

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	1 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

INFORME PRIMER TRIMESTRE 2018

METAS FÍSICAS, PRESUPUESTALES Y CONTRACTUALES DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN DEL IDIPRON PLAN DE DESARROLLO DEL DISTRITO CORTE 31 MARZO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, Abril 2018

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	2 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

METAS FÍSICAS, PRESUPUESTALES Y CONTRACTUALES DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN DEL IDIPRON - PLAN DE DESARROLLO DEL DISTRITO CORTE 31 MARZO 2018

1. INTRODUCCION

En el marco del Decreto Distrital 215 de 2017 " *Por el cual se definen criterios para la generación, presentación y seguimiento de reportes del plan anual de auditoría y se dictan otras disposiciones*" y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 4 del mencionado decreto, se realiza el presente informe el cual va dirigido a conocer el estado presupuestal, contractual y físico de los proyectos de inversión.

2. CRITERIOS DE AUDITORIA

Decreto No. 215 de 28 abril 2017 "por el cual se definen criterios para la generación, presentación y seguimiento de reportes del Plan Anual de Auditoria, y se dictan otras disposiciones".

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".

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".

3. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión del IDIPRON que apuntan al Plan de Desarrollo Distrital período enero a marzo 2018.

4. ALCANCE

Seguimiento a las metas presupuestales, físicas y contractuales de los proyectos de inversión del IDIPRON relacionados con el Plan de Desarrollo Distrital para el período enero a marzo 2018.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	3 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

5. EQUIPO DE TRABAJO

ROLES EN LA AUDITORIA	NOMBRE	COMPETENCIAS
AUDITOR(A) LIDER	Angélica Pérez Martínez	Proceso de levantamiento de información presupuestal, contractual y física ante las oficinas de presupuesto de la Entidad, Oficina asesora Jurídica y la oficina asesora de Planeación de la misma.

6. METODOLOGÍA APLICADA

El seguimiento y análisis de la ejecución de los proyectos de inversión de la entidad período enero a Marzo 2018, requirió la realización de las siguientes actividades:

- Proceso de levantamiento de información con las gerencias de los proyectos con la cual procedimos a realizar análisis comparativos con base en la información entregada por la Oficina Asesora Jurídica y la Oficina Asesora de Planeación de la Entidad.
- Se procede a ordenar, clasificar y tabular en hojas de cálculo la información.
- Elaboración y presentación del informe de seguimiento.

7. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

7.1. ANÁLISIS DE LOS PROYECTOS ESTRATEGICOS

PROYECTO DE INVERSIÓN CALLES ALTERNATIVAS- 971: Atención integral a niñez y juventud en situación de calle, en riesgo de habitabilidad en calle y en condiciones de fragilidad social”.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	4 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.1.1. Objetivo del proyecto de inversión

Fortalecer los satisfactores de necesidades fundamentales y de oportunidades para el desarrollo de capacidades a niños, niñas, adolescentes y jóvenes en situación de calle, en riesgo de habitabilidad en calle y en condiciones de fragilidad social en Bogotá, que les permita vivir con dignidad.

7.1.2. Metas físicas propuesta para el 2018

En el marco del proyecto 971 las siguientes metas se encuentran relacionadas al Plan de Desarrollo Distrital:

Meta Vigencia 2018 (Acumulado período de avance del plan de Desarrollo Distrital)	Descripción del avance Primer trimestre 2018	% ejecución 1 trimestre
Vincular al modelo pedagógico a 23.500 niños, niñas, adolescentes y jóvenes en situación de calle, en riesgo de habitabilidad en calle y en condiciones de fragilidad social, para la protección y restitución de sus derechos.	El IDIPRON al corte de hoy, ha logrado vincular 23.413 niños, niñas, adolescentes y jóvenes en situación de calle, en riesgo de habitabilidad en calle y en condiciones de fragilidad social, para la protección y restitución de sus derechos.	99.63%
Restablecer derechos al 100 por ciento de niñas, niños y adolescentes víctimas de explotación sexual y comercial, que reciba el IDIPRON (estimado en 130 NNA).	Se restableció derechos al 100 por ciento de niñas, niños y adolescentes víctimas de explotación sexual y comercial, que recibió el IDIPRON (estimado en 130 NNA).	100%
Atender a 1.123 niñas, niños y adolescentes en riesgo de estar en conflicto con la ley se vinculan a la oferta preventiva del IDIPRON.	Se atendieron 873 niñas, niños y adolescentes en riesgo de estar en conflicto con la ley y se vinculan a la oferta preventiva del IDIPRON.	77.74%
Atender Integralmente a 803 niñas, niños y adolescentes en riesgo de explotación sexual comercial se vinculan a la oferta del IDIPRON.	Se logró atender integralmente a 819 niñas, niños y adolescentes en riesgo de explotación sexual comercial que se vincularon a la oferta del IDIPRON.	101.99%

La fuente de información es la herramienta distrital denominada SEGPLAN el cual contiene información sobre las acciones, proyectos, planes, políticas y avance de los recursos

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	5 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

disponibles para el cumplimiento de compromisos y responsabilidades de los programas del Plan de Desarrollo. <http://veeduriadistrital.gov.co/sites/default/files/PI004-ManualProgramacionPlanAccion-20122016-V01.pdf>.

La información expuesta respalda el logro de las metas propuestas para la presente vigencia y garantiza la efectividad de la inversión pública.

7.1.3. Meta presupuestal vigencia 2018

A continuación se analizará la ejecución del presupuesto con base en la información registrada en el PREDIS – Sistema de Presupuesto Distrital, el cual detalla una apropiación inicial de \$ 28.046.345.000 millones de pesos suma que comparada con el año 2017 refleja un aumento de \$ 1.732.876.000:

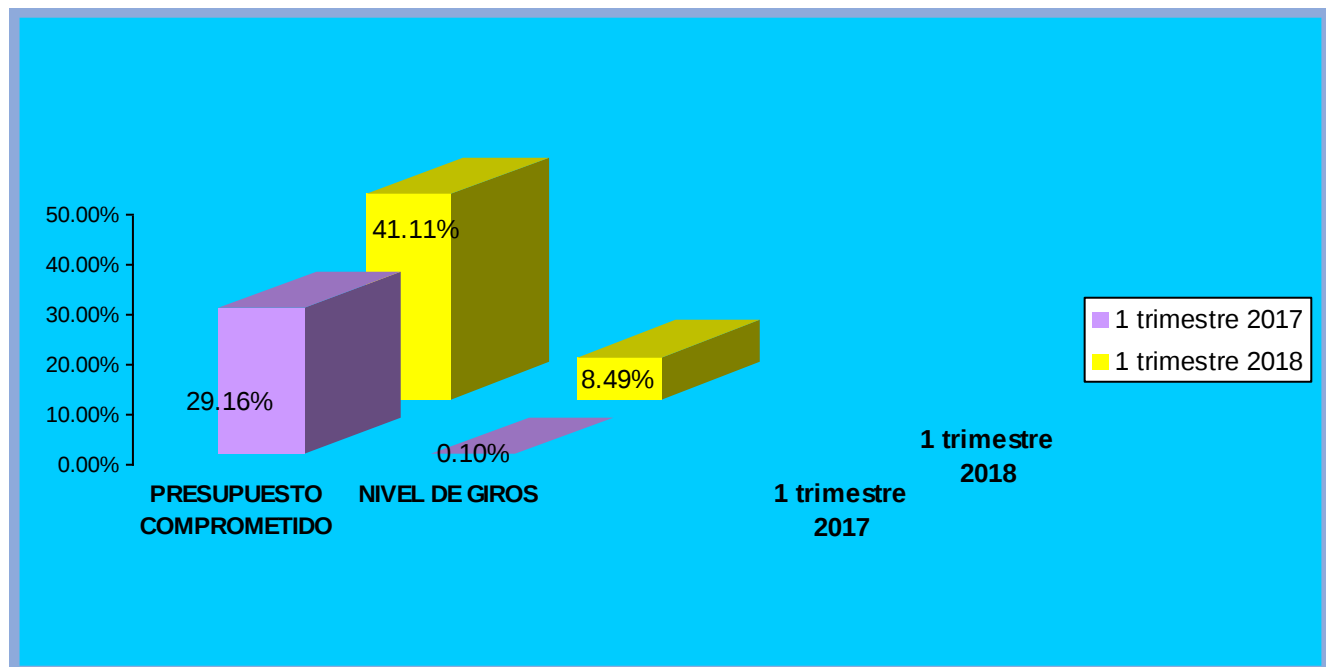
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 971					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2018					
PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 28.046.345.000	\$ 11.529.111.040	41.11%	\$ 2.380.141.970	8.49%	20.64%
ACUMULADO	\$ 11.529.111.040	41.11 %	\$ 2.380.141.970	8.49%	20.64%

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 971					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2017					
PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 26.313.469.000	\$ 7.673.565.268	29.16%	\$ 18.448.200	0.1%	0.2%
ACUMULADO	\$ 7.673.565.268	29.16 %	\$ 18.448.200	0.1%	0.2%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	6 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

El análisis comparativo permite evidenciar que el proyecto 971 presenta mayor compromiso presupuestal (AUMENTO DEL 11.95%) y mayor autorización de giros presupuestales (AUMENTO DEL 8.39%) respecto al mismo período del año inmediatamente anterior, como resultado de acciones de mejoramiento implementadas en las etapas de planeación contractual y seguimiento oportuno del Plan anual de adquisiciones.

Gráfica 1. Comparativo Ejecución Presupuestal 1 trimestre - Proyecto 971



7.1.4. Reservas presupuestales

Al cierre del año 2017 se crearon reservas presupuestales por un valor de \$ 3.605.644.733 correspondientes al 13.8% de los compromisos que quedaron pendiente de ejecución justificadas así: \$ 1.671.689.219 para los conceptos de contratación del recurso humano y \$ 1.933.955.514 para la contratación de bienes y servicios relacionada con actividades pedagógicas, académicas, entre otras.

Al corte del primer trimestre 2018, se observan anulaciones de reservas por \$ 30.706.533, situación que afecta automáticamente los conceptos de gasto con sus fuentes de financiación. Por otro lado las reservas definitivas presentan autorización de giros igual al 54.95% de éstas.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	7 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.2. PROYECTO DE INVERSIÓN DISTRITO JOVEN – 1104: DESARROLLO DE COMPETENCIAS LABORALES A JÓVENES CON DERECHOS VULNERADOS

7.2.1 Objetivo general del proyecto 1104

Brindar oportunidades de desarrollo de competencias laborales contextualizadas y pertinentes por parte de jóvenes bogotanos en situación de calle, en riesgo de habitabilidad en calle y en condiciones de fragilidad social, así como el reconocimiento de sus habilidades.

7.2.2. Metas Físicas planteadas para el 2018

En el marco del proyecto 1104 las siguientes metas se encuentran relacionadas al Plan de desarrollo Distrital:

Meta Vigencia 2018 (Acumulado período de avance del plan de Desarrollo Distrital)	Descripción del avance Primer trimestre 2018	% ejecución 1 trimestre
Vincular 261 jóvenes con vulneración de derechos como guías de cultura ciudadana durante el cuatrienio.	Vinculación de 220 jóvenes con vulneración de derechos como guías de cultura ciudadana durante el cuatrienio.	84.29%
Ofrecer a 7.497 jóvenes con vulneración de derechos Oportunidades de empoderamiento de competencias laborales.	Ofrecimiento a 6.188 jóvenes con vulneración de derechos Oportunidades de empoderamiento de competencias laborales.	82.54%

En el período de avance del plan de Desarrollo Distrital, el IDIPRON ha vinculado a 220 guías de cultura ciudadana beneficiando a jóvenes en condiciones de vulnerabilidad social.

Durante el periodo de enero a marzo, se ha logrado vincular 9 jóvenes más como nuevas guías de cultura ciudadana.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	8 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.2.3 Meta presupuestal para el 2018

A continuación se analizará la ejecución del presupuesto con base en la información registrada en el PREDIS – Sistema de Presupuesto Distrital, el cual detalla una apropiación inicial de \$ 30.104.029.000 millones de pesos suma que comparada con el año 2017 refleja un aumento de \$ 2.848.323.105:

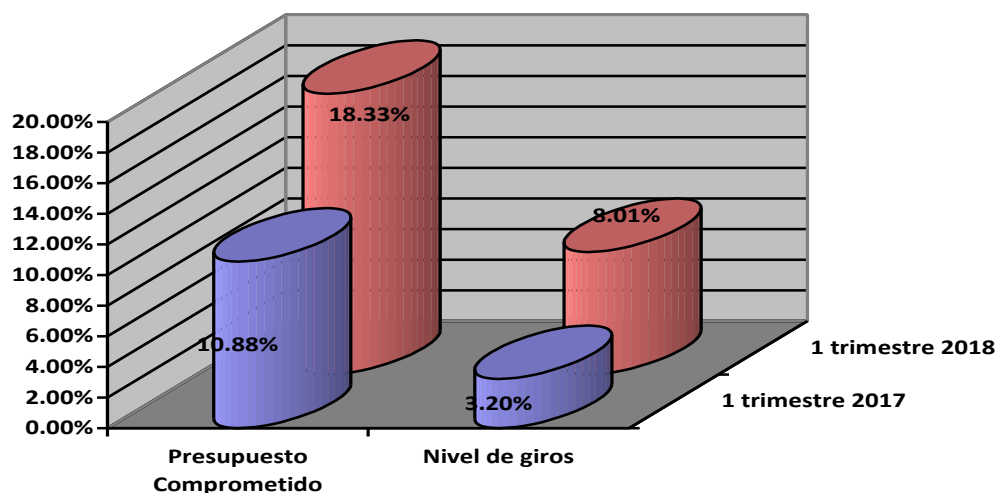
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 1104					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2018					
PRESUPUESTO ASIGNADO VIGENCIA	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 30.104.029.000	\$ 5.518.254.523	18.33%	\$ 2.409.909.411	8.01%	43.67%
Total acumulado	\$ 5.518.254.523	18.33 %	\$ 2.409.909.411	8.01%	43.67%

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 1104					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2017					
PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 27.255.705.895	\$ 3.382.573.221	10.88%	\$ 966.856.840	3.2%	28%
Total acumulado	\$ \$ 3.382.573.221	10.88 %	\$ 966.856.840	3.2%	28%

El análisis comparativo permite evidenciar que el proyecto 1104 presenta un mayor compromiso presupuestal (AUMENTO DEL 7.45%) y de autorización de giros presupuestales (AUMENTO DEL 4.81%) respecto al mismo período del año inmediatamente anterior, revelando mejores resultados de gestión a causa del fortalecimiento de la etapa de planeación contractual, ejecución de recursos y efectividad de las acciones de mejora desarrolladas por la gerencia, las cuales requieren seguir implementadas en los períodos siguientes a fin de velar por el funcionamiento normal de la Entidad mediante la adquisición de bienes obras y servicios proyectados y evitar la creación de reservas al cierre de la vigencia.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	9 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Gráfica 2. Comparativo Ejecución Presupuestal 1 trimestre - Proyecto 1104



7.2.4. Reservas presupuestales

El proyecto 1104 conformó al cierre de la vigencia 2017 reservas presupuestales por \$ 8.343.258.075 equivalente al 26.64% del total del presupuesto. En cuanto a la justificación del uso de dicha herramienta presupuestal presentada ante la Secretaria de Hacienda, se observa que no desglosan los conceptos que propician su creación.

Al corte del primer trimestre del año 2018, se encuentran anulaciones de reservas por \$ 50.470.085, situación que afecta automáticamente los conceptos de gasto determinados y sus fuentes de financiación. Las reservas definitivas alcanzan una ejecución de giros correspondiente al 35.92% y las reservas pendientes ascienden a \$ 5.314.408.478. Estas reservas pendientes, son de importante manejo ya que constituyen el riesgo de engrosar los pasivos exigibles a cargo de la Entidad si no se ejecutan al cierre del 2018.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	10 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.3 PROYECTO ESPACIOS DE INTEGRACIÓN SOCIAL - 1106: FORTALECIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL, TECNOLÓGICA Y ADMINISTRATIVA

7.3.1 Objetivo general del proyecto 1106

Facilitar el acceso a Niños/as, adolescentes y Jóvenes en situación de vulneración de derechos a infraestructuras físicas dotadas con requerimientos arquitectónicos y estructurales mínimos, servicios de seguridad y apoyo administrativo - operativo para la atención integral en Bogotá, D.C.

7.3.2. Metas físicas planteadas para el año 2018

En el marco del proyecto 1106, el IDIPRON tiene a cargo las siguientes metas vinculadas al Plan de Desarrollo Distrital:

Meta Vigencia 2018 (Acumulado período de avance del plan de Desarrollo Distrital)	Descripción del avance Primer trimestre 2018	% ejecución 1 trimestre
Adecuar, mantener y proveer a 19 unidades de Protección integral y dependencias mejoras en su infraestructura y tecnología, así como diferentes servicios para su operación.	Se han adecuado 20 unidades de Protección integral y dependencias mejoras en su infraestructura y tecnología, así como diferentes servicios para su operación.	105.26%
Intervenir 0.80 unidades de Protección integral para mejoramiento de infraestructura y con lo indicado en el Plan de manejo y mejoramiento de la infraestructura.	Se ha intervenido en un 0.15 unidades de Protección integral para mejoramiento de infraestructura y con lo indicado en el Plan de manejo y mejoramiento de la infraestructura.	18.75%

La meta denominada - mejoramiento de infraestructura de acuerdo con el plan de manejo y mejoramiento de la infraestructura- , requiere un especial seguimiento toda vez que presenta

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	11 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

un avance de tan sólo un 0.15 al corte del primer trimestre, más cuando el año anterior alcanzó el 50% de la meta determinada.

7.3.3. Meta presupuestal vigencia 2018- proyecto 1106

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 1106					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2018					
PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 28.268.985.000	\$ 6.518.393.811	23.06%	\$ 1.435.061.169	5.08%	22%
Total acumulado	\$ \$ 6.518.393.811	23.06 %	\$ 1.435.061.169	5.08%	22%

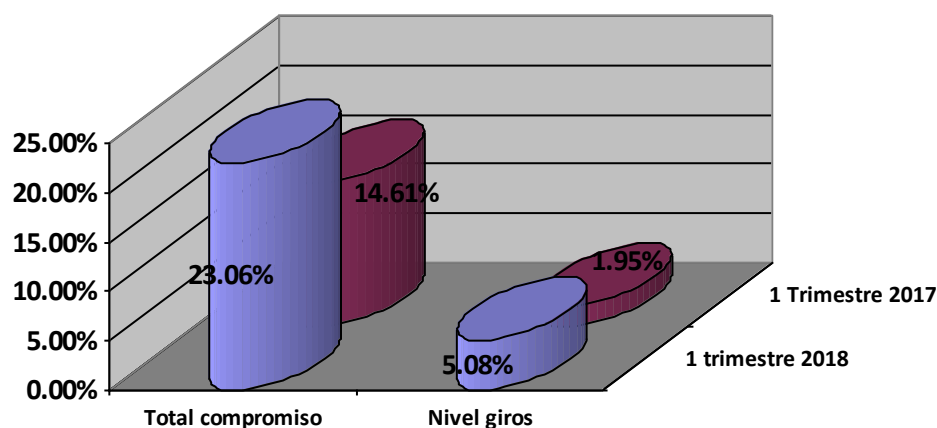
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO PROYECTO 1106					
PERÍODO DE TIEMPO : 1 trimestre 2017					
PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUTADO COMPROMISOS	%	EJECUTADO GIROS	GIROS/ PRESUPUEST O ASIGNADO	GIROS/ PRESUPUESTO COMPROMETIDO
\$ 25.482.000.000 *	\$ 3.724.527.624	14.61%	\$ 498.674.553	1.95%	2.0%
Total acumulado	\$ 3.724.527.624	14.61 %	\$ 498.674.553	1.95%	2.0%

