

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO I TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 1 de 15

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTRERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2016

ELABORADO POR

John Jairo Cardenas Giraldo
Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR

CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
Jefe Oficina de Control Interno

Agosto de 2016

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 2 de 20

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO	3
3. METODOLOGÍA	3
4. ALCANCE.....	3
5. CRITERIOS DE AUDITORIA	4
6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.....	4
6.1 Servicios Personales - Nómina	4
6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios	6
6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje	10
6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	11
6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	13
6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Gasolina y ACPM del Parque Automotor.....	15
6.1.6 Servicios Públicos.....	18
6.2 FORTALEZAS	19
6.3 RECOMENDACIONES	19

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 3 de 20

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO CONTRALORIA DE BOGOTÁ D.C.

1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Programa Anual de Evaluaciones Independientes – PAEI y en cumplimiento de los Numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998, normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia de las entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público; se rinde el informe de Austeridad del Gasto correspondiente al Segundo Trimestre del 2016, con el fin de dar cumplimiento a las Políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

2. OBJETIVO

Verificar en la Dirección Administrativa y Financiera a través de la Subdirección Financiera encargada de suministrar la información correspondiente a los pagos realizados por la Entidad, los registros contables y presupuestales con sus correspondientes documentos soportes que reposan en la Subdirección Financiera. Hacer un análisis comparativo mensual de las cifras registradas en el sistema financiero utilizado por la Contraloría de Bogotá SI-CAPITAL, Módulos PREDIS - Presupuesto de acuerdo con el “*Reporte de Ejecución Presupuestal*”, LIMAY- Contabilidad y OPGET- Tesorería del consolidado registrado durante el Segundo Trimestre del año 2016.

3. METODOLOGÍA

El informe fue elaborado realizando consulta y verificación de los registros contables y presupuestales sobