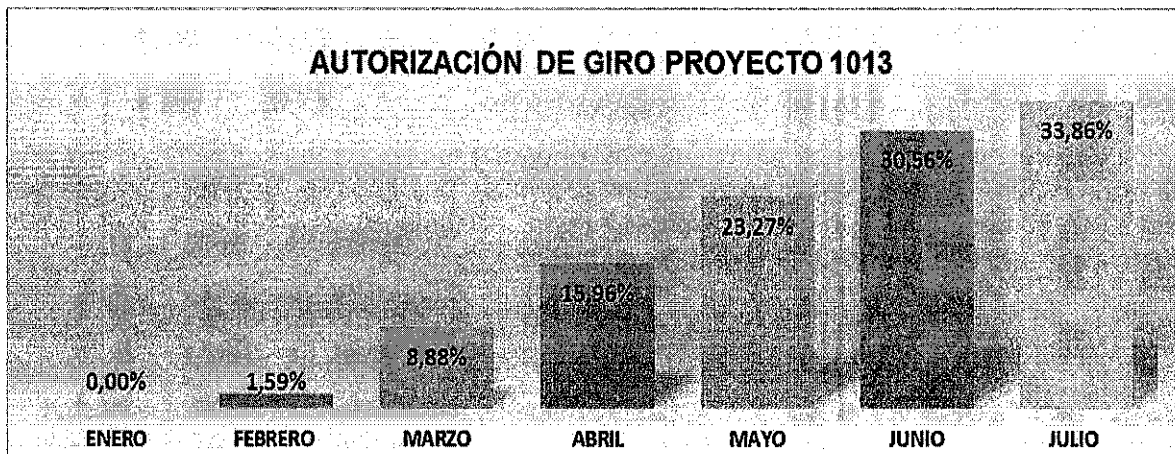


**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

Dentro del Proyecto de Inversión 1013, se tiene contemplado la contratación para:

- ✓ Prestación del servicio especial de transporte terrestre en la ciudad de Bogotá y sus áreas rurales con el fin de dar cumplimiento a la promoción y fortalecimiento de los procesos participativos de las organizaciones sociales y comunitarias, por valor de \$ 12.000.000. Se evidenció en la ejecución detallada por rubro presupuestal el Registro Presupuestal No. 647 del 13/07/2018 y el compromiso 505 para el mes de agosto de 2018.
- ✓ Aunar esfuerzos para desarrollar la tercera versión del proyecto para el fortalecimiento de las iniciativas de las organizaciones juveniles del distrito capital, por valor de \$266.000.000. Se evidenció en el informe de ejecución detallada por rubro presupuestal del proyecto 1013, el Registro Presupuestal No. 670 del 24/07/2018 y el compromiso 516 para el mes de agosto de 2018.



Gráfica N° 11 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1013
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

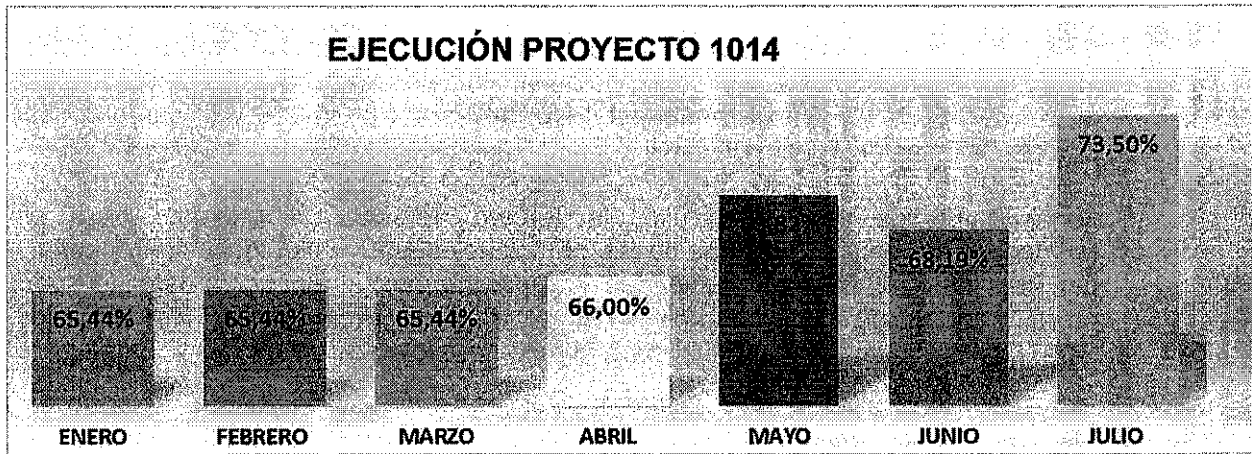
De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1013, se observó que el comportamiento de la autorización de giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos que componen el Proyecto de Inversión.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