* Dicho valor constituye el presupuesto inicial contemplado para el proyecto 1106, en julio fue susceptible de modificación por aumento de presupuesto.

El análisis comparativo permite evidenciar que el proyecto 1106 presenta mayor compromisos presupuestales (AUMENTO DEL 8.45%) así mismo de autorización de giros presupuestales (AUMENTO DEL 3.13%) respecto al mismo período del año inmediatamente anterior, propiciando la ejecución paulatina de los recursos disponibles, el funcionamiento normal de la Entidad mediante la adquisición de bienes obras y servicios con base en la aplicación del Plan Anual de Adquisiciones y acciones de mejoramiento que eviten la creación de reservas al cierre de la vigencia.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	12 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Gráfica 2. Comparativo Ejecución Presupuestal 1 trimestre - Proyecto 1106



7.3.4. Reservas presupuestales

Al cierre de la vigencia 2017, las reservas constituidas por el proyecto 1106 son equivalentes al 47% del total de compromisos de la vigencia es decir **\$ 13.553.710.185** justificadas en: *saldos de contratos de prestación de servicios, el servicio de vigilancia en las Unidades de Protección Integral (UPI) y dependencias, contratos para el fortalecimiento de las Tecnologías de Información y Comunicaciones TIC, los contratos que permiten garantizar el suministro de combustibles para el parque automotor y equipos de unidades de protección (Cocinas, lavanderías, etc.), el transporte para actividades institucionales, dotaciones, insumos y servicios para mantenimiento de la infraestructura y equipos varios, entre otros que suman \$ 5.169.658.938;... saldo del contrato de demolición y construcción de la Unidad de Protección integral de Bosa y su interventoría por valor de \$ 6.768.261.205* proceso éste que fue adjudicado mediante resolución de la Dirección No. 616 del 28 de noviembre de 2017 para ser ejecutado en un término de 8 meses. Igualmente contempla el saldo del contrato Obras de construcción y mejoramiento del observatorio La Favorita y la interventoría que asciende a la suma de **\$ 1.615.790.042** adjudicado el 11 de Diciembre de 2017 al Consorcio la Favorita mediante resolución de la Dirección No. 655 de 2017 con una duración de 4 meses.

La aplicación de dichas reservas al corte del primer trimestre 2018 corresponde al 32.65% es decir \$ 4.424.856.623 subsistiendo un valor por girar de \$ 9.128.853.582 proporcional al 67.35%; que se instauran como un riesgo de creación de pasivos exigibles a cargo de la Entidad si no se ejecutan al cierre del 2018.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	13 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

8. OBSERVACIONES

Proyecto 1104

- Se encuentra que la gerencia del Proyecto 1104 no proyectó o incluyó en el Plan Anual de Adquisiciones el concepto de órdenes de prestación de servicios para el primer semestre de la vigencia, sin embargo se evidencia celebración de contratos en dicha modalidad de contratación.

Categoría según Decreto 215/2017: La información reportada en SEGPLAN no es coherente con la información verificada en la Entidad.

