

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	1 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

INFORME DE SEGUIMIENTO AL REPORTE DE INFORMACIÓN EN EL SISTEMA SIVICOF

FECHA: 30 octubre 2025

OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., OCTUBRE DE 2025

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	2 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Contenido

1. OBJETIVO:	3
2. ALCANCE:	3
3. CRITERIOS:.....	3
4. METODOLOGÍA:.....	3
5. EQUIPO AUDITOR:.....	3
6. DESARROLLO DEL INFORME.....	4
6.1 CUENTA ANUAL	4
6.1.1 CUENTA ANUAL CONTROL FISCAL ESPECIALES	5
6.2 CUENTA MENSUAL	5
6.3 Cuenta Ocasional (Planes de Mejoramiento)	14
6.4 Publicación certificados SIVICOF	15
7. CONCLUSIONES	15
8. HALLAZGOS:	15
9. OPORTUNIDADES DE MEJORA:	16
10. RESPUESTAS DEL EVALUADO:	16
11. RECOMENDACIONES:	17

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	3 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

1. OBJETIVO:

Evaluar el reporte de información del Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud-IDIPRON, en la plataforma SIVICOF de la contraloría de Bogotá.

2. ALCANCE:

El presente seguimiento se realiza al reporte de información en el SIVICOF del Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud-IDIPRON, para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio de 2025.

3. CRITERIOS:

- Constitución Política de Colombia. Art 23.
- Ley 87 de 1993
- Resolución Reglamentaria 002 del 11 de febrero del 2022, Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones
- Circular Interna 024 de agosto 11 de 2023.
- Ley 1712 de 2014, y resolución 1519 de 2020 Anexo 02 de MinTIC.
- Procedimiento INFORME MENSUAL DE EJECUCIÓN PAC - CBN 1001 (FORMATO No 5)

4. METODOLOGÍA:

Para el desarrollo del seguimiento, se realizó un análisis de la información de los archivos CB Y CBN información enviada por la Gerencia de Contratación, Gerencia Financiera y Oficina Asesora de Planeación a través de correo electrónico, para validar la calidad se cotejo con las fuentes internas de información y también fue verificado el adecuado diligenciamiento y reporte de acuerdo con los lineamientos, anexos, formatos, instructivos y la Resolución 002 del 11 de febrero del 2022, de la Contraloría de Bogotá, también se evaluó la oportunidad del reporte frente a los plazos definidos por el ente de control.

5. EQUIPO AUDITOR:

ROLES EN LA AUDITORÍA	NOMBRE	COMPETENCIAS
AUDITORES	Anyela Viviana Buitrago Amarillo Paola Andrea Arias Cabrera Carlos Andrés Guerra Jiménez	Recopilación y análisis de la información reportada, ejecución de pruebas de validación y cotejo de información, consolidación del informe.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	4 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

6. DESARROLLO DEL INFORME

6.1 CUENTA ANUAL

La Resolución 002 del 11 de febrero del 2022, en su Artículo 16, establece los tiempos máximos de rendición de la cuenta anual, “hasta *el décimo primer (11º) día hábil del mes de febrero*”, para la rendición de la cuenta del año 2024, la fecha máxima fue el 17 de febrero del 2025.

Con base en la información analizada y las verificaciones efectuadas, se evidencian los siguientes resultados:

Cuenta Anual	Formulario	Oportunidad	Calidad
1 PRESUPUESTO	CBN-0004	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-0004: CUENTAS POR PAGAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
3 INVERSIONES	CB-0116: INFORME SOBRE DISPONIBILIDAD DE FONDOS	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
8 GESTIÓN Y RESULTADOS	CB-0423: INFORMACION PROCESOS JUDICIALES	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CB-0422: GASTOS E INVERSIONES POR PROYECTO Y META	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CB-0404: INDICADORES DE GESTION	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CB-0405: RELACION PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMOS PORTIPOLOGIA	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1030: CERTIFICADO DE REPORTE AL SISTEMA DESEGUIMIENTO A PROYECTOS DE INV.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1045: INFORME DE GERENCIA.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1090: INFORME DE GESTION Y RESULTADOS	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
12 BALANCE-SOCIAL	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: SE ENVIÓ CBN-0021	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	INFORME BALANCE SOCIAL	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
14 ESTADISTICAS-INFORMATICA	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: SE ADJUNTÓ CBN 1100 PLAN DEINFORMATICA	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1100: PLAN DE INFORMATICA	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
16 CONTABILIDAD	CB-0905: CUENTAS POR COBRAR	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN- 0901: CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-0902: CGN2015 OPERACIONES_RECIPROCAS_	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1026: INVENTARIO FISICO	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
28 ACTA INFORME CULMINAR GESTIÓN	CBN-1115: ACTA DE INFORME AL CULMINAR LA GESTION	No aplica para el periodo evaluado	No aplica para el periodo evaluado
50 CONTRATACIÓN	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: NO APLICA, DE ESTE INFORME SE ADJUNTÓ CBN1024	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	5 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Cuenta Anual	Formulario	Oportunidad	Calidad
	CBN-1024: PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
52 CONTROL FISCAL INTERNO	MOTIVO DE ENVÍO EN BLANCO: SE ADJUNTARON CBN1015, CBN 1016, CBN1038 Y CBN1107	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1015: INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1016: INFORME SOBRE DETRIMENTOS PATRIMONIALES.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1038: INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1107: PLAN DE CONTINGENCIA INSTITUCIONAL	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
68 CONTABILIDAD FINANCIERO	MOTIVO DE ENVÍO EN BLANCO: SE ENVÍO EL CBN-0906	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-0906: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1010: ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL O ESTADO DERESULTADOS	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1012: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1009: ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
71 PLAN MEJORAMIENTO SEGUIMIENTO ENTIDAD	CBN-1011: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CB-0402S: PLAN DE MEJORAMIENTO - SEGUIMIENTO ENTIDAD	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.

6.1.1 CUENTA ANUAL CONTROL FISCAL ESPECIALES

Cuenta Anual	Formulario	Oportunidad	Calidad
62 CONTROL FISCAL INTERNO ESPECIALES	MOTIVO DE ENVÍO EN BLANCO: NO APLICA SE INGRESO EL CBN 1092	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1019: INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.
	CBN-1022: INFORME EJECUTIVO ANUAL DE CONTROL INTERNO.	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.

6.2 CUENTA MENSUAL

De acuerdo con la Resolución 002 del 11 de febrero del 2022, en su Artículo 16, establece los tiempos máximos de rendición de la cuenta mensual así: ***Hasta el séptimo día hábil siguiente al mes reportado:*** I) Deuda Pública dentro de los dos (2) primeros días hábiles II) Presupuesto, Inversiones, Gestión y Resultados y Egresos dentro de los siete (7) primeros días hábiles III) Contratación dentro de los quince (15) primeros días hábiles del mes.

Ahora bien, es de señalar que la secretaria Distrital de Hacienda transmite información presupuestal del Instituto directamente al SIVICOF, los informes que transmite la secretaria de Distrital de Hacienda se enuncian a continuación:

CB-0101 EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Vr. 02; 13/03/2024

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	6 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

CB-0103 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES
CB-0104 SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN DE RESERVAS U OBLIGACIONES POR PAGAR
CB-0126 RELACION DE REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO.

En este mismo sentido, la información de dichos informes, se consolida en la secretaria Distrital de Hacienda a partir de la información registrada por parte del Instituto en el aplicativo BOGDATA, en efecto esta debería guardar similitud y coherencia con las cifras reportadas desde las fuentes de información internas del Instituto.

