SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES, EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PERÍODO II TRIMESTRE 2020 y SEGUIMIENTO A LAS METAS PDD AL 31/05/2020

julio de 2020

MARCO LEGAL:

AÑO	DOCUMENTO	OBJETO
1993	Ley 80 de 1993	"Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".
1993	Ley 87 de 1993	"Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones". Artículo 2
2011	Ley 1474 de 2011	"Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública." Artículo 74.
2014	Ley 1712 de 2014	"Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones." Artículo 9 literal b
2015	Decreto 1082 de 2015 del Departamento Nacional de Planeación	"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional". Capítulo 1 Sección 1, subsección 4 Plan Anual de Adquisiciones y sus Artículos 2.2.1.1.1.4.1. Plan Anual de Adquisiciones, Artículo 2.2.1.1.1.4.2. No obligatoriedad de adquirir los bienes, obras y servicios contenidos en el Plan Anual de Adquisiciones, Artículo 2.2.1.1.1.4.3. Publicación del Plan Anual de Adquisiciones y Artículo 2.2.1.1.1.4.4. Actualización del Plan Anual de Adquisiciones.
2019	Decreto 744 de 2019 de la Alcaldía Mayor 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 2020 y se dictan otras disposiciones"
2019	Decreto 816 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	"Por el 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 2020 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Decreto 744 del 6 de diciembre de 2019, expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá, Distrito Capital".
2019	Decreto 807 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	"Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones"
2019	Resolución 486 del 30/12/2019 de la Secretaría Distrital de Movilidad	Por el cual se aprueba el Plan Anual de Adquisición para vigencia fiscal 2020 de la Secretaría Distrital de Movilidad.
2019	Resolución 057 del 18/02/2019 de la Secretaría Distrital de Movilidad	Mediante la cual se modifica el Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría.
2019	Resolución 487 del 30/12/2019 de la Secretaría Distrital de Movilidad	Por la cual se modifica el Manual de Contratación, de la Secretaría Distrital de Movilidad.
2017	Circular 002 del 07/04/2017, emanada por la SDM	"Reglas y acciones de mejora aplicables a la gestión contractual como políticas de prevención del daño antijurídico".
2011	Circulares 026 de 2011 emanada por la Procuraduría General de la Nación.	Lineamientos generales en relación con la contratación de operaciones de Crédito Público al final de una vigencia fiscal y en especial la última del periodo de gobierno.
2011	Circulares 031 de 2011 emanada por la Procuraduría General de la Nación.	Alcance Circular No. 26 de 2011.
2019	Procedimiento (PE01-PR06) Versión 1.0 de 18-02-2019.	Procedimiento Elaboración y Seguimiento del Plan Anual de Adquisiciones (P.A.A) y aprobación de viabilidades presupuestales.
2019	Procedimiento (PE01-PR02) Versión 1.0 de 18-02-2019.	Procedimiento para la modificación presupuestal de los proyectos de inversión.

OBJETIVO DEL INFORME:

Realizar el seguimiento y evaluar la eficacia y efectividad en la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones - PAA 2020, la ejecución del presupuesto asignado a la Secretaria Distrital de Movilidad durante el II trimestre de la vigencia 2020 y dar cumplimiento a la disposición contenida en el Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019, referente el seguimiento de las Metas Plan de Desarrollo.

RESUMEN:

La Oficina de Control Interno, de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditoria Interna – PAAI 2020, llevó a cabo la evaluación y el seguimiento a la ejecución tanto del Plan Anual de Adquisiciones como del Presupuesto asignado a la entidad; el presente informe, corresponde al periodo abril – junio, es decir el II Trimestre de la vigencia 2020.

Adicionalmente, se incorpora en el presente informe, el seguimiento de las Metas Plan de Desarrollo, correspondiente al periodo enero – mayo de 2020, teniendo en cuenta que al corte del 31/05/2020 se finalizó la Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos.

Producto de dicha evaluación y seguimiento se observa que:

- ✓ Se continúan evidenciando debilidades u oportunidades de mejora respecto a la información que se publica en la página web de la entidad; dicha situación aún persiste, pese a ser advertida desde el informe correspondiente al II trimestre de la vigencia 2019, sobre lo cual se reitera la recomendación para subsanar lo advertido, ya que los cuadros de ejecución presupuestal y sus cifras deben ser concordantes, para reflejar la realidad de la gestión adelantada por la Entidad; esta situación se puede evidenciar en el siguiente link: https://www.movilidadbogota.gov.co/web/ejecucion_presupuestal

- ✓ Otra debilidad observada en este seguimiento, tiene relación con de la información publicada en la página web de la entidad, en referencia a las modificaciones presupuestales, dado que no están publicadas las Resoluciones 183 y 184 del 27/06/2020, siendo estas muy importantes ya que dan sustento a los traslados presupuestales que se presentaron con ocasión del proceso de Armonización Presupuestal; esta situación se puede evidenciar en el siguiente link: https://www.movilidadbogota.gov.co/web/modificaciones-presupuestales

- ✓ Se mantiene la debilidad evidenciada en informe anterior, respecto a la información que se incorporó en la Resolución 486 de 2019 expedida por la SDM, por cuanto no se hace mención al Decreto 744 de 2019, por medio del cual se expide el Presupuesto para la ciudad de Bogotá; en su lugar se cita el Decreto 816 de 2019; adicionalmente, no se hace la discriminación dentro de los gastos de funcionamiento (Artículo primero de la resolución) de los gastos de personal, los cuales no forman parte del PAA y cuya cuantía asciende a $55.644.486.000, situación que puede generar confusión entre la ciudadanía y los

interesados que consultan esta información pública, llevándolos a una mala interpretación de los recursos destinados para la contratación pública incorporados en el PAA.

- ✓ La OCI pudo evidenciar que se corrigieron dos situaciones advertidas en informes anteriores. La primera de ellas, relacionada con un mal direccionamiento del link correspondiente a la ejecución presupuestal del mes de junio de 2019, toda vez que, al activarlo, remite al Plan Anual de Adquisiciones; esta situación ya fue subsanada.

- ✓ La segunda de ellas, hacía referencia al formato del Plan Anual de Adquisiciones – PAA, publicado en la página web de la entidad, en el sentido que debería ser complementado con información necesaria dentro de la declaración estratégica de la entidad, de conformidad con lo establecido en la Guía para elaborar el Plan Anual de Adquisiciones - G-EPAA-01, expedida por Colombia Compra Eficiente; esta situación ya fue subsanada.

1. DESARROLLO DEL INFORME:

Para la elaboración de este informe, la oficina de control interno realizó la solicitud de información a la primera línea de defensa (*Subdirección Financiera*), a través de correo electrónico de fecha 30/06/2020, así:

1. Distribución y ejecución del presupuesto de la SDM (por proyectos).
2. Ejecución presupuestal, por unidad y Ordenador del Gasto.
3. Detalle de la ejecución presupuestal por unidad ejecutora y por Proyecto.
4. Ejecución de reservas presupuestales por unidad ejecutora, discriminando las reservas definitivas y reservas sin autorización de giro.
5. Relación de pasivos exigibles y la ejecución de los mismos.
6. Ejecución de giros por unidad ejecutora.
7. Relación de los actos administrativos por medio de los cuales se realizaron modificaciones presupuestales.
8. Informes de ejecución presupuestal del aplicativo PREDIS.

La respuesta a esta solicitud fue enviada el día 10/07/2020 por la Subdirección Financiera.

Respecto a la información relacionada con el seguimiento a las Metas Plan de Desarrollo, se solicitó el día 18/06/2020 a la Oficina Asesora de Planeación Institucional, información relacionada con las evidencias que soporten el avance dado en los proyectos de inversión a cargo de la entidad, para efectuar el seguimiento a las Metas Plan de Desarrollo al corte del 31/05/2020, recibiendo ese mismo día respuesta relacionada con una posible fecha de entrega el tercer día hábil del mes e julio; Sin embargo, no se remitió oficialmente dicha respuesta, y desde la OCI se reiteró la solicitud inicial, ante lo cual la OAPI, comunicó que la información estaba publicada en la página de la Secretaría y con base en dicha información se realizó el presente informe.

Adicionalmente, para corroborar, complementar y efectuar seguimiento a la información y su publicación, se recurre a la información dispuesta por las dependencias en la página web e intranet

de la Secretaría Distrital de Movilidad, con el fin de garantizar la oportunidad de publicación de estos informes, la ejecución del presupuesto y el cumplimiento del Plan Anual de Adquisiciones; así mismo se observa que:

✓ El Plan Anual de Adquisiciones de Bienes, Servicios y Obras para la vigencia fiscal 2020 fue aprobado por la entidad a través de la Resolución No. 486 del 30 de diciembre de 2019.

✓ Las actualizaciones efectuadas al PAA, se encuentran publicadas en la página web de la entidad, y sus modificaciones están sustentadas y justificadas; se pueden consultar en el link: (https://www.movilidadbogota.gov.co/web/plan_anual_de_adquisiciones).

✓ El Presupuesto aprobado para la vigencia 2020 y los actos administrativos de modificación del presupuesto se publican en la página web de la entidad, sin embargo, en el periodo abril – junio, se presentaron cuatro (4) actos administrativos modificatorios del presupuesto, pero dos de los cuales no se han publicado; se trata de las Resoluciones No. 183 y 184 del 27/06/2020. La información, se pude consultar en el link:(https://www.movilidadbogota.gov.co/web/ejecucion_presupuestal)

1.1 PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES (PAA).

La entidad elabora, aprueba y publica el Plan Anual de Adquisiciones – PAA para la vigencia 2020 con información requerida en la normatividad vigente, que corresponde a: Valor estimado del contrato, tipo de recursos con cargo a los cuales pagará, modalidad de selección del contratista y fecha aproximada en la que se inicia el proceso de contratación, identificando los bienes y servicios con el Clasificador de Bienes y Servicios de Naciones Unidas (UNSPSC); lo anterior, para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo *2.2.1.1.1.4.1. Plan Anual de Adquisiciones* del Decreto No. 1082 de 2015 del Departamento Nacional de Planeación y lo establecido en la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente.

En el Manual de Contratación (PA05- M02 V. 2.0 del 30/12/2019) de la Secretaría Distrital de Movilidad, se establece que el Plan Anual de Adquisiciones de bienes, servicios y obras será aprobado por el Secretario Distrital de Movilidad a través de acto administrativo, por lo tanto, el PAA para la vigencia 2020 se aprobó a través de la Resolución No. 486 del 30 de diciembre de 2019 de la Secretaria Distrital de Movilidad, en concordancia con lo dispuesto en el Decreto No 744 de 06/12/2019 – por el cual se expide el Presupuesto 2020 y el Decreto No. 816 del 26/12/2019 – por el cual se liquida el Presupuesto 2020, de la Alcaldía Mayor de Bogotá, con la siguiente distribución:

CONCEPTO	Decretos 744 y 816 de Diciembre de 2019 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ	Resolución No. 486 de 2019 de la SDM (Por la cual se aprueba el PAA 2020)
Gastos de Funcionamiento	$ 73 548 486 000	$ 73 548 486 000
3 - 1 Gastos de Funcionamiento	**$ 73 548 486 000**	**$ 73 548 486 000**
Directa - Unidad 1	$ -	$ 41 634 273 000
Pasivos Exigibles Unidad 1	$ -	$ 34 109 000
Total Unidad 1	**$ -**	**$ 41 668 382 000**
Directa - Unidad 2	$ -	$ 306 987 046 000
Pasivos Exigibles Unidad 2	$ -	$ 103 624 168 000
Total Unidad 2	**$ -**	**$ 410 611 214 000**
SUBTOTAL INVERSIÓN DIRECTA	**$ -**	**$ 348 621 319 000**
SUBTOTAL PASIVOS EXIGIBLES	**$ -**	**$ 103 658 277 000**
3 - 3 INVERSIÓN	**$ 452 279 596 000**	**$ 452 279 596 000**
TOTAL GASTOS FUNC. E INVERSIÓN DIRECTA	**$ 525 828 082 000**	**$ 525 828 082 000**

Fuente: Decreto 744/2019, Decreto 816/2019 Alcaldía Mayor de Bogotá, y Res. 486/2019 SDM

Tal y como se observa en el cuadro anterior, en esta vigencia tanto la expedición como la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos para la ciudad de Bogotá, se surtió por parte del Alcalde Mayor en los Decretos No. 744 y 816 de 2019, de acuerdo con sus facultades excepcionales. En dichos Decretos, se incluye de forma global la partida de gastos de funcionamiento por valor de $73.548.486.000; dicha partida incluye los conceptos relacionados con servicios personales asociados a la Nómina y Aportes Patronales al sector privado y público, los cuales, pese a que corresponden a gastos que no requieren procesos de contratación que deban ser incluidos en el PAA dentro de los gastos de funcionamiento, se estiman globalmente en la Resolución No. 486 de 2019,por la cual se aprueba el PAA vigencia 2020.

Dando cumplimiento a lo establecido en los artículos 2.2.1.1.1.4.3 y 2.2.1.1.4.4 del Decreto No. 1082 de 2015 del Departamento Nacional de Planeación, la entidad publicó la versión inicial (Enero) aprobada del Plan Anual de Adquisiciones, así como también realizó la publicación de la actualización realizada en el PAA durante los mes de abril y mayo; el link donde se puede evidenciar esta información en la página web, es el de Transparencia y Acceso a la Información Pública (https://www.movilidadbogota.gov.co/web/plan_anual_de_adquisiciones).

De la verificación realizada por la OCI a los archivos publicados por la entidad en la página web – Link*:* (https://www.movilidadbogota.gov.co/web/plan_anual_de_adquisiciones), se observan las siguientes variaciones en relación al número de líneas de contratación que tiene el PAA para cada proyecto de inversión; en las versiones publicadas de los PAA 2020 en el período evaluado (abril - junio):

PROYECTO INVERSIÓN	SUBSECRETARÍA RESPONSABLE	No. LÍNEAS DE CONTRATOS ABRIL	MAYO	VARIACIÓN No.	%
339 Implementación del Plan Maestro de Movilidad para Bog	S. Política de Mov.	176	179	3	2%
585 Sistema Distrital de Información para la Movilidad	S. Política de Mov.	41	41	-	0%
967 Tecnologías de Información y Comunicaciones para logr	S. Gest. Corporativa	53	53	-	0%
1004 Implementación del Plan Distrital de Seguridad Vial	S. Política de Mov.	161	162	1	1%
7544 Fortalecimiento de la gestión jurídica de la SDM	S. Gestión Jurídica	437	437	-	0%
7545 Fortalecimiento a la gestión de investigaciones adtvas d	S. Serv. Ciudadanía	498	510	12	2%
965 Movilidad Transparente y Contra La Corrupción	S. Gest. Corporativa	6	6	-	0%
1032 Gestión y control de tránsito y transporte	S. Gestión de la Mo	1277	1 283	6	0%
1044 Servicios para la movilidad eficientes e incluyentes	S. Serv. Ciudadanía	595	595	-	0%
1183 Articulación regional y planeación integral del transporte	S. Política de Mov.	14	14	-	0%
6094 Fortalecimiento Institucional	S. Gest. Corporativa	167	188	21	13%
6219 Apoyo Institucional en convenio con la Policía Nacional	S. Gestión de la Mo	41	46	5	12%
FUNCIONAMIENTO	S. Gest. Corporativa	52	53	1	2%
TOTAL GENERAL		**3 518**	**3 567**	**49**	**1%**

Fuente: Base PAA 2020 – SDM publicada por la Oficina Asesora de Planeación Institucional y Cálculos Propios OCI

Como se observa en el cuadro anterior, pese a las modificaciones presentadas en el PAA durante el periodo del informe, los cambios en cuanto a líneas de contratación no fueron significativos, incrementando 49 líneas, que representaron un porcentaje ligeramente superior al 1%.

La OCI realiza la verificación de lo establecido en la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente en su numeral 4.6 forma y oportunidad para actualizar el Plan Anual de Adquisiciones, la cual indica que "*La actualización del PAA debe ser publicada en la página web y en el SECOP, de tal manera que sólo será visible el Plan Anual de Adquisiciones actualizado*", encontrando que la SDM viene dando cumplimiento a lo establecido en la mencionada Circular.

1.2 EJECUCION PRESUPUESTAL:

De acuerdo a la información suministrada por la Subdirección Financiera, y la información tomada de la página web de la entidad, atendiendo las indicaciones de la Oficina Asesora de Planeación Institucional, se pudo evidenciar que, durante el II Trimestre de la actual vigencia, se alcanzó un nivel de ejecución en los proyectos de inversión del 31.58%, equivalente a $142.822 millones.

El valor del presupuesto inicialmente aprobado, presentó modificaciones internas y externas, originadas en los ajustes que dispuso la Alcaldía Mayor y el proceso de armonización presupuestal que se da en este periodo por el empalme de la administración entrante y la que termina su gestión; con base en lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el siguiente cuadro comparativo:

PROYECTO	APROPIACIÓN VIGENTE ACTUAL ABRIL	MAYO	JUNIO	VARIACIONES COMPARATIVAS MES A MES MARZO-ABRIL	ABRIL-MAYO	MAYO-JUNIO
339 Implementación del Plan Maestro de Movilidad p	**62 997 570 000**	**62 597 570 000**	**5 910 661 652**	-	- 400 000 000	- **56 686 908 348**
585 Sistema Distrital de Información para la Movilida	**3 693 309 000**	**3 693 309 000**	**988 817 125**	-	-	- **2 704 491 875**
967 Tecnologías de Información y Comunicaciones	**13 454 075 000**	**13 454 075 000**	**2 355 608 920**	-	-	- 11 098 466 080
1004 Implementación del Plan Distrital de Seguridad	**15 582 187 000**	**15 582 187 000**	**3 710 148 730**	-	-	- **11 872 038 270**
7544 Fortalecimiento de la gestión jurídica de la SDM	**19 292 250 000**	**19 292 250 000**	**5 314 695 935**	-	-	- **13 977 554 065**
7545 Fortalecimiento a la gestión de investigaciones	**20 979 140 000**	**20 979 140 000**	**11 399 038 073**	-	-	- **9 580 101 927**
965 Movilidad transparente y contra la corrupción	**176 400 000**	**176 400 000**	**44 401 500**	-	-	- 131 998 500
1032 Gestión y control de tránsito y transporte	**245 828 926 000**	**245 828 926 000**	**81 672 869 105**	-	-	- 164 156 056 895
1044 Servicios para la movilidad eficientes e incluyen	**26 916 435 000**	**26 916 435 000**	**12 492 581 634**	-	-	- **14 423 853 366**
1183 Articulación regional y planeación integral del tr	**1 170 803 000**	**1 570 803 000**	**231 468 830**	-	400 000 000	- **1 339 334 170**
6094 Fortalecimiento institucional	**8 745 657 000**	**8 745 657 000**	**4 484 611 043**	-	-	- **4 261 045 957**
6219 Apoyo institucional en convenio con la Policia N	**33 442 844 000**	**33 442 844 000**	**14 217 183 962**	-	-	- **19 225 660 038**
FUNCIONAMIENTO	**17 904 000 000**	**16 667 000 000**	**16 667 000 000**	-	- 1 237 000 000	-
TOTAL INVERSIÓN	**452 279 596 000**	**452 279 596 000**	**142 822 086 509**	-	-	- **309 457 509 491**
TOTAL GASTOS E INVERSIÓN	**470 183 596 000**	**468 946 596 000**	**159 489 086 509**	-	- **1 237 000 000**	-

Fuente: Publicación en la página web de la entidad, correspondientes a los meses abril y mayo de 2020, (no se evidenció junio): https://www.movilidadbogota.gov.co/web/ejecucion_presupuestal. / Archivo "DETALLE EJECUCIÓN 2" – Subdirección Financiera

Como se observa en el cuadro anterior, en el II trimestre la entidad mantuvo constante el valor aprobado inicialmente en el presupuesto 2020, pero se vio afectada por una reducción en los gastos de funcionamiento ordenada por el Decreto 130 del 30 de mayo, por valor de $1.237 millones.

Aunado a lo anterior, el proceso de armonización presupuestal conllevo los ajustes de Planes de desarrollo (en curso y el de la nueva administración) que se reflejan en los traslados presupuestales dados hacia los nuevos proyectos de inversión, tal como se puede apreciar en la conformación reflejada en el siguiente cuadro:

PROYECTOS INVERSIÓN "NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI"	No. LÍNEAS DE CONTRATOS	APROPIACION ACTUAL
7563 Fortalecimiento de las herramientas para la prevención d	4	91 971 576
7568 Fortalecimiento institucional de la Secretaria Distrital de	42	2 914 963 381
7570 Actualización, mantenimiento y gestión de tecnologías d	25	11 098 466 080
7573 Apoyo a las acciones de regulación y control de tránsito	21	19 432 402 092
7574 Fortalecimiento de la gestión documental de la Secretar	26	573 419 500
7578 Fortalecimiento de la gestión y control de la movilidad en	391	123 303 439 459
7579 Implementación del plan distrital de seguridad vial en Bo	15	5 431 868 080
7581 Fortalecer la comunicación y la cultura ciudadana para l	76	7 117 056 352
7583 Implementación del sistema de transportes de bajas y c	24	3 076 327 646
7587 Implementación de señalización para mejorar las condic	93	41 004 024 397
7588 Desarrollo de Lineamientos estratégicos e insumos con	46	49 245 714 958
7589 Desarrollo de la gestión jurídica en la Secretaría Distrital	176	10 995 776 659
7593 Investigación por infracción a las normas de tránsito y tra	253	13 339 662 323
7595 Implementación de estrategias de participación ciudadan	63	2 887 950 403
7596 Desarrollo de Lineamientos estratégicos e insumos con	12	5 454 926 271
7653 Implementación de políticas integrales y transparentes a	199	13 489 540 314
FUNCIONAMIENTO	53	16 667 000 000
TOTAL GENERAL	**1519**	**326 124 509 491**

FUENTE: PAA 02072020 publicado en la página web de la entidad / cálculos propios OCI

El total reflejado por $326.125, está conformado por: Gastos de Funcionamiento $16.667 millones, más traslado mediante Resolución No. 183 por $ 299.606 millones y traslado mediante Resolución No. 184 por $ 9.852 millones.

A continuación, se relacionan los actos administrativos por medios de los cuales, se sustentaron las

modificaciones presupuestales en la entidad, durante el II Trimestre de la vigencia 2020:

RELACIÓN DE ACTOS ADMINISTRATIVOS QUE MODIFICAN EL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD
Periodo: Segundo Trimestre del año 2020

No. De Resolución	Por medio de la cual se efectúan modificaciones …	Fecha	Valor de la Modificación
Resolución No. 155	al interior del Presupuesto de Gastos de Inversión de la unidad ejecutora 02 –Dirección de Tránsito y Transporte - de la Secretaría Distrital de Movilidad, para la vigencia fiscal 2020.	28/5/2020	400 000 000
Decreto Distrital 130	**Por medio del cual se realizan modificaciones al Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020. En cumplimiento al artículo 3 del Decreto, mediante el cual se reduce el Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020**	**30/5/2020**	**1 237 000 000**
Resolución No. 183	al interior del presupuesto de gastos de inversión unidades ejecutoras 01 y 02 para armonizar los proyectos de inversión entre los planes de desarrollo “Bogotá mejor para todos” y “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi” de la secretaría distrital de movilidad, para la vigencia fiscal de 2020”. (Trasladando el Presupuesto)	27/6/2020	299 605 920 342
Resolución No. 184	al interior del presupuesto de gastos de inversión unidades ejecutoras 01 y 02 para armonizar los proyectos de inversión entre los planes de desarrollo “Bogotá mejor para todos” y “un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo xxi” de la secretaría distrital de movilidad, para la vigencia fiscal de 2020”. (Trasladando el Presupuesto)	27/6/2020	9 851 589 149
	SUB TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		**(1 237 000 000)**
	SUB TOTAL INVERSION		**(309 457 509 491)**
	TOTAL MODIFICACIONES		**(310 694 509 491)**

Fuente: Documentos publicados en el link https://www.movilidadbogota.gov.co/web/modificaciones-presupuestales

1.2.1 Compromisos:

Inversión: A continuación, se presenta el nivel de compromisos alcanzado por la entidad durante el primer semestre de la vigencia 2020. Se muestran las variaciones en relación a la ejecución de los compromisos, con base en los registros presupuestales aprobados en la SDM, específicamente para los recursos asignados en los diferentes proyectos de inversión:

SUBSECRETARIA/ PROYECTO	APROPIACIÓN PRESUPUESTAL (PREDIS) VIGENCIA 2020	VALOR COMPROMISOS AL II TRIMESTRE	SALDO POR COMPROMETER	% COMPROMISOS / APROPIACIÓN PRESUPUESTAL	% SALDO POR COMPROMETER / APROPIACIÓN PRESUPUESTAL
CORPORATIVA	**22 376 132 000**	**6 884 621 463**	**15 491 510 537**	**30,77%**	**69,23%**
3-3-1-15-07-42-0965-188	176 400 000	44 401 500	131 998 500	25,17%	74,83%
3-3-1-15-07-43-6094-190	**8 745 657 000**	**4 484 611 043**	**4 261 045 957**	**51,28%**	48,72%
3-3-1-15-07-44-0967-192	13 454 075 000	2 355 608 920	11 098 466 080	17,51%	82,49%
GESTIÓN MOVILIDAD	**279 271 770 000**	**95 890 053 067**	**183 381 716 933**	**34,34%**	**65,66%**
3-3-1-15-02-18-1032-143	44 715 933 000	5 346 890 401	39 369 042 599	11,96%	88,04%
3-3-1-15-02-18-1032-144	170 348 737 000	60 035 591 327	110 313 145 673	35,24%	64,76%
3-3-1-15-02-18-1032-146	**30 764 256 000**	**16 290 387 377**	**14 473 868 623**	**52,95%**	47,05%
3-3-1-15-02-18-6219-146	33 442 844 000	14 217 183 962	19 225 660 038	42,51%	57,49%
JURÍDICA	**19 292 250 000**	**5 314 695 935**	**13 977 554 065**	**27,55%**	**72,45%**
3-3-1-15-07-43-7544-190	19 292 250 000	5 314 695 935	13 977 554 065	27,55%	72,45%
POLÍTICA	**83 443 869 000**	**10 841 096 337**	**72 602 772 663**	**12,99%**	**87,01%**
3-3-1-15-02-18-0339-144	53 025 684 000	3 336 471 232	49 689 212 768	6,29%	93,71%
3-3-1-15-02-18-0339-145	3 867 577 000	1 033 347 780	2 834 229 220	26,72%	73,28%
3-3-1-15-02-18-0339-147	6 104 309 000	1 540 842 640	4 563 466 360	25,24%	74,76%
3-3-1-15-02-18-1004-146	15 582 187 000	3 710 148 730	11 872 038 270	23,81%	76,19%
3-3-1-15-04-29-1183-162	1 170 803 000	231 468 830	939 334 170	19,77%	80,23%
3-3-1-15-07-42-0585-188	3 693 309 000	988 817 125	2 704 491 875	26,77%	73,23%
SERVICIOS	**47 895 575 000**	**23 891 619 707**	**24 003 955 293**	**49,88%**	**50,12%**
3-3-1-15-07-42-1044-188	26 916 435 000	12 492 581 634	14 423 853 366	46,41%	53,59%
3-3-1-15-07-42-7545-188	**20 979 140 000**	**11 399 038 073**	**9 580 101 927**	**54,34%**	**45,66%**
TOTAL GENERAL	**452 279 596 000**	**142 822 086 509**	**309 457 509 491**	**31,58%**	**68,42%**

Fuente: sistema de presupuesto distrital – PREDIS Ejecución Presupuesto junio SDM (Unidades Ejecutoras 01 y 02)

Terminando el primer trimestre de 2020, se presentan las medidas de emergencia económica y sanitaria, decretadas por el Gobierno Nacional y Distrital, lo que ha incidido de gran manera en la gestión presupuestal de la entidad.

Al cierre del II Trimestre, se observa que la entidad de manera general gestionó compromisos presupuestales que alcanzaron el 31.58% del presupuesto asignado, de las cinco subsecretarias, tres se encuentran por debajo de este nivel de ejecución en este trimestre.

En términos de nivel de compromisos alcanzados por proyectos de inversión, se destacan los proyectos 7545, 1032, y el 6094, que superaron el 50% del presupuesto asignado.

Funcionamiento: En relación a la ejecución de los valores comprometidos en los gastos de funcionamiento, se evidencia el siguiente comportamiento, al cierre del II trimestre de la vigencia 2020:

CONCEPTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	PRESUPUESTO ASIGNADO 2020	COMPROMISOS EJECUTADOS II TRIM	SALDO POR COMPROMETER	% COMPROMISOS AL II TRIMESTRE	%POR COMPROMETER VIGENCIA
Gastos de Personal	55 644 486 000	23 373 835 501	32 270 650 499	42,01%	57,99%
Adquisición de Bienes y Servicios	11 127 000 000	7 525 513 942	3 601 486 058	67,63%	32,37%
Gastos Diversos	2 790 000 000	482 112 243	2 307 887 757	17,28%	82,72%
Transferencias Corrientes de Funcionamiento	2 750 000 000	1 300 000 000	1 450 000 000	47,27%	52,73%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**72 311 486 000**	**32 681 461 686**	**39 630 024 314**	**45,20%**	**54,80%**

Fuente: sistema de presupuesto distrital – PREDIS Ejecución Presupuesto junio SDM (Unidad Ejecutora 01)

Este resultado presenta un comportamiento normal dentro de las ejecuciones de la entidad, destacándose los ítems Adquisición de Bienes y Servicios y Transferencias Corrientes de Funcionamiento. Se recomienda especial atención en el rubro de los gastos diversos.

1.2.2 Giros:

Inversión: El comportamiento presentado en el periodo analizado, se presenta en el siguiente cuadro, con base en la información de ejecuciones por ordenador - SF:

SUBSECRETARIA/ PROYECTO	APROPIACIÓN PRESUPUESTAL (PREDIS) VIGENCIA 2020	VALOR COMPROMISOS AL II TRIMESTRE	GIROS AL II TRIMESTRE	ANÁLISIS EN % II TRIMESTRE		
				GIROS/EJEC COMPR.	GIROS EJEC. / APROP. VIGEN.	GIROS PENDIENTES / APROP. VIGEN.
CORPORATIVA	**22 376 132 000**	**6 884 621 463**	**2 058 155 470**	**29,89%**	**9,20%**	**90,80%**
3-3-1-15-07-42-0965-188	176 400 000	44 401 500	28 058 400	63,19%	15,91%	84,09%
3-3-1-15-07-43-6094-190	8 745 657 000	4 484 611 043	1 028 423 372	22,93%	11,76%	88,24%
3-3-1-15-07-44-0967-192	13 454 075 000	2 355 608 920	1 001 673 698	42,52%	7,45%	92,55%
GESTIÓN MOVILIDAD	**279 271 770 000**	**95 890 053 067**	**63 460 326 666**	**66,18%**	**22,72%**	**77,28%**
3-3-1-15-02-18-1032-143	44 715 933 000	5 346 890 401	1 273 870 378	23,82%	2,85%	97,15%
3-3-1-15-02-18-1032-144	**170 348 737 000**	**60 035 591 327**	**43 259 747 966**	**72,06%**	**25,39%**	74,61%
3-3-1-15-02-18-1032-146	**30 764 256 000**	**16 290 387 377**	**5 849 504 406**	**35,91%**	**19,01%**	80,99%
3-3-1-15-02-18-6219-146	**33 442 844 000**	**14 217 183 962**	**13 077 203 916**	**91,98%**	**39,10%**	60,90%
JURÍDICA	**19 292 250 000**	**5 314 695 935**	**2 188 441 573**	**41,18%**	**11,34%**	**88,66%**
3-3-1-15-07-43-7544-190	19 292 250 000	5 314 695 935	2 188 441 573	41,18%	11,34%	88,66%
POLÍTICA	**83 443 869 000**	**10 841 096 337**	**3 053 265 411**	**28,16%**	**3,66%**	**96,34%**
3-3-1-15-02-18-0339-144	53 025 684 000	3 336 471 232	1 455 218 504	43,62%	2,74%	97,26%
3-3-1-15-02-18-0339-145	3 867 577 000	1 033 347 780	182 223 543	17,63%	4,71%	95,29%
3-3-1-15-02-18-0339-147	6 104 309 000	1 540 842 640	295 190 773	19,16%	4,84%	95,16%
3-3-1-15-02-18-1004-146	15 582 187 000	3 710 148 730	823 364 006	22,19%	5,28%	94,72%
3-3-1-15-04-29-1183-162	1 170 803 000	231 468 830	77 740 220	33,59%	6,64%	93,36%
3-3-1-15-07-42-0585-188	3 693 309 000	988 817 125	219 528 365	22,20%	5,94%	94,06%
SERVICIOS	**47 895 575 000**	**23 891 619 707**	**6 430 930 763**	**26,92%**	**13,43%**	**86,57%**
3-3-1-15-07-42-1044-188	26 916 435 000	12 492 581 634	2 610 140 398	20,89%	9,70%	90,30%
3-3-1-15-07-42-7545-188	**20 979 140 000**	**11 399 038 073**	**3 820 790 365**	**33,52%**	**18,21%**	81,79%
TOTAL GENERAL	**452 279 596 000**	**142 822 086 509**	**77 191 119 883**	**54,05%**	**17,07%**	**82,93%**

Fuente: sistema de presupuesto distrital – PREDIS Ejecución Presupuesto junio SDM (Unidades Ejecutoras 01 y 02)

Los resultados evidenciados respecto a la ejecución de los giros en los proyectos de inversión, alcanzan al cierre de junio un 54.05% frente a los recursos comprometidos, pero el nivel alcanzado frente al presupuesto de la vigencia llegó al 17.07%; a su vez, los compromisos representaron un

31.58% del total presupuestado. Así como se ha comentado respecto a la ejecución presupuestal y las afectaciones de fuerza mayor que han incidido en el nivel de ejecución, las cifras de giros se ubican por debajo del nivel esperado. En general, los proyectos de inversión requieren mayor atención en el tema relacionados con los giros, sin descuidar todas las medidas de control necesarias en el proceso de ejecución presupuestal; los proyectos de inversión con mejor desempeño en la ejecución activa del presupuesto son, el proyecto 1032, el 6219 y el 7545.

Pasivos Exigibles: Al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2020, la ejecución de los giros por concepto de pasivos exigibles a cargo de las unidades ejecutoras 01 y 02, reflejan el siguiente grado de ejecución:

PASIVOS EXIGIBLES	PRESUPUESTO ASIGNADO	GIROS EJECUTADOS	% GIROS EJEC. / PRESUPUESTO ASIGNADO	% GIROS PENDIENTES / PRESUPUESTO ASIGNADO
Unidad Ejecutora 01	34.109.000	-	0,00%	100,00%
Unidad Ejecutora 02	103.624.168.000	38.136.653.724	36,80%	63,20%
TOTL PASIVOS EXIGIBLES	**103.658.277.000**	**38.136.653.724**	**36,79%**	**63,21%**

Fuente: Página web SDM **-** Ejecución Presupuestal SDM 31052020 - OAPI

Se observa que la entidad gestionó en el presente trimestre un 12.5% de los pasivos exigibles, alcanzando en el semestre el 36.80%, a cargo de la unidad ejecutora 02, lo cual no es un nivel esperado de giro sobre los pasivos exigibles. En el semestre, respecto a la unidad ejecutora 01 no se evidencia gestión alguna, dado que no se han expedido CDP´s con cargo a su saldo.

1.3 RESERVAS PRESUPUESTALES

La ejecución de las reservas presupuestales constituidas en la vigencia 2020, de acuerdo a la información reportada en el sistema de presupuesto distrital – PREDIS, suministrada por la Subdirección Financiera, al cierre del II trimestre presentan un avance general de ejecución en giros del 42.96%; detallado por unidad ejecutora, la Unidad 01 presenta ejecución del 65.89%, mientras que la Unidad 02 alcanzó un 40.56%, respecto del total de la vigencia.