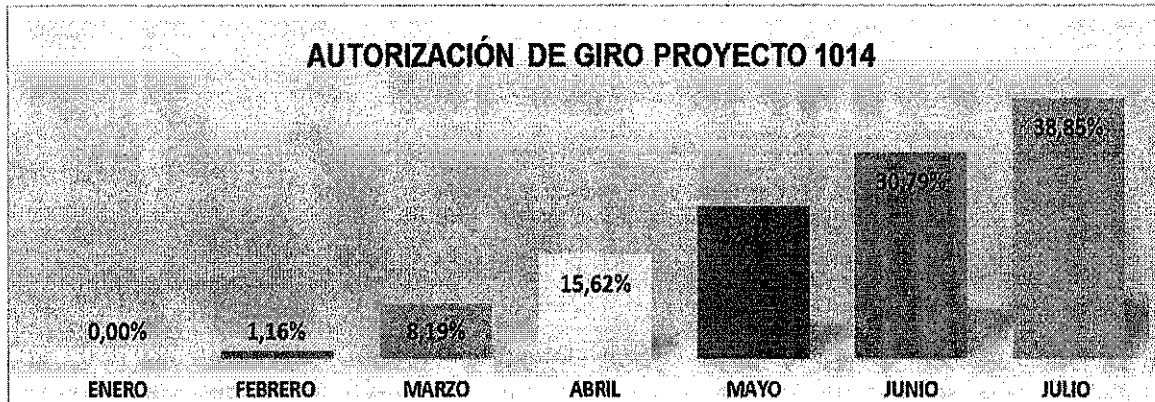
SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

5.4.4 Proyecto de Inversión 1014



Gráfica N° 12 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1014
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 12 muestra que el Proyecto 1014 presentó una ejecución del 73.50% a 31 de julio de 2017. Este proyecto presenta una reducción por valor de -\$47.162.534 que se realizó en el mes de julio, la cual se encuentra documentada en el Acuerdo N° 2 de junio 28 de 2018, emitido por la Junta Directiva del Instituto.



Gráfica N° 13 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1014
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1014, se observó que el comportamiento de la autorización de giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos que componen el Proyecto de Inversión.



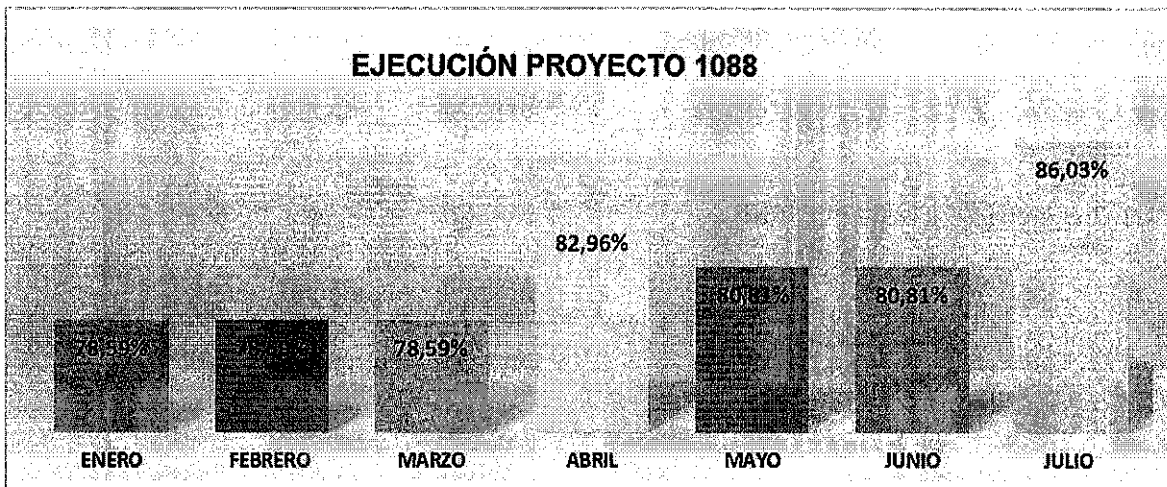
**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

