

MEMORANDO

**PARA:** SECRETARIA, SUBSECRETARIO GENEAL Y DE CONTROL DISCIPLINARIO, DIRECTORES, SUBDIRECTORES Y JEFES DE OFICINA

**DE:** SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Comunicación resultado seguimiento reservas presupuestales y pasivos exigibles a 31/01/2020.

De conformidad con el plan anual de auditorías, atentamente se allegan los resultados generales del seguimiento realizado a los pasivos y reservas presupuestales a 31/01/2020:

**PASIVOS EXIGIBLES:**

Los Pasivos Exigibles de la SDA ascienden a \$10.721.496.888, incluidos los pasivos constituidos a 31/12/2019 por valor de \$2.198.086.773 (el 4.15% de las reservas presupuestales de la vigencia 2019 sin giro).

En el cuadro siguiente se presenta la distribución por rubro presupuestal:

| CODIGO RUBRO PRESUPUESTAL      | RUBRO PRESUPUESTAL   | TOTALES              | %            |
|--------------------------------|--|----------------------|--------------|
| 3-1-                           | Gastos de funcionamiento                                       | 65.333.031           | 0,61         |
| 3-3-1-14-02-17-0820-178        | 178 - Control ambiental a los recursos hídrico y del suelo ... | 288.000.000          | 2,69         |
| 3-3-1-14-02-17-0821-182        | 182 - Fortalecimiento de la gestión ambiental para la rest.    | 635.009.766          | 5,92         |
| 3-3-1-14-02-22-0574-210        | 210 - Control de deterioro ambiental en los componentes        | 2.945.766            | 0,03         |
| 3-3-1-14-02-22-0819-210        | 210 - Evaluación, control, seguimiento y conservación ...      | 898.847              | 0,01         |
| 3-3-1-15-06-38-1132-177        | 177 - Gestión integral para la conservación, recuperación.     | 1.297.867.943        | 12,11        |
| 3-3-1-15-06-39-0979-179        | 179 - Control a los factores de deterioro de los recursos ...  | 630.863.926          | 5,88         |
| <b>3-3-1-15-06-39-1149-179</b> | <b>179 - Protección y Bienestar Animal</b>                     | <b>6.431.636.594</b> | <b>59,99</b> |
| 3-3-1-15-06-39-1150-180        | 180 - Implementación de acciones del plan de manejo ...        | 363.368.685          | 3,39         |
| 3-3-1-15-06-40-1141-181        | 181 - Gestión ambiental urbana                                 | 69.174.834           | 0,65         |
| 3-3-1-15-06-41-7517-178        | 178 - Promoción de la Conservación de Bienes y Servicio        | 50.595.733           | 0,47         |
| 3-3-1-15-07-43-1033-189        | 189 - Fortalecimiento institucional para la eficiencia ...     | 82.769.518           | 0,77         |

|                                |   |                         |               |
|--------------------------------|---|-------------------------|---------------|
| 3-3-1-15-07-44-0978-193        | 193 - Centro de Información y Modelamiento Ambiental      | 265.810.482             | 2,48          |
| 3-3-7-13-02-20-0296-00         | Manejo de ecosistemas y áreas protegidas del Distrito ... | 537.221.763             | 5,01          |
| <b>TOTAL PASIVOS EXIGIBLES</b> |   | <b>\$10.721.496.888</b> | <b>100,00</b> |

Fuente: Subdirección Financiera

El proyecto 1149 es el que tiene el 59,99% de los pasivos, es decir \$6.431.636.594, lo que corresponde, aproximadamente, al 50% del presupuesto disponible para este proyecto en la vigencia 2020. Estos Pasivos (proyecto 1149) incluyen el contrato 20171182 Consorcio Eco-Casa por valor de \$5.689.887.184 (Construcción Casa Ecológica de animales).

Así mismo, se presenta la información de los pasivos por vigencias:

| VIGENCIA     | VALOR PASIVOS         |
|--------------|-----------------------|
| 2011         | 537.221.763           |
| 2013         | 592.095.410           |
| 2014         | 313.156.666           |
| 2015         | 19.991.486            |
| 2016         | 161.895.639           |
| 2017         | 6.899.048.651         |
| 2018         | 2.198.086.773         |
| <b>TOTAL</b> | <b>10.721.496.388</b> |

Fuente: Subdirección Financiera

### RESERVAS PRESUPUESTALES:

Las reservas presupuestales constituidas a 31/12/2019 ascienden a \$37.528.494.904, el 9% pertenece a Gastos de funcionamiento (\$3.359.805.704) y el 91% a Inversión (\$34.168.689.200).

Durante el mes de enero se realizaron giros por valor de \$3.359.805.704, como se puede observar en el siguiente cuadro:

| RUBRO PPTAL            | RESERVA CONSTITUIDA A 1/1/2020 | %         | GIROS ENERO      | %  | SALDO A 31/01/2020 | %         |
|------------------------|--------------------------------|-----------|------------------|----|--------------------|-----------|
| <b>GASTOS FUNCION.</b> | 3.359.805.704,00               | <b>9</b>  | 938.463.405,00   | 28 | 2.421.342.299,00   | <b>7</b>  |
| <b>INVERSION</b>       | 34.168.689.200,00              | <b>91</b> | 2.421.342.299,00 | 7  | 31.747.346.901,00  | <b>93</b> |

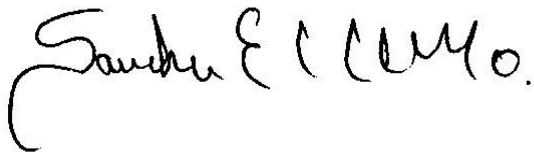
|       |                   |     |                  |   |                   |     |
|-------|-------------------|-----|------------------|---|-------------------|-----|
| TOTAL | 37.528.494.904,00 | 100 | 3.359.805.704,00 | 9 | 34.168.689.200,00 | 100 |
|-------|-------------------|-----|------------------|---|-------------------|-----|

Fuentes: Ejecuciones presupuestales

**Recomendaciones:**

1. Por parte de los responsables de la primera línea de defensa (todos los líderes de procesos y jefes de dependencia), efectuar seguimientos de autocontrol, donde se evalúe el avance en los pagos, tanto de las reservas como de los pasivos exigibles.
2. Por parte de los responsables de la primera línea de defensa (todos los líderes de procesos y jefes de dependencia), tener presente las disposiciones establecidas en los procedimientos PA02-PR07 Trámite de pasivos exigibles, PA02-PR27 Trámite de pagos, PA02-PR06 Modificaciones presupuestales, PA02-PR10 Expedición del certificado de registro presupuestal, PA08-PR08 Liquidación de contratos, entre otros, para establecer una planeación adecuada para el pago de pasivos y reservas.
3. Por parte de la Subdirección Financiera, revisar el registro de la actividad No. 7 del procedimiento PA02-PR07 Trámite de pasivos exigibles "Enviar solicitud de cambio de fuente a SHD" y efectuar el ajuste, en caso de ser necesario.
4. Por parte de la Subdirección Contractual, revisar el punto de control y el registro de la actividad No. 22, del procedimiento PA08-PR08 Liquidación de contratos "Pérdida de competencia" y efectuar el ajuste, en caso de ser necesario.

Atentamente,



**SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

*Anexo: Archivo Excel que contiene los pasivos exigibles por vigencias y proyectos.*

*Revisó y aprobó:*

*Proyectó: SARA STELLA MOYANO MELO*