Dentro de este ítem se destaca la ejecución de los proyectos 7545, 7544 y 965; el proyecto que menos avance presenta es el 1183 con un 19.77% de ejecución de giros.

El comportamiento de la ejecución de reservas para la vigencia 2020, se muestra a continuación:

SUBSECRETARIA / PROYECTO	RESERVAS VIGENCIA 2020	GIRO RESERVAS AL 30 JUNIO 2020	SALDO RESERVA PENDIENTE GIRO	% GIROS	% PENDIENTE DE GIRO
CORPORATIVA	**14 361 587 632**	**8 420 224 186**	**5 941 363 446**	**58,63%**	**41,37%**
Proyecto 965	75 829 114	59 226 584	16 602 530	78,11%	21,89%
Proyecto 6094	4 991 400 792	3 168 068 354	1 823 332 438	63,47%	36,53%
Proyecto 967	9 294 357 726	5 192 929 248	4 101 428 478	55,87%	44,13%
GESTIÓN MOVILIDAD	**145 584 898 758**	**51 015 573 069**	**94 569 325 689**	**35,04%**	**64,96%**
Proyecto 1032	133 224 258 362	47 798 002 155	85 426 256 207	35,88%	64,12%
Proyecto 6219	12 360 640 396	3 217 570 914	9 143 069 482	26,03%	73,97%
POLÍTICA	**16 949 757 845**	**11 093 224 877**	**5 856 532 968**	**65,45%**	**34,55%**
Proyecto 339	9 442 631 607	6 704 183 727	2 738 447 880	71,00%	29,00%
Proyecto 1004	5 143 807 364	3 630 134 668	1 513 672 696	70,57%	29,43%
Proyecto 1183	1 436 494 147	284 017 094	1 152 477 053	19,77%	80,23%
Proyecto 585	926 824 727	474 889 388	451 935 339	51,24%	48,76%
SERVICIOS	**13 194 242 865**	**9 171 542 417**	**4 022 700 448**	**69,51%**	**30,49%**
Proyecto 1044	8 334 188 911	4 711 552 648	3 622 636 263	56,53%	43,47%
Proyecto 7545	4 860 053 954	4 459 989 769	400 064 185	91,77%	8,23%
JURÍDICA	**4 040 680 726**	**3 705 906 373**	**334 774 353**	**91,71%**	**8,29%**
Proyecto 7544	4 040 680 726	3 705 906 373	334 774 353	91,71%	8,29%
TOTAL RESERVAS INVERSIÓN	**194 131 167 826**	**83 406 470 922**	**110 724 696 904**	**42,96%**	**57,04%**

Fuente: sistema de presupuesto distrital – PREDIS Ejecución reservas presupuestales junio SDM (Unidades Ejecutoras 01 y 02)

La ejecución del giro de reservas que se muestra en el cuadro anterior, si bien llega al 19.96%, debe tener especial atención para proyectos como el 1032, 6219 y 1183 que no alcanzan a llegar al 20% de giro.

1.4 SEGUIMIENTO A METAS PLAN DE DESARROLLO

La oficina de Control Interno, observando lo establecido en el Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019, que establece en virtud del rol de evaluación y seguimiento que tienen las oficinas de control interno, que estas deberán realizar seguimiento a las metas del plan de desarrollo y sus resultados, los cuales deben presentarse en las sesiones que se programen del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la toma de las acciones correspondientes, adelantó la verificación y seguimiento de la información relacionada con el avance de los proyectos de inversión a cargo de la SDM en la vigencia 2020 (enero – mayo).

Dicha información fue solicitada desde el 18/06/2020 a la OAPI, pero en respuesta del mismo día informó que hasta el 3 día hábil del mes la suministraría.

Dado que siendo el día 7 de julio no se había recibido la información, nuevamente se requirió la misma a la OAPI, pero no se remitió información; la respuesta fue que la información estaba publicada en la página de la entidad, razón por la cual con base en ello se procedió a tomar la información de la web.

Vale precisar que, en desarrollo de una auditoría, seguimiento o evaluación, los responsables de las dependencias generadoras o responsables de la información, deberán atender los requerimientos de información presentados por la Oficina de Control Interno, de conformidad con lo establecido en

el artículo 151 del Decreto 403 del 16/03/2020, que señala: *"Artículo 151. Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno. Los servidores responsables de la información requerida por la unidad u oficina de control interno deberán facilitar el acceso y el suministro de información confiable y oportuna para el debido ejercicio de sus funciones, salvo las excepciones establecidas en la ley.*
Los requerimientos de información deberán hacerse con la debida anticipación a fin de garantizar la oportunidad y completitud de la misma..." y teniendo en cuenta el compromiso establecido en la carta de representación, que para el caso de la OAPI se remitió a la OCI mediante oficio SDM-OAPI-91357 de 2020 del 23/06/2020, pero con sus respuestas se evidencia incumplimiento a dicha carta de representación.

Con base en las consideraciones anteriores, la oficina de control interno incorpora en este informe el seguimiento efectuado a las Metas PDD correspondientes al periodo enero – mayo de 2020 y el cierre efectuado a los proyectos de inversión, dado el proceso de armonización presupuestal que se surte con ocasión del cambio de Administración Distrital.

La Secretaría Distrital de Movilidad mantenía vigentes 12 proyectos de inversión, los cuales son objeto de este seguimiento; para esta actividad, la oficina de control interno se apoyó en los informes de gestión y de inversión de las dependencias, denominados Planes Operativos Anuales de gestión con y sin inversión - POAS, así como también en los informes de ejecución presupuestal, PAA y reportes extractados del aplicativo SEGPLAN.

Teniendo en cuenta lo anterior, se observa:

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSIÓN
INFORME FINAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

En millones de pesos $

VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO POR VIGENCIA	PRESUPUESTO EJECUTADO POR VIGENCIA	% DE EJECUCIÓN
2016	215 295	192 314	89,33%
2017	351 949	343 655	97,64%
2018	328 657	321 205	97,73%
2019	429 426	408 074	95,03%
2020	**452 280**	**142 822**	**31,58%**
TOTAL BMT	**1 777 607**	**1 408 070**	**79,21%**

Fuente: Reporte SEGPLAN al cierre del 31052020

Durante la ejecución del Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos, se manejaron recursos por 1.7 billones de pesos, repartidos de la siguiente manera, por vigencia: 2016 el 12%; 2017 el 20%: 2018 el 19%; 2019 el 24% y 2020 el 25%.

De estas asignaciones presupuestales, se evidencia que para 2020, año en el cual se culmina el plan de desarrollo y su período es mucho más corto, se deja la mayor carga presupuestal, que alcanzó el 25% del total y a su vez, se destaca también por ser la vigencia con el menor desempeño.

La vigencia con mejor desempeño de ejecución fue 2018 con el 97.73%, seguida por la vigencia 2017 con el 97.64%.

La vigencia que refleja el nivel más bajo de ejecución es la actual, 2020 con un 31.58%.

Durante la administración Bogotá Mejor para Todos – BMT, el presupuesto para los proyectos de inversión estuvo repartido en tres Pilar o Ejes Transversales, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

INFORME FINAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR PILAR O EJE TRANSVERSAL

En millones de pesos $

PILAR - EJE TRANSVERSAL	VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO POR VIGENCIA	PRESUPUESTO EJECUTADO POR VIGENCIA	% DE EJECUCIÓN
02 Pilar Democracia urbana	2016	143 137	136 619	95,45%
	2017	210 880	205 608	97,50%
	2018	255 231	251 271	98,45%
	2019	336 670	324 496	96,38%
	2020	**357 452**	**105 511**	**29,52%**
TOTAL RECURSOS ASIGNADOS POR EJE		**1 303 370**	**1 023 505**	**78,53%**
04 Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial	2016	950	924	97,26%
	2017	2 898	2 898	100,00%
	2018	3 201	3 201	100,00%
	2019	1 803	1 774	98,39%
	2020	**1 571**	**231**	**14,70%**
TOTAL RECURSOS ASIGNADOS POR EJE		**10 423**	**9 028**	**86,62%**
07 Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	2016	71 208	54 771	76,92%
	2017	138 171	135 149	97,81%
	2018	70 225	66 733	95,03%
	2019	90 953	81 805	89,94%
	2020	**93 257**	**37 080**	**39,76%**
TOTAL RECURSOS ASIGNADOS POR EJE		**463 814**	**375 538**	**80,97%**
GRAN TOTAL POR EJES TRANSVERSALES CUATRIENIO		**1 777 607**	**1 408 071**	**79,21%**
EJECUCIÓN 2020		**452 280**	**142 822**	**31,58%**

FUENTE: Informe SEGPLAN al 31/05/2020 y cálculos propios OCI.

Como se puede apreciar, el Pilar Democracia Urbana representó el 73% del total del presupuesto, el eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia representó el 26% y el eje transversal Nuevo Ordenamiento Territorial representó alrededor del 1%.

Respecto a la ejecución alcanzada por vigencia, se observan niveles adecuados en las vigencias 2016 a 2019, contrastando con el nivel reflejado para la vigencia 2020, que en términos generales alcanzó el 31.58% del valor asignado.