A continuación, se detalla lo observado de acuerdo a la información reportada:

Cuenta Mensual	Formulario	Oportunidad	Calidad
1 PRESUPUESTO	CB-0003: EJECUCION CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA ANTERIOR	Enero: Se rindió en oportunidad. Febrero: Se rindió en oportunidad. Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-1093: INFORME DE MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-1001: PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA – PAC	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero, febrero, marzo, abril, mayo, Junio: Se observa diferencias entre lo reportado en el formulario CBN-1001 apropiación presupuestal y PAC contra apropiación inicial de ejecución presupuestal de ingresos. Febrero, marzo, abril, mayo, Junio: Se observa diferencias entre lo reportado en el formulario CBN-1001 ejecución PAC contra reporte seguimiento ejecución PAC.
2 DEUDA PUBLICA	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: SE ADJUNTARON 1092 Y 1005	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	7 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Cuenta Mensual	Formulario	Oportunidad	Calidad
	CBN-1092: CERTIFICACION DE NO EXISTENCIA DE DEUDA PUBLICA	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-1005: INFORME SOBRE EL COMPORTAMIENTO DE LOS INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO.	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
3 INVERSIONES	CB-0115: INFORME SOBRE RECURSOS DE TESORERIA	Enero: De acuerdo a la prórroga se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Enero: De acuerdo a la prórroga se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-0001: CERTIFICACION DE NO EXISTENCIA DE RECURSOS DE TESORERIA, INV. FINAN...	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
8 GESTIÓN Y RESULTADOS	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: SE REMITE FORMULARIO EN BLANCO. EL REPORTE MENSUAL PARA EGRESOS SE DA POR CUMPLIDO CON EL CBN1098	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-1098: INFORME SOBRE EVOLUCION DE PATR. AUTON. O ENC. FIDUC.	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: De acuerdo a la prórroga se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	8 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Cuenta Mensual	Formulario	Oportunidad	Calidad
		Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
50 CONTRATACIÓN	CB-0014: PRESUPUESTO	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CB-0016: NOVEDADES CONTRACTUALES	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CB-0012: CONTRACTUAL	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Febrero: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Marzo: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Abril: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Mayo: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Junio: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Julio: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	9 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Cuenta Mensual	Formulario	Oportunidad	Calidad
	CB-0011: CONTRATISTAS	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad. Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Febrero: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Marzo: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Abril: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Mayo: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Junio: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio Julio: En muestra seleccionada se observa que existen contratos reportados en el mes, que no corresponden con la fecha del acta de inicio
	CB-0019: INTERVENTORIA	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CB-0017: PAGOS	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CB-0015: MODIFICACION CONTRACTUAL	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CB-0013: LOCALIZACION	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	10 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Cuenta Mensual	Formulario	Oportunidad	Calidad
		Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
53 EGRESOS	MOTIVO DE ENVIÓ EN BLANCO: EL REPORTE MENSUAL PARA EGRESOS SE DA POR CUMPLIDO CON EL CBN-1109	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra
	CBN-1109: INFORME DE EGRESOS DEL PATRIMONIO AUTONOMO DESAGREGADO POR TERCEROS	Enero: Se rindió en oportunidad Febrero: Se rindió en oportunidad Marzo: Se rindió en oportunidad Abril: Se rindió en oportunidad Mayo: Se rindió en oportunidad Junio: Se rindió en oportunidad Julio: Se rindió en oportunidad	Enero: La calidad de la información es consistente e integra Febrero: La calidad de la información es consistente e integra Marzo: La calidad de la información es consistente e integra Abril: La calidad de la información es consistente e integra Mayo: La calidad de la información es consistente e integra Junio: La calidad de la información es consistente e integra Julio: La calidad de la información es consistente e integra

En el marco del presente seguimiento, y una vez analizada y cotejada la información registrada en el formulario **CBN1001: Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC)** reportado al SIVICOF, se identificaron inconsistencias frente a las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos publicadas, así como respecto al seguimiento de la ejecución del PAC suministrado por el proceso. <https://www.idipron.gov.co/presupuesto-en-ejecucion-e-historico>, A continuación, se presenta el detalle de las diferencias observadas:

Enero de 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS ENERO 2025		
	REPORTADO SIVICOF ENERO 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS ENERO 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS ENERO 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) + (RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

Febrero de 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS FEBRERO 2025		
	REPORTADO SIVICOF FEBRERO 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS FEBRERO 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS FEBRERO 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) +(RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	11 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC GASTOS FEBRERO 2025		
	REPORTADO SIVICOF FEBRERO 2025	EJECUTADO REPORTADO PROCESO EJECUCION PAC	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA REPORTADO SEGUIMIENTO PAC
FUNCIONAMIENTO	1,633,312,210	1,633,312,210	-
INVERSION	307,539,411	163,692,098	143,847,313
Total, general	1,940,851,621	1,797,004,308	143,847,313

Marzo 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC GASTOS MARZO 2025		
	REPORTADO SIVICOF MARZO 2025	EJECUTADO REPORTADO PROCESO EJECUCION PAC	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA REPORTADO SEGUIMIENTO PAC
FUNCIONAMIENTO	1,803,010,491	1,803,010,491	-
INVERSION	3,089,065,647	2,637,623,998	451,441,649
Total, general	4,892,076,138	4,440,634,489	451,441,649

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS MARZO 2025		
	REPORTADO SIVICOF MARZO 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS MARZO 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS MARZO 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) +(RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

Abril de 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC GASTOS ABRIL 2025		
	REPORTADO SIVICOF ABRIL 2025	EJECUTADO REPORTADO PROCESO EJECUCION PAC	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA REPORTADO SEGUIMIENTO PAC
FUNCIONAMIENTO	1,966,513,768	1,966,513,768	-
INVERSION	11,629,050,301	10,755,169,892	873,880,409
Total, general	13,595,564,069	12,721,683,660	873,880,409

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS ABRIL 2025		
	REPORTADO SIVICOF ABRIL 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS ABRIL 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS ABRIL 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) +(RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

Mayo 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC GASTOS MAYO 2025		
	REPORTADO SIVICOF MAYO 2025	EJECUTADO REPORTADO PROCESO EJECUCION PAC	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA REPORTADO SEGUIMIENTO PAC
FUNCIONAMIENTO	2,451,184,662	2,451,184,662	-
INVERSION	5,290,106,056	4,053,941,038	1,236,165,018
Total, general	7,741,290,718	6,505,125,700	1,236,165,018

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	12 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS MAYO 2025		
	REPORTADO SIVICOF MAYO 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS MAYO 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS MAYO 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) +(RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

Junio 2025

Destinación gasto	EJECUCION PAC GASTOS JUNIO 2025		
	REPORTADO SIVICOF JUNIO 2025	EJECUTADO REPORTADO PROCESO EJECUCION PAC	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA REPORTADO SEGUIMIENTO PAC
FUNCIONAMIENTO	3,710,964,647	3,710,964,647	-
INVERSION	5,829,364,052	4,338,571,708	1,490,792,344
Total, general	9,540,328,699	8,049,536,355	1,490,792,344

Destinación gasto	EJECUCION PAC INGRESOS JUNIO 2025		
	REPORTADO SIVICOF JUNIO 2025 APROPIACION PTO Y PAC	REPORTADO EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS JUNIO 2025 APROPIACION	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA APROPIACION EJECUCION DE INGRESOS JUNIO 2025
(INGRESOS CORRIENTES - RECURSOS PROPIOS) +(RECURSOS DE CAPITAL)	27,992,000,000	27,992,000,000	-
Administración Central	121,996,557,000	94,004,557,000	27,992,000,000
TOTAL, INGRESOS (2+3+4)	149,988,557,000	121,996,557,000	27,992,000,000

Lo anterior evidencia debilidades en los controles para garantizar la integridad, oportunidad y consistencia de la información reportada en el seguimiento a la ejecución del Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), frente a los registros del SIVICOF y las ejecuciones presupuestales de ingresos, lo que puede afectar la confiabilidad de los reportes financieros y de gestión. Estas inconsistencias en la información y reportes del (PAC) fueron objeto de hallazgo en el informe de seguimiento al (PAC) emitido por esta oficina, motivo por el cual no se registra como hallazgo en este y debe ser gestionado en el plan de mejoramiento correspondiente.

Por otra parte, en la verificación del formulario **CB-0126: Relación de Registros Presupuestales por Rubro**, reportado al sistema SIVICOF por la Secretaría Distrital de Hacienda, se identificaron diferencias frente a los valores del “Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones” publicados y oficializados mensualmente en la página web del Instituto <https://www.idipron.gov.co/presupuesto-en-ejecucion-e-historico> correspondientes a los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2025. A continuación, se presenta el detalle de las diferencias identificadas:

Febrero 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO		
GIROS REPORTADO SIVICOF FEBRERO 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL FEBRERO DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS JUNIO 2025
1,839,956,973	1,940,851,621	- 100,894,648
1,839,956,973	1,940,851,621	- 100,894,648

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	13 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Marzo 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO					
REPORTADO SIVICOF RP MARZO 2025	COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS MARZO 2025	GIROS REPORTADO SIVICOF MARZO 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL MARZO DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE RELACION RP REPORTADO SIVICOF CONTRA COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS MARZO 2025	DIFERENCIA ENTRE GIROS REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS MARZO 2025
15,650,141,844	15,649,973,946	2,281,049,749	4,892,076,138	167,898	- 2,611,026,389
15,650,141,844	15,649,973,946	2,281,049,749	4,892,076,138	167,898	- 2,611,026,389

Abril 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO					
REPORTADO SIVICOF RP ABRIL 2025	COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS ABRIL 2025	GIROS REPORTADO SIVICOF ABRIL 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL ABRIL DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE RELACION RP REPORTADO SIVICOF CONTRA COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS ABRIL 2025	DIFERENCIA ENTRE GIROS REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS ABRIL 2025
5,397,068,920	5,384,005,570	2,207,164,591	13,595,564,069	13,063,350	- 11,388,399,478
5,397,068,920	5,384,005,570	2,207,164,591	13,595,564,069	13,063,350	- 11,388,399,478

Mayo 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO					
REPORTADO SIVICOF RP MAYO 2025	COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS MAYO 2025	GIROS REPORTADO SIVICOF MAYO 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL MAYO DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE RELACION RP REPORTADO SIVICOF CONTRA COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS MAYO 2025	DIFERENCIA ENTRE GIROS REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS MAYO 2025
8,957,962,776	8,876,490,005	3,099,363,247	7,741,290,718	81,472,771	- 4,641,927,471
8,957,962,776	8,876,490,005	3,099,363,247	7,741,290,718	81,472,771	- 4,641,927,471

Junio 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO					
REPORTADO SIVICOF RP JUNIO 2025	COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS JUNIO 2025	GIROS REPORTADO SIVICOF JUNIO 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL JUNIO DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE RELACION RP REPORTADO SIVICOF CONTRA COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS JUNIO 2025	DIFERENCIA ENTRE GIROS REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS JUNIO 2025
15,312,509,311	15,262,676,684	3,955,911,638	9,540,328,699	49,832,627	- 5,584,417,061
15,312,509,311	15,262,676,684	3,955,911,638	9,540,328,699	49,832,627	- 5,584,417,061

Julio 2025

RELACION REGISTROS PRESUPUESTALES POR RUBRO					
REPORTADO SIVICOF RP JULIO 2025	COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS JULIO 2025	GIROS REPORTADO SIVICOF JULIO 2025	GIROS EJECUCION PRESUPUESTAL JULIO DE GASTOS	DIFERENCIA ENTRE RELACION RP REPORTADO SIVICOF CONTRA COMPROMISOS EJECUCION DE GASTOS JULIO 2025	DIFERENCIA ENTRE GIROS REPORTADO SIVICOF CONTRA GIROS EJECUCION DE GASTOS JULIO 2025
4,778,584,401	4,451,051,262	2,564,396,058	7,404,982,306	327,533,139	- 4,840,586,248
4,778,584,401	4,451,051,262	2,564,396,058	7,404,982,306	327,533,139	- 4,840,586,248