Dentro del Proyecto de Inversión 1013, se tiene contemplado la contratación para:

- ✓ Prestar el servicio especial de transporte terrestre en la ciudad de Bogotá y sus áreas rurales con el fin de dar cumplimiento a la promoción y fortalecimiento de los procesos participativos de las organizaciones sociales y comunitarias por valor de \$ 20.025.004.
- ✓ Prestación de Servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el proyecto; Registros Presupuestales Nro. 655 del 18/07/2018 por \$28.253.333, Nro. 671 del 24/07/2018 por \$ 110.000.000, Nro. 690 del 31/07/2018 por \$22.500.000 y Nro. 145 del 31/07/2018 por \$ 18.000.000.

5.4.5. Proyecto de Inversión 1088



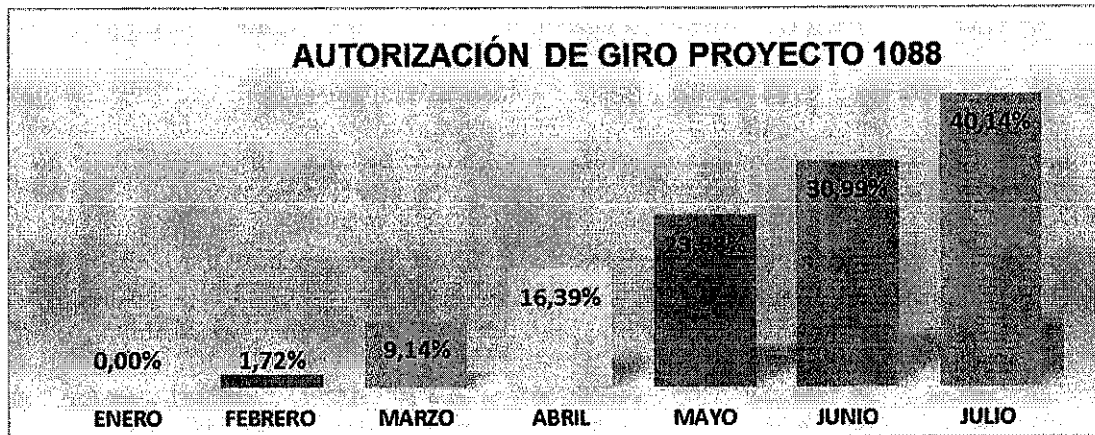
Gráfica N° 14 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1088
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 14 muestra que el Proyecto 1088 presentó una ejecución del 86.03% a 31 de julio de 2017. Este proyecto presenta una reducción por valor de -\$119.383.000 que se realizó en julio de 2017, la cual se encuentra documentada en el Acuerdo N° 2 de junio 28 de 2018, emitido por la Junta Directiva del Instituto.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