Detallando un poco más la distribución del presupuesto de inversión, en los cuadros siguientes se refleja el comportamiento por Meta Producto:

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

INFORME FINAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR METAS PRODUCTO

En millones de pesos $

PILAR - EJE TRANSVERSAL	VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO POR VIGENCIA	PRESUPUESTO EJECUTADO POR VIGENCIA	% DE EJECUCIÓN
02 Pilar Democracia urbana	**Total Ppto Eje**	**1 303 370**	**1 023 505**	**78,53%**
Metas Producto				
223 - Señalizar verticalmente el total de malla vial construida y conservada	**Ppto Año 2020**	**22 716**	**5 347**	**23,54%**
Proyectos de Inversión: **1032**	Total Ppto Meta	74 363	50 771	68,27%
224 - Demarcar el total de malla vial construida y conservada	**Ppto Año 2020**	**22 000**	**-**	**0,00%**
Proyectos de Inversión: **1032**	Total Ppto Meta	110 560	85 366	77,21%
230 - Diseñar y poner en marcha el 100% de la política de estacionamientos	**Ppto Año 2020**	**53 026**	**3 336**	**6,29%**
Proyectos de Inversión: **0339**	Total Ppto Meta	82 088	30 596	**37,27%**
231 - Implementar el 100% de la segunda fase - Sistema Inteligente de Transporte	**Ppto Año 2020**	**156 459**	**53 702**	**34,32%**
Proyectos de Inversión: **1032**	Total Ppto Meta	346 626	238 135	68,70%
232 - Diseñar e implementar de la segunda fase de semáforos inteligentes	**Ppto Año 2020**	**5 600**	**3 664**	**65,43%**
Proyectos de Inversión: **1032**	Total Ppto Meta	226 525	223 509	98,67%
233 - Diseñar e implementar el 100% de la primera fase de Detección Electrónica de Infracciones (DEI)	**Ppto Año 2020**	**8 290**	**2 669**	**32,20%**
Proyectos de Inversión: **1032**	Total Ppto Meta	78 254	72 633	92,82%
234 - Diseñar e implementar en un 100% una estrategia integral para fomentar el uso de la bicicleta a nivel local y distrital	**Ppto Año 2020**	**3 468**	**1 033**	**29,79%**
Proyectos de Inversión: **0339**	Total Ppto Meta	18 772	15 284	81,42%
240 - 52 estrategias integrales de seguridad vial que incluyan Cultura Ciudadana implementadas en un punto, tramo o zona	**Ppto Año 2020**	**66 132**	**31 547**	**47,70%**
Proyectos de Inversión: **1004 - 1032 - 6219**	Total Ppto Meta	281 520	239 528	85,08%
241 - Actualización del Plan Distrital de Seguridad Vial	**Ppto Año 2020**	**13 657**	**2 671**	**19,56%**
Proyectos de Inversión: **1004**	Total Ppto Meta	22 823	11 808	51,74%
242 - Implementación del Plan de Seguridad vial para motocicletas que incluya el componente de cultura ciudadana	**Ppto Año 2020**	**-**	**-**	**0,00%**
Proyectos de Inversión: **1004**	Total Ppto Meta	1 246	1 206	96,79%
247 - Aumentar en 5% el número total de viajes en Transporte Público (LB= 43%)	**Ppto Año 2020**	**6 104**	**1 541**	**25,25%**
Proyectos de Inversión: **0339**	Total Ppto Meta	60 594	54 669	90,22%

FUENTE: Informe SEGPLAN al 31/05/2020 y cálculos propios OCI.

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

INFORME FINAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR METAS PRODUCTO

En millones de pesos $

PILAR - EJE TRANSVERSAL	VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO POR VIGENCIA	PRESUPUESTO EJECUTADO POR VIGENCIA	% DE EJECUCIÓN
04 Eje transversal Nuevo ordenamiento territorial	**Total Ppto Eje**	**10 423**	**9 028**	**86,62%**
Metas Producto				
251 - Diseñar y poner en marcha el plan de logística urbana y regional	**Ppto Año 2020**	**1 571**	**231**	**14,70%**
Proyectos de Inversión: **1183**	Total Ppto Meta	6 166	4 772	77,39%
252 - Adopción de la red de transporte masivo regional	**Ppto Año 2020**	**-**	**-**	0,00%
Proyectos de Inversión: **1183**	Total Ppto Meta	4 256	4 256	100,00%

FUENTE: Informe SEGPLAN al 31/05/2020 y cálculos propios OCI.

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

INFORME FINAL DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR METAS PRODUCTO

En millones de pesos $

PILAR - EJE TRANSVERSAL	VIGENCIA	PRESUPUESTO ASIGNADO POR VIGENCIA	PRESUPUESTO EJECUTADO POR VIGENCIA	% DE EJECUCIÓN
07 Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local	**Total Ppto Eje**	**463 814**	**375 538**	**80,97%**
Metas Producto				
255 - Mantener 80% de satisfacción en los servicios prestados por las entidades del sector movilidad	**Ppto Año 2020**	**51 765**	**24 925**	**48,15%**
Proyectos de Inversión: **0585 - 0965 - 1044 - 7132 - 7545**	Total Ppto Meta	303 320	247 667	81,65%
256 - Lograr un índice nivel medio de desarrollo institucional en el sector movilidad	**Ppto Año 2020**	**28 038**	**9 799**	**34,95%**
Proyectos de Inversión: **6094 - 7544**	Total Ppto Meta	109 220	89 511	81,95%
259 - Fortalecer y modernizar en un 80% el recurso tecnológico y de sistemas de información de entidades del sector movilidad	**Ppto Año 2020**	**13 454**	**2 356**	**17,51%**
Proyectos de Inversión: **0967**	Total Ppto Meta	51 274	38 360	74,81%
TOTAL PRESUPUESTO METAS PDD - SDM	**Ppto Año 2020**	**452 280**	**142 821**	**31,58%**
	Total Ppto PDD	**1 777 607**	**1 408 071**	**79,21%**

FUENTE: Informe SEGPLAN al 31/05/2020 y cálculos propios OCI.

En este detalle, se puede apreciar que el presupuesto de inversión se distribuyó entre 16 Metas producto; 11 de ellas pertenecientes al Pilar 02; 3 de ellas pertenecientes al Eje Transversal 07 y 2 de ellas al eje transversal 04.

Solo en la Meta producto 252 – "*Adopción de la red de transporte masivo regional*", del eje 04, se alcanzó una ejecución del 100%, seguido por la Meta producto 232 - Diseñar e implementar de la segunda fase de semáforos inteligentes, que alcanzó el 98.67% de ejecución presupuestal.

El nivel de ejecución, se vio afectado por la situación de fuerza mayor ocasionado por el aislamiento obligatorio para enfrentar el COVID19, decretado desde finales del mes de marzo del 2020, razón por la cual se explica en parte al bajo nivel de ejecución reflejado para esta vigencia, que solo llegó al 31.58%.

Teniendo en cuenta que el nivel de ejecución general para la vigencia 2020 (corte mayo 31), en varias Metas Producto, la ejecución en el periodo enero-mayo 2020, no alcanzó el 30%, dentro de esta situación están las metas Producto 223, 224, 230, 234, 241, 247, 251 y 259.

En las Metas Producto 223, 230, 231, 240, 255 y 256, se incluye una Meta proyecto similar en todas ellas, referente a “Realizar el 100% del pago de compromisos de vigencias anteriores fenecidas”, las cuales no alcanzaron su propósito y si jalonan desfavorablemente el cumplimiento de los niveles de ejecución. Estas seis metas tenían asignados recursos por $103.426 millones, de los cuales se ejecutaron $39.010 millones, alcanzando el 37.72% de cumplimiento.

Como es habitual en los cambios de Administración Distrital, una vez expedido el Plan de Desarrollo, el cual fue aprobado mediante el Acuerdo 761 de 2020, se realizó el corte de cuentas de los proyectos de inversión que se venían adelantando bajo la Administración Bogotá Mejor para Todos – BMT, y se entró en el proceso de Armonización Presupuestal, que es el proceso consistente en ajustar el Presupuesto Anual en ejecución, con el nuevo Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”. La fecha de corte fue el cierre del mes de mayo de 2020.

Producto de este proceso y con el concepto favorable de la Dirección Distrital de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda, se modificó el presupuesto en curso y se trasladaron los recursos a los nuevos ítems presupuestales incluidos en el nuevo Plan de Desarrollo; dichos ajustes se soportaron en las Resoluciones No. 183 y 184 expedidas por la Secretaría Distrital de Movilidad el pasado 27 de junio de 2020 y su efecto se refleja en los siguientes cuadros:

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD

EFECTOS DE LA ARMONIZACIÓN PRESUPUESTAL SOBRE EL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN 2020 UNIDAD EJECUTORA 01

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO ASIGNADO 2020	PRESUPUESTO EJECUTADO 31/05/2020	% DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTO TRASLADADO POR ARMONIZACIÓN 2020	% DE PRESUPUESTO TRASLADADO
965	Movilidad Transparente y Contra la Corrupción	176 400 000	44 401 500	25,17%	131 998 500	74,83%
6094	Fortalecimiento Institucional	8 745 657 000	4 484 611 043	51,28%	4 261 045 957	48,72%
967	Tecnologías de Información y Comunicaciones para lograr una movilidad sostenible en Bogotá	13 454 075 000	2 355 608 920	17,51%	11 098 466 080	82,49%
SUB. GESTIÓN CORPORATIVA		22 376 132 000	6 884 621 463	30,77%	15 491 510 537	69,23%
7544	Fortalecimiento de la gestión jurídica de la Secretaría Distrital de Movilidad	19 292 250 000	5 314 695 935	27,55%	13 977 554 065	72,45%
SUB. GESTIÓN JURIDICA		19 292 250 000	5 314 695 935	27,55%	13 977 554 065	72,45%
UNIDAD EJECUTORA 01		41 668 382 000	12 199 317 398	29,28%	29 469 064 602	70,72%

FUENTE: Presupuesto Vigencia 2020, Informe de Ejecución Presupuestal 31/05/2020 y Resoluciones 183 y 184 del 27/06/2020.