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	14 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

Revisada la información contractual (“50 - Contratación”), reportada en el aplicativo SIVICOF, se evidenció que, respecto a la rendición de la contratación correspondiente a la **vigencia 2025**, se presentan las siguientes observaciones:

Los formularios **CB-0011: Contratistas** y **CB-0012: Contractual**, reportados al SIVICOF, presentan diferencias entre el mes de reporte en dicho sistema y las fechas de acta de inicio publicadas en el SECOP, es de señalar que, la Contraloría de Bogotá D.C., establece que la información reportada en la cuenta mensual de contratación debe corresponder exclusivamente a los contratos iniciados dentro del periodo objeto de reporte. A continuación, se presenta el detalle de las diferencias identificadas:

MES DE RENDICIÓN	SIVICOF	OBSERVACIÓN
ENERO	Se rindió en el SIVICOF 44 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 32 contratos, en el citado mes. Identificando diferencias de 12 contratos
FEBRERO	Se rindió en el SIVICOF 765 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 777 contratos, en el citado mes. Identificando diferencias de 12 contratos
MARZO	Se rindió en el SIVICOF 292 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 291 contratos, en el citado mes, identificando diferencia de 1 contrato.
ABRIL	Se rindió en el SIVICOF 106 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 107 contratos, en el citado mes. Identificando diferencia de 1 contrato.
MAYO	Se rindió en el SIVICOF 319 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 319 contratos, en el citado mes.
JUNIO	Se rindió en el SIVICOF 95 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 95 contratos, en el citado mes.
JULIO	Se rindió en el SIVICOF 114 contratos, de acuerdo con la evidencia aportada.	De acuerdo con reporte de la Gerencia de Contratación iniciaron ejecución 114 contratos, en el citado mes.

6.3 Cuenta Ocasional (Planes de Mejoramiento)

De acuerdo con la Resolución 036 del 28 de diciembre del 2023, capítulo IV “*TÉRMINO. El sujeto de vigilancia y control fiscal deberá presentar el plan de mejoramiento dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la radicación del informe final de auditoría financiera y de gestión, desempeño, cumplimiento, visita de control fiscal, actuación especial de fiscalización y acciones conjuntas con la Contraloría General de la República*”.

Cuenta Ocasional	Formulario	Oportunidad	Calidad
Auditoría No 80	CB-0402F: PLAN DE MEJORAMIENTO - FORMULACIÓN	Se rindió en oportunidad	Se verificó la calidad del reporte, no se identificaron observaciones frente a la calidad de la información.

Para el periodo de este seguimiento se transmitió un (1) Planes de Mejoramiento, Auditoría No. 80 PAD 2025, la cual fue transmitida en oportunidad y de conformidad con los informes finales de la Contraloría de Bogotá.

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	15 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

6.4 Publicación certificados SIVICOF

Se verifico el cumplimiento de la publicación de información en la página del Instituto, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 1519 del 2020, anexo 2, establece “4.7 *Informes de gestión, evaluación y auditoría. Las entidades deben publicar todos los informes de gestión, evaluación, auditoría, entre otros los siguientes: (...) Informe de rendición de cuentas ante la Contraloría General de la República, o a los organismos de Contraloría o Control territoriales*”.

En el link <https://www.idipron.gov.co/transparencia-472-informe-rendicion-de-cuentas-contraloria>, se evidencia la publicación de la cuenta anual y mensual SIVICOF.