- Omisión o fallas operativas relacionadas con el control del PAABS conllevando a la trasgresión del principio de transparencia de información consagrado en la función administrativa ya que altera el valor total estimado del PAABS.

Categoría según Decreto 215/2017: Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.

- La programación contractual ajustada constantemente denota falencias relacionadas con la planificación estratégica, por otro lado genera riesgos relacionados con el retraso de los recursos disponibles para la Entidad y posible afectación del funcionamiento de los planes, programas o proyectos definidos para la vigencia.

Categoría según Decreto 215/2017: - Debilidad en la planeación de la contratación.

Proyecto 971

- Dos procesos proyectados para el periodo de enero a marzo fueron postergados así lo manifiesta la versión 3 y 5 del PAABS del IDIPRON. Por su parte las demás contrataciones que implican mayor estimación de presupuesto poseen la respectiva gestión presupuestal y Jurídica; que garantiza la pronta adjudicación de los mismos y

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	14 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

la aplicación de los recursos estimados para la consecución de dichas metas propuestas.

Categoría según Decreto 215/2017: Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.

- El proyecto 971 constituyó reservas al cierre de la vigencia 2017 iguales a \$ 3.605.644.733, sobre la cual se han presentado durante el primer trimestre del 2018 anulaciones por \$ 30.706.533 y autorizaciones de giro por \$ 1.964.413.313 lo que permite concluir que aún falta por aplicar recursos de reservas equivalente al 45.05%.

Categoría según Decreto 215/2017: Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.

- El aplazamiento en las fechas de inicio de los procesos contractuales posibilita riesgos relacionados con la ejecución tardía del presupuesto y afectación de las necesidades de interés general.

Categoría según Decreto 215/2017: Debilidad en la planeación de la contratación.

Proyecto 1106

- El proyecto 1106 constituyó reservas al final de la vigencia 2017 por una cifra igual a \$ 13.553.710.185, sobre la cual no se han presentado anulaciones durante el primer trimestre del 2018 por su parte los giros ascienden a \$ 4.424.656. Lo que porcentualmente permite concluir una ejecución de reservas definitivas igual al 32.65%.

Categoría según Decreto 215/2017: Debilidades en la planeación del proyecto de inversión.

- A corte del 31 de marzo en curso, se ha comprometido el 23.1% de del presupuesto disponible y girado sólo el 5.1% de éste.

Categoría según Decreto 215/2017: Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	15 de 16
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9. RECOMENDACIONES

Proyecto 1104

- Definir indicadores mensuales de ejecución presupuestal que permitan llevar un completo seguimiento mensual a la totalidad de actividades del PAABS.

Proyecto 971

- Fortalecer la programación contractual a fin que logre mayor efectividad del accionar operativo y se eviten desgastes administrativos relacionados con la reprogramación del PAABS.

Proyecto 1106

- Potencializar las actividades de planeación, control y seguimiento de los recursos disponibles para el año 2018 y de las reservas ya constituidas; lo anterior ya que se evidencia un nivel medio bajo de giros a la fecha de corte.
- El proyecto debe fortalecer las diferentes etapas contractuales y de ejecución presupuestal a fin de garantizar la ejecución paulatina de los recursos programados, que permita prescindir en la vigencia 2018 del uso de reservas presupuestales y la creación de pasivos exigibles a cargo de la Entidad.

VºBº Auditor (a) Líder FIRMA: NOMBRE: ANGÉLICA P. PÉREZ M.	Aprobación Jefe Oficina de Control Interno FIRMA: NOMBRE: LUIS O. BARRERA CEPEDA
---	---



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**
INTEGRACIÓN SOCIAL
Instituto para la Protección de la
Niñez y la Juventud

PROCESO

**SEGUIMIENTO Y EVALUACION
A LA GESTION**

CÓDIGO

S-SEG-FT-007

VERSIÓN

01

FORMATO

INFORME DE AUDITORIA

PÁGINA:

16 de 16

VIGENTE DESDE

13/11/2014