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
EFECTOS DE LA ARMONIZACIÓN PRESUPUESTAL SOBRE EL PRESUPUESTO DE INVERSIÓN 2020 UNIDAD EJECUTORA 02

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO ASIGNADO 2020	PRESUPUESTO EJECUTADO 31/05/2020	% DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTO TRASLADADO POR ARMONIZACIÓN 2020	% DE PRESUPUESTO TRASLADADO
339	Implementación del Plan Maestro de Movilidad para Bogotá *	62 597 570 000	5 910 661 652	9,44%	56 686 908 348	90,56%
1004	Implementación del Plan Distrital de Seguridad Vial	15 582 187 000	3 710 148 730	23,81%	11 872 038 270	76,19%
1183	Articulación regional y planeación integral del transporte *	1 570 803 000	231 468 830	14,74%	1 339 334 170	85,26%
585	Sistema Distrital de Información para la Movilidad	3 693 309 000	988 817 125	26,77%	2 704 491 875	73,23%
SUB. POLÍTICA DE MOVILIDAD		83 443 869 000	10 841 096 337	12,99%	72 602 772 663	87,01%
6219	Apoyo Institucional en convenio con la Policía Nacional	33 442 844 000	14 217 183 962	42,51%	19 225 660 038	57,49%
1032	Gestión y control de Tránsito y Transporte	245 828 926 000	81 672 869 105	33,22%	164 156 056 895	66,78%
SUB. GESTIÓN DE LA MOVILIDAD		279 271 770 000	95 890 053 067	34,34%	183 381 716 933	65,66%
7545	Fortalecimiento de la gestión de investigaciones administrativas de Tránsito y Transporte	20 979 140 000	11 399 038 073	54,34%	9 580 101 927	45,66%
1044	Servicios para la movilidad eficientes e incluyentes	26 916 435 000	12 492 581 634	46,41%	14 423 853 366	53,59%
SUB. DE SERVICIOS A LA CIUDADANÍA		47 895 575 000	23 891 619 707	49,88%	24 003 955 293	50,12%
UNIDAD EJECUTORA 02		410 611 214 000	130 622 769 111	31,81%	279 988 444 889	68,19%

FUENTE: Presupuesto Vigencia 2020, Informe de Ejecución Presupuestal 31/05/2020 y Resoluciones 183 y 184 del 27/06/2020.

Las unidades ejecutoras 01 y 02 de la Secretaría Distrital de Movilidad, en la vigencia 2020 alcanzaron ejecuciones del 29.28% y del 31.81% respectivamente. Los proyectos de inversión con menor ejecución en el periodo enero – mayo, fueron: el proyecto 0339 con el 9.44%, por lo cual traslado el 90.56%; el proyecto 1183 con el 14.74%, por lo cual traslado el 85.26%; y el proyecto 0967 con el 17.51%, por lo cual traslado el 82.49%.

Como recomendación General para efectos de mantener un adecuado control sobre la ejecución presupuestal y su cumplimiento, se debe propender por una adecuada planificación de los procesos contractuales en los primeros meses de cada vigencia y mantener controles en los niveles de ejecución.

Con lo anterior se logra a su vez, evitar la constitución de rezagos presupuestales muy altos al final de cada vigencia, lo cual no es bien visto por los organismos de control y son causa de reiterados hallazgos en las auditorias de regularidad.

A continuación, se presenta el comportamiento de los proyectos de inversión desde el análisis de las metas proyecto de inversión, asociadas a cada uno de ellos en el periodo:

SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD
INFORME FINAL DE EJECUCIÓN MAGNITUD POR METAS PROYECTO DE INVERSIÓN

PROYECTO	Codigo Meta proyecto Inversión	Pilar - Eje	Avances Magnitud al cierre 31/05/2020
339 Implementación del Plan Maestro de Movilidad para Bogotá	114-116-117-118-119-121-125-127-129-130	2	En las 10 metas proyecto, se alcanzó el 100% de ejecución en magnitud, según reporte SEGPLAN, para lo cual en el 2020 se utilizó el 9,44% del total de los recursos programados.
585 Sistema Distrital de Información para la Movilidad	20-21	7	Las 2 metas alcanzaron el 100% en Magnitud; presupuestalmente utilizaron el 27%.
967 Tecnologías de Información y Comunicaciones para logra	11-12-13-14-15-17	7	Todas las metas alcanzaron el 100% en Magnitud; presupuestalmente utilizaron el 18%.
1004 Implementación del Plan Distrital de Seguridad Vial	4-5-11-13	2	En las 4 metas proyecto, se alcanzó el 100% de ejecución en magnitud, según reporteSEGPLAN, para lo cual en el 2020 se utilizó el 24% del total de los recursos programados.
7544 Fortalecimiento de la gestión jurídica de la SDM	1-2-4-5	7	Todas las metas alcanzaron el 100% en Magnitud; presupuestalmente utilizaron el 28%.
7545 Fortalecimiento a la gestión de investigaciones adtvas de tránsito y transporte	1-2	7	Las metas alcanzaron el 95% y 100% en Magnitud respectivamente; presupuestalmente utilizaron el 54%.
965 Movilidad transparente y contra la corrupción	9	7	La meta 9 alcanzó el 100% en Magnitud; presupuestalmente se ejecutó el 25%.
1032 Gestión y control de tránsito y transporte	1-2-4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-16-17-19-22-23	2	En las 17 metas proyecto, se alcanzaron distintos porcentajes de ejecución Magnitud; 3 estuvieron por encima del 100% de ejecución; 10 de ellas lograron el 100% de ejecución en magnitud; 3 metas, estuvieron entre el 56% y 64% y 1 de ellas no tuvo avance en magnitud pero si ejecutó el 1% de los recursos. Las Metas proyecto 1 y 2 tuvieron ejecución Magnitud del 64% y 61%, pero sin ejecutar presupuesto. La Meta proyecto 4, alcanzó al 100% en Magnitud, sin ejecutar presupuesto. Este proyecto de inversión, en el 2020 utilizó el 33% del total de los recursos programados.
1044 Servicios para la movilidad eficientes e incluyentes	3-6-8-9	7	Todas las metas alcanzaron el 100% en Magnitud; excepto por la Meta 52, que no reporta ejecución. presupuestalmente utilizaron el 51%.
1183 Articulación regional y planeación integral del transporte	1	4	Las meta 1 alcanzó el 100% en Magnitud; presupuestalmente se ejecutó el 15%.
6094 Fortalecimiento institucional	44-46-47-48-50-51-52	7	Todas las metas alcanzaron el 100% en Magnitud; excepto por la Meta 52, que no reporta ejecución. presupuestalmente utilizaron el 28%.
6219 Apoyo institucional en convenio con la Policia Nacional	26-27	2	Las 2 metas alcanzaron el 100% en Magnitud; presupuestalmente utilizaron el 43%.

FUENTE: Información reportada en SEGPLAN y cálculos propios OCI

De la información reflejada en el cuadro anterior, podemos destacar:

Proyecto de Inversión 0339: En la vigencia 2020 se asignaron $62.598 millones, para la ejecución de las 10 Metas proyecto. En el período enero-mayo, se utilizaron $5.911 millones, representando el 9.44% del total asignado. En las 10 metas proyecto de inversión, se reporta el 100% de ejecución

en magnitud. Para la Meta Proyecto de Inversión No. 129, "*Implementar El 100 % De La Estrategia De Gestión De La Demanda De Transporte*", se tenían recursos por $46.948 millones, pero solo ejecutó $1.409 millones, es decir, el 3%.

Proyecto de Inversión 1004: En la vigencia 2020 se asignaron $15.582 millones, para la ejecución de las 4 Metas proyecto. En el período enero-mayo, se utilizaron $3.710 millones, representando el 24% del total asignado. La Meta Proyecto de Inversión No. 11, "*Implementar El 30 % Del Plan Distrital De Seguridad Vial*", tenía recursos por $13.657 millones, pero solo ejecutó $2.671 millones, es decir, el 20%.

Proyecto de Inversión 1032: En la vigencia 2020 se asignaron $245.829 millones, para la ejecución de las 17 Metas proyecto. Se utilizaron $81.673 millones, representando el 33% del total asignado. La Meta Proyecto de Inversión No. 4, "*Demarcar 26222 Zonas Con Dispositivos De Control De Velocidad*", tenía recursos por $10.000 millones, para alcanzar una programación magnitud de 4757, la cual se alcanzó en un 100%, según reporte SEGPLAN, pero sin ejecución presupuestal.