7. CONCLUSIONES

- En la verificación realizada sobre la oportunidad y calidad del reporte correspondiente a la cuenta anual, se determinó que, para el presente seguimiento, no se registran observaciones.
- En la verificación de la oportunidad y calidad de los reportes correspondientes a las cuentas mensuales, se evidenció cumplimiento en los plazos de rendición, pero se detectaron observaciones relacionadas con la calidad de la información reportada en los formularios CB-0126, CBN-1001, CB-0011 y CB-0012, rendidos al sistema SIVICOF.
- De la evaluación efectuada a las cuentas ocasionales rendidas durante el periodo analizado, se determinó que la rendición se efectuó de manera oportuna y no se identificaron observaciones relacionadas con su contenido o calidad.
- Se evidenció el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en seguimiento anterior, relacionadas con la publicación oportuna de los certificados de la cuenta anual y mensual en la página web institucional del Instituto.

8. HALLAZGOS:

8.1 Realizada la comparación de la información contenida en los formularios CB-0126: Relación de Registros Presupuestales por Rubro, reportados en el sistema SIVICOF por la Secretaría Distrital de Hacienda, se identificaron diferencias frente a los valores registrados en los “Informes de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones” correspondientes a los meses de febrero a julio de 2025, Lo anterior evidencia debilidades en el cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero de 2022, Título V, Parágrafo 2, situación que podría obedecer a inconsistencias en los procesos de conciliación y validación de la información previa a su transmisión al sistema BOGDATA, o a deficiencias en los controles establecidos para dicho procedimiento. Esta situación genera riesgos asociados a la integridad y calidad de los reportes presupuestales, así como la posibilidad de observaciones por parte del ente de control.

8.1 En revisión de los formularios CB-0011: CONTRATISTAS y CB-0012: CONTRACTUAL, se observa diferencia en el número de los contratos iniciados y reportados en el SIVICOF, lo cual denota debilidades en lo señalado en la Resolución Reglamentaria 002 del 11 de febrero del 2022, e instructivo No. CB-0012 expedido

Vr. 02; 13/03/2024

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	16 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

por la Contraloría de Bogotá; situación que pudo presentarse por debilidades en la conciliación de la información; lo que puede generar riesgos por falencias en la integridad y calidad de los reportes, así como posibilidad de observaciones del ente de control.

9. OPORTUNIDADES DE MEJORA:

9.1. En la validación de las cuentas mensuales correspondientes al formulario CBN1001 “Programa Anual Mensualizado de Caja – PAC” reportadas al SIVICOF, se identificaron diferencias entre los valores reportados vs los informes del (PAC) reportados en el marco de otros informes, lo cual genera incertidumbre y denota debilidades persistentes en la consolidación y reporte de la información del (PAC) y que puede derivar en observaciones e incumplimientos de los lineamientos internos y externos vigentes aplicables.

10. RESPUESTAS DEL EVALUADO:

Réplica del proceso hallazgo 8.1

formulario CBN1001: Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC)

...Las discrepancias observadas entre la ejecución del gasto en SIVICOF y las cifras de ejecución presupuestal se originaron porque, en el informe generado desde la Oficina de Control Interno, se tomó como referencia la ejecución de ingresos en lugar de la ejecución de gastos que correspondía contrastar. Este cruce metodológicamente incorrecto produjo las diferencias reportadas...

...Respecto a la diferencia en el valor apropiado para el año como administración central, esta obedece a que fue incorrectamente digitado el valor de "Recursos Inversión Vigencia" en el formulario CBN 1001, lo que origina esta diferencia del total PAC de la siguiente manera...

formulario CB-0126: Relación de Registros Presupuestales por Rubro

Una vez realizadas las conciliaciones del reporte del formulario CB_0126 se evidenciaron diferencias en los meses abril, mayo y junio, las cuales fueron remitidas a SHD y quienes programaron una mesa de trabajo el día 10 septiembre de 2025 para aclarar las dudas, dar apoyo correspondiente y atender a los requerimientos.