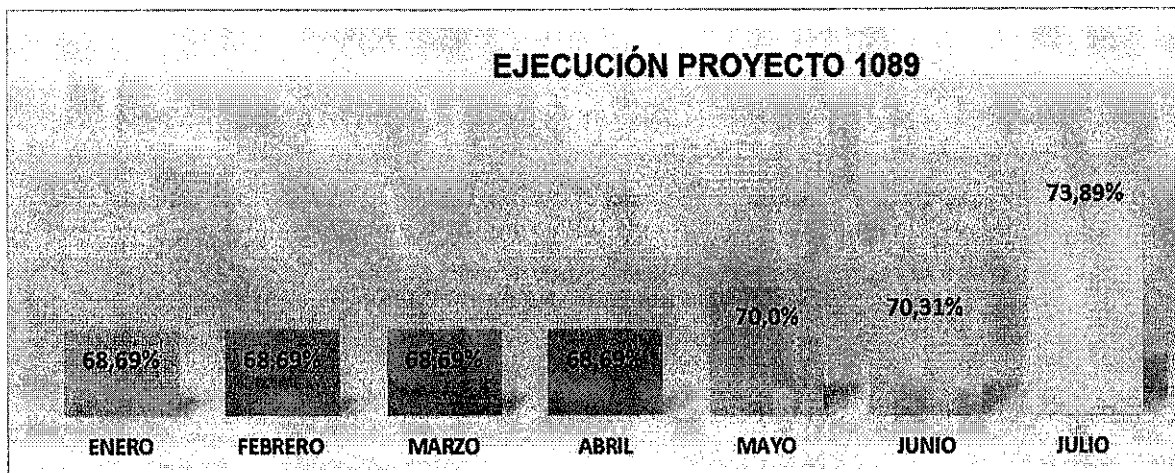
SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC



Gráfica N° 15 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1088
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1088, se observó que el comportamiento de la autorización de Giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos que componen el Proyecto de Inversión.

5.4.6 Proyecto de Inversión 1089



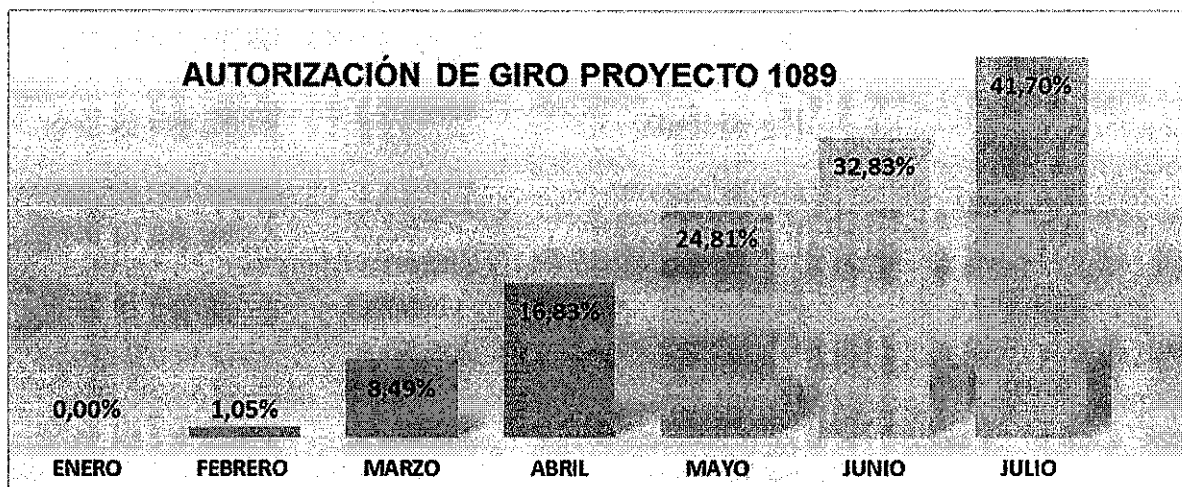
Gráfica N° 16 Comportamiento Ejecución Proyecto de Inversión 1089
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

La Gráfica N° 16 muestra que el Proyecto 1089 presentó una ejecución del 73.89% a 31 de julio de 2018. Este proyecto presenta una modificación por valor de -\$73.550.000 que se realizó en el mes de julio de 2018, la cual se encuentra documentada en el Acuerdo N° 2 del 28 de junio de 2018 emitido por la Junta Directiva del Instituto.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC



Gráfica N° 17 Comportamiento Autorización de Giro Proyecto 1089
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

De acuerdo a la verificación de la Ejecución Detallada del Rubro del Proyecto 1089, se observó que el comportamiento de la autorización de giro es estable, ya que los pagos se han realizado de acuerdo a la ejecución de los contratos que componen el Proyecto de Inversión.