Las Meta proyecto 1 "*Demarcar 2600 Kilometro Carril En Vía*" con un presupuesto de $12.000 millones, tenía programados 680.75 Kmts, alcanzó 437.24 pero no ejecutó presupuesto. La Meta 2, "*Instalar 35000 Señales Verticales De Pedestal*" con un presupuesto de $6.000 millones, tenía programado 6432, alcanzó 3939 pero no ejecutó presupuesto. La Meta proyecto 10 "*Complementar 157 Intersecciones Semaforizadas Existentes"* con un presupuesto de $5.180 millones, tenía programados 6, alcanzó las 6, con una ejecución presupuestal del 10%.

Finalmente, la Meta proyecto 22, "Realizar El 100 Por Ciento Del Pago De Compromisos De Vigencias Anteriores Fenecidas", tenía $101.952 millones presupuestados, de los cuales solo logró ejecutar $38.124 millones, lo que representó el 37%.

Proyecto de Inversión 1044: En la vigencia 2020 se asignaron $29.916 millones, para la ejecución de las 4 Metas proyecto. En el período enero-mayo, se utilizaron $12.493 millones, representando el 46% del total asignado. La Meta Proyecto de Inversión No. 9, "*Realizar El 100 Por Ciento Del Pago De Compromisos De Vigencias Anteriores Fenecidas*", tenía recursos por $545 millones, pero solo ejecutó $3.5 millones, es decir, el 0.64%

.

Proyecto de Inversión 6094: En la vigencia 2020 se asignaron $8.746 millones, para la ejecución de las 7 Metas proyecto. En el período enero-mayo, se utilizaron $4.485 millones, representando el 51% del total asignado. La Meta Proyecto de Inversión No. 52, "*Realizar El 100 Por Ciento Del Pago De Compromisos De Vigencias Anteriores Fenecidas*", tenía recursos por $34 millones, pero no logró ejecutar recursos, es decir, el 0.00%.

1.5 RIESGOS RELACIONADOS CON LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y LA EJECUCIÒN CONTRACTUAL:

En relación con el tema presupuestal y las metas plan de desarrollo y teniendo en cuenta lo establecido en el mapa de riesgos institucional y las situaciones observadas en el presente informe, la oficina de control interno mantiene y manifiesta su preocupación respecto de la materialización de riesgos, con base en los siguientes aspectos:

El posible castigo presupuestal que se puede dar por el alto nivel de constitución de reservas.

La baja ejecución presentada al cierre del segundo trimestre de la vigencia 2020, que si bien, se ha visto afectada por la situación de fuerza mayor relacionada con el aislamiento social necesario para combatir el COVID19, se hace necesario establecer planes de contingencia que permitan evitar el posible incumplimiento de ejecución en los Proyectos de Inversión y en general las Metas del Plan de Desarrollo, ya que estarían afectando a la ciudadanía y materializando el riesgo reputacional adverso para la Entidad.

Los altos niveles de Reservas y Pasivos exigibles frente a la baja ejecución de giros, continúan materializado el establecimiento de hallazgos de carácter fiscal por parte de la Contraloría de Bogotá, exponiendo así a la entidad y sus directivos a posibles juicios de responsabilidad fiscal.

El mapa de riesgos actualmente definido presenta algunas debilidades, dado que no tiene definidas todas las actividades del mapa, tales como: el control, la dependencia responsable del control, la periodicidad con la cual se debe ejercer el control, falta en algunos casos definir la evidencia del control y la acción del mismo, siendo necesario para una correcta valoración del riesgo y de la efectividad de los controles.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

En desarrollo de la presente evaluación adelantada por la OCI, se advierten debilidades sobre las cuales se debe verificar la información dispuesta en la página web de la SDM con el propósito de garantizar que la información publicada es veraz, coherente y refleja la realidad de la gestión presupuestal adelantada, con lo cual se permita a la ciudadanía, satisfacer sus intereses en las consultas que realiza en la página institucional. Pese a que se han subsanado algunas de estas situaciones, persisten otras sobre las cuales no se advierte mejora, razón por la cual, se mantiene la necesidad de ser advertidas y reiteradas, hasta tanto se subsanen.

- En la información publicada en la página web de la entidad, se continúan evidenciando debilidades en el control y monitoreo realizado sobre las cifras relacionadas en los cuadros de ejecución presupuestal (ver siguiente cuadro); por lo que se recomienda fortalecer los controles establecidos con el fin de detectar de manera oportuna las inconsistencias que se puedan presentar y de ser posible corregir la situación descrita, para garantizar que la información a la cual tiene acceso la ciudadanía, sea consistente y corresponda a la realidad. Esta situación fue advertida desde el informe del II trimestre de 2019 y persiste en la actualidad, lo que motiva a

reiterarse en este informe y hasta tanto se subsane.

INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD - BOGOTA MEJOR PARA TODOS
EJECUCION PRESUPUESTAL - 31 DE MAYO DE 2019

PROYECTO DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO ASIGNADO 2019	CDP´S	% DE EJEC. CDP	COMPROMISOS - RP	% DE EJEC. RP	GIROS	% GIRADO
965	Movilidad Transparente y Contra la Corrupción	169.258.000	102.978.000	60,84%	102.978.000	60,84%	3.877.200	0,00%
585	Sistema Distrital de Información para la Movilidad	3.043.801.000	2.239.096.000	73,56%	2.011.116.000	66,07%	53.682.597	0,00%

Fuente: Publicación página web SDM – Transparencia Ejecución Presupuestal SDM 30052019 – OAPI

- Al consultar el link de acceso a la información relacionada con las modificaciones presupuestales expedidas en el periodo abril – junio de 2020, se evidencian dos actos modificatorios, la Resolución No. 155 del 28/05/2020 y el Decreto 130 del 30/05/2020; no se han publicado las Resoluciones No. 183 y 184 del 27/06/2020, por medio de las cuales se efectúan traslados presupuestales necesarios en el proceso de Armonización Presupuestal.

Modificaciones presupuestales

2020

- Resolucion 155 de 2020
- CONCEPTO FAVORABLE SDH - TRASL. ENTRE FUENTES DE FINANC.
- Decreto 130 de 2020 "Por medio de la cual se efectua una Adicion al Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos, de Gastos e Inversion, y Reduccion al Presupuesto Anual de Gastos e Inversion del Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020."

2019

Fuente: Página web SDM – Transparencia link https://www.movilidadbogota.gov.co/web/modificaciones-presupuestales

Se recomienda impartir instrucciones respecto al ajuste técnico necesario para subsanar la debilidad manifiesta en la consulta de la ejecución presupuestal de los meses de mayo y junio de 2019. Esta situación fue advertida en informes anteriores, pero persiste en la actualidad, por lo cual se reitera la misma, para que se adopten las medidas necesarias que corrijan esta debilidad.

Der igual manera se recomienda la publicación de los actos administrativos que han modificado las partidas presupuestales y mantener un adecuado control sobre la información presupuestal que se publica en la página oficial de la Entidad.

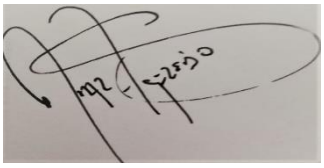
La ejecución de pagos de compromisos de vigencias anteriores fenecidas, se debe fortalecer desde el mismo inicio de cada vigencia, para evitar que los organismos de control establezcan hallazgos reiterados dada su no realización, ya que no se está atendiendo adecuadamente el principio de anualidad establecido en el manual de presupuesto distrital. Esta situación, también afectó negativamente el cumplimiento de las metas establecidas en los POAS en los cuales se tenía establecido el 100% de estos pagos, y en la mayoría no se alcanzó el nivel esperado.

- ✓ Se mantiene la recomendación en el sentido de fortalecer desde el inicio de los proyectos de inversión, los controles sobre la ejecución activa de los recursos para alcanzar los niveles más altos posibles en el giro efectivo de sus recursos.

- ✓ Se deben fortalecer los procesos de programación contractual y presupuestal desde el inicio de cada vigencia, a fin de evitar retrasos o prórrogas en la contratación, lo que conlleva a ineficiencias administrativas que propician la no consecución de los objetivos institucionales propuestos, generando la pérdida de credibilidad ante el ciudadano.

- ✓ Se recomienda fijar metas que apunten a la disminución de la constitución del alto volumen de reservas, en aras de cumplir con el principio de anualidad presupuestal.

- ✓ Establecer un monitoreo permanente a la ejecución presupuestal, en especial la ejecución de giros de los recursos comprometidos, toda vez que, al cierre del mes de junio de 2020, en los proyectos de inversión se encuentra un porcentaje de giro del 17.07%, en las reservas presupuestales el 42.96% y en los pasivos exigibles el 36.79%.

Nombre(s) y firma(s) auditor(es):	Nombre y firma del Jefe de la Oficina de Control Interno
 **Omar Alfredo Sánchez Pinilla** Auditor OCI	11/08/2020 X Diego Nairo Useche Rueda - DNUR Jefe Oficina de Control Interno - OCI Firmado por: Diego Nairo Useche Rueda **Diego Nairo Useche Rueda** Jefe Oficina de Control Interno