Proceden a dar la explicación de cómo son comparables los reportes con el formulario CB_0126 teniendo en cuenta los parámetros que se encuentran en BOGDATA. El reporte de BOGDATA ZPSM_0081, permite comparar los compromisos acumulables y el reporte ZPSM_0047 permite comparar el valor neto, solicitando solo el periodo a consultar o en cierre.

Análisis y respuesta de la réplica:

Tras el análisis de la réplica presentada por el proceso, en lo referente al formulario **CBN1001: Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC)** la justificación dada por el proceso, la cual menciona que: *se tomó como referencia la ejecución de ingresos en lugar de la ejecución de gastos que correspondía contrastar*; es de aclarar que la fuente de información tomada es la ejecución de PAC, aportada para el informe de SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PLAN ANUAL DE CAJA (PAC), RESERVAS, PASIVOS EXIGIBLES Y PLAN ANUAL

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	17 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

DE ADQUISICIONES y no la ejecución de ingresos como se menciona, es pertinente aclarar que la fuente de información tomada, la cual fue la que envió el proceso en respuesta a la solicitud de información por medio de memorando 2025IE4724 en la que se enviaron las tablas de nominadas “Ejecucion Idipron PAC” mes a mes y de allí se tomaron los datos analizados, adicionalmente el proceso confirma lo observado en su respuesta indicando que *...fue incorrectamente digitado el valor de "Recursos Inversión Vigencia"....* Respecto del formulario **CB-0126: Relación de Registros Presupuestales por Rubro**, el proceso también confirma las diferencias identificadas en los meses abril, mayo y junio de 2025.

Por consiguiente y considerando que el proceso confirmo lo observado y no aportó información que permita conclusión diferente, el hallazgo se ratifica.

Réplica del proceso hallazgo 8.2

la Gerencia de Contratación en la réplica señala que la diferencia se debe a: “...se informa que el reporte de estos se realizó de forma anticipada previendo una posible extemporaneidad...” Analizada la respuesta el proceso confirma las diferencias para los meses de enero – abril de 2025, asimismo indica el proceso que ...“se actualizó el procedimiento A-GCO-PR-015 CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN, en donde conforme a lo establecido en las actividades No 22 y 23, la Gerencia de Contratación es responsable de dar inicio a los contratos de prestación de servicios y comunicar el respectivo inicio al supervisor designado con lo cual se da por superada la situación”..., empero dicho procedimiento esta vigente desde el 10 de febrero de 2025 y en fechas posteriores se continúan registrando diferencias.

En conclusión y considerando que no se aportó información que permita desvirtuar lo observado, el hallazgo se mantiene.

11. RECOMENDACIONES:

- Fortalecer los mecanismos de revisión, conciliación y validación de la información presupuestal en el sistema BOGDATA y realizar seguimiento y verificación de la información reportada al SIVICOF por parte de la SDH.
- Implementar actividades de control que permitan la conciliación y validación cruzada mensual entre los reportes del SIVICOF, el seguimiento del PAC y la ejecución presupuestal publicada, con participación articulada de las áreas para que se identifiquen oportunamente las diferencias y se garantice la consistencia de los reportes.
- Robustecer los controles de validación y conciliación de la información contractual previo a ser reportada en el SIVICOF, contemplando validaciones cruzadas que permitan detectar y corregir oportunamente diferencias en el número y detalle de los contratos a reportar.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-EVG-FT-009
		VERSIÓN	03
	SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN E INFORMES DE LEY	PÁGINA	18 de 18
		VIGENTE DESDE	18/09/2025

V°B° Auditor (a)  FIRMA: _____ NOMBRE: Carlos Andrés Guerra Jimenez	V°B° Auditor (a)  FIRMA: _____ NOMBRE: Paola Andrea Arias Cabrera
V°B° Auditor (a)  FIRMA: _____ NOMBRE: Anyela Viviana Buitrago Amarillo	Aprobación jefe Oficina de Control Interno  FIRMA: _____ NOMBRE: Marcela Delgado Guarnizo