6. RESERVAS PRESUPUESTALES

La Entidad para la vigencia 2018 constituyó Reservas Presupuestales por \$2.083.464.251. En el seguimiento se evidenció que a julio de 2018 se han anulado \$55.255.402 de reservas por liquidaciones de contratos y liberación de saldos, quedando en reservas definitivas un valor de \$2.026.208.849.

La Oficina de Control Interno realizó la verificación documental de los soportes de las anulaciones de las reservas presupuestales y observó que el área de presupuesto tiene una carpeta física con todos los soportes que muestran la trazabilidad de cada una de las anulaciones realizadas; dicho expediente se encuentra organizado cronológicamente y las diferentes solicitudes se encuentran suscritas por los supervisores contractuales y gerentes de los Proyectos de Inversión.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

6.1 Reservas Presupuestales Funcionamiento

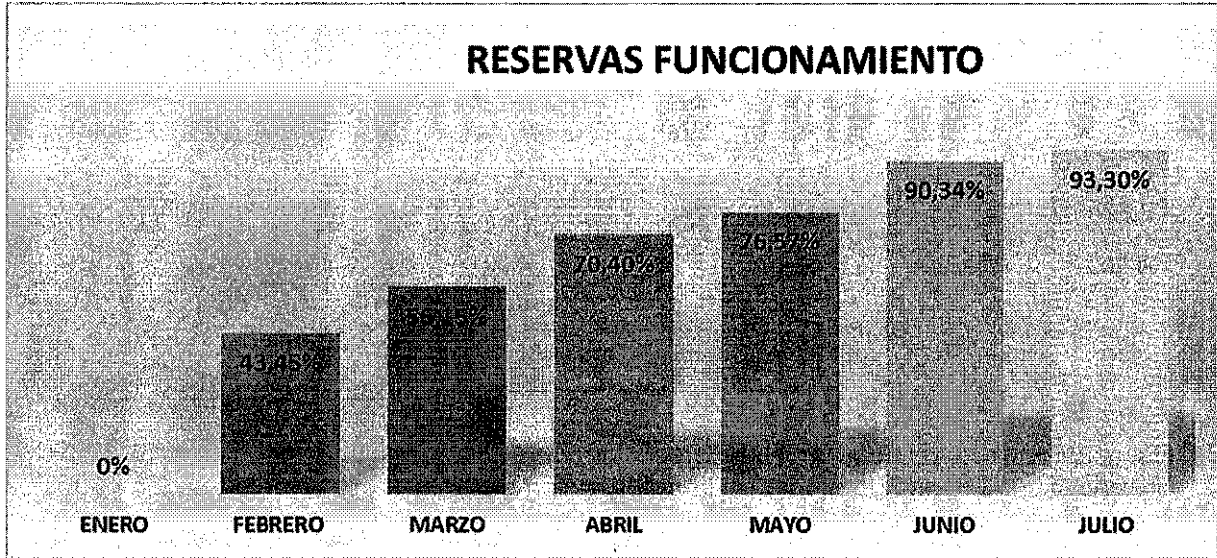


Gráfico N° 18 Comportamiento Reservas Funcionamiento
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

En la gráfica N° 18 se presenta el comportamiento de las reservas presupuestales del rubro de funcionamiento que a 31 de julio de 2018 muestra un cumplimiento del 93.30%. Verificada la ejecución presupuestal se observa que los gastos de funcionamiento presentan saldo por valor de \$57.420.608.

RUBRO	CDP	RP	BENEFICIARIOS	NO. CONTRATO	SALDO	ESTADO
Combustibles, Lubricantes y Llantas	540	485	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	OC17462	\$9.665.405	Pendiente de pago facturación julio y agosto
Gastos de Transporte y Comunicación	1070	1038	AVANTEL S.A.S	436	\$1.998.887	Acta de liquidación en revisión desde el 8/08/2018
Impresos y Publicaciones	387	471	SOLUTION COPY LTDA	386	\$9.283	Acta de liquidación entregada al área de contratos para numeración y publicación.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

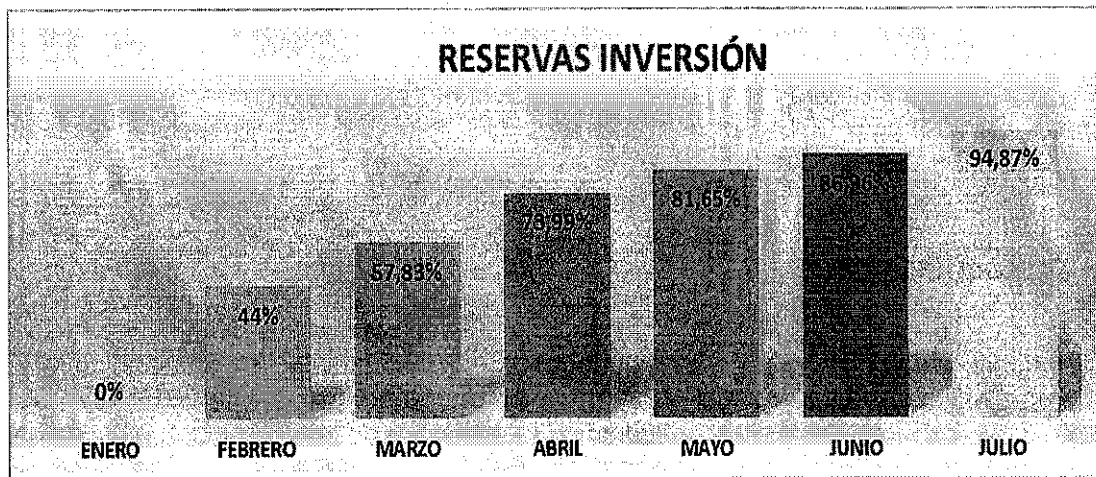
SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

RUBRO	CDP	RP	BENEFICIARIOS	NO. CONTRATO	SALDO	ESTADO
Mantenimiento de Entidad	301	386	COOPERTAIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A	328	\$6	Acta de liquidación entregada a Jurídica para revisión.
Mantenimiento de Entidad	544	618	UNION TEMPORAL ACCION COMUNAL 2017	465	\$15.144.228.	Pendiente de pago de facturación julio y agosto
Mantenimiento de Entidad	1071	1036	UNION TEMPORAL ACCION COMUNAL 2017	465	\$15.000.000	Pendiente de pago facturación julio y agosto

Se evidencia que los saldos más representativos corresponden a los rubros Mantenimiento Entidad por valor de \$ 30.144.234, Gastos de Transporte y Comunicación por valor de \$1.998.887, Combustibles, Lubricantes y Llantas por valor de \$ 9.665.405.

Se recomienda a las áreas de Recursos Físicos y Sistemas, adelantar las gestiones necesarias para ejecutar las reservas presupuestales de funcionamiento, a fin de evitar la pérdida de recursos, ya que éstos fenecen a 31 de diciembre de la vigencia.

6.2 Reservas Presupuestales Inversión



Gráfica N° 19 Comportamiento Reservas Inversión
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

En la gráfica N° 19 se presenta el comportamiento general de las reservas presupuestales en el rubro de inversión, mostrando un cumplimiento del 94.87% a julio 31 de 2018.



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

6.2.1 Reservas Inversión - Bogotá Humana

La Oficina de Control Interno realizó la verificación del comportamiento de las reservas presupuestales de los seis proyectos de inversión del Plan de Desarrollo Bogotá Humana y observó que a 31 de julio de 2018, el IDPAC realizó el pago del 94.85% de los compromisos constituidos como reservas.

En el seguimiento se observó que la Secretaría General realiza permanente control y monitoreo al cumplimiento del pago de las mismas.

6.2.2 Reservas Inversión – Bogotá Mejor para Todos

MES	ANULACIÓN	RESERVA DEFINITIVA	CUMPLIMIENTO DE GIRO MES	ACUMULADO	%	RESERVA POR GIRAR	%
ENERO		\$ 1.224.375.513	\$ -	\$ -	0%	\$ 1.224.375.513	100%
FEBRERO	\$ 833.333	\$ 1.223.542.180	\$ 532.459.370	\$ 532.459.370	44%	\$ 691.082.810	56,48%
MARZO	\$ 3.120.000	\$ 1.220.422.180	\$ 173.254.139	\$ 705.713.509	57,83%	\$ 514.708.671	42,17%
ABRIL	\$ 16.263.332	\$ 1.204.158.848	\$ 185.293.530	\$ 891.007.039	73,99%	\$ 313.151.809	26,01%
MAYO	\$ 13.361.556	\$ 1.190.797.292	\$ 81.330.976	\$ 972.338.015	81,65%	\$ 218.459.277	18,35%
JUNIO	\$ 19.319.999	\$ 1.171.477.293	\$ 46.408.013	\$ 1.018.746.028	86,96%	\$ 152.731.265	13,04%
JULIO	\$ 761.025	\$ 1.170.716.268	\$ 91.649.592	\$ 1.110.395.620	94,85%	\$ 60.320.648	5,15%

Cuadro N° 2 Comportamiento Reservas Inversión Proyectos
Fuente: Ejecuciones Presupuestales – PREDIS

En el cuadro No. 2 se observa el comportamiento de las reservas presupuestales por de los Proyectos de Inversión del Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos; al respecto se evidencia que a 31 de julio de 2018, falta por girar \$60.320.648. En la verificación realizada por control interno se observó que se tiene contemplado para giros del mes de agosto del proyecto 1014 del contrato Nro. 613 LOMPY en ejecución por valor de \$38.523.757 y \$2.012.488.

7. CONCLUSIONES

De manera general, la ejecución presupuestal del Instituto de la Participación y Acción Comunal –IDPAC, es adecuada, con un avance del 66% a julio 31 de 2018. Se realiza en el cuerpo del informe recomendación relacionada con la ejecución de gastos de funcionamiento del rubro de Mantenimiento Entidad, el cual presenta una ejecución del 21.25% de autorización de giro frente a la apropiación y del rubro de Gastos de Computador, que presenta una ejecución de autorización de giro del 17,10% frente a la apropiación.

La ejecución de las reservas presupuestales del Instituto de Participación y Acción Comunal –IDPAC, es adecuada, con un avance del 94,20% a julio 31 de 2018. Se realiza



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

SECRETARÍA DE GOBIERNO
Instituto Distrital de la Participación
y Acción Comunal - IDPAC

en el cuerpo del informe recomendación relacionada con la ejecución de las reservas constituidas en los rubros Mantenimiento Entidad por valor de \$ 30.144.365, Gastos de Transporte y Comunicación por valor de \$11.411.543, Combustibles, Lubricantes y Llantas por valor de \$ 9.665.405.

8. DIFICULTADES DURANTE EL SEGUIMIENTO

En el desarrollo del informe no se presentó dificultades en las áreas consultadas.

Elaboró

Bertha Marcela Ramírez
Contratista Oficina de Control Interno

Revisó y Aprobó

Pablo Salguero Lizarazo
Jefe Oficina de Control Interno

	Nombre Completo/ cargo	Vo. Bo.	Fecha
Elaboró	Bertha Marceia Ramírez - Contratista CPS/450/2018		31/08/2018
Revisó			
Aprobó	Pedro Pablo Salguero Lizarazo	Jefe Oficina de Control Interno	31/08/2018
Anexos	0 anexos	Consecutivo: Informe Seguimiento Presupuestal vigencia 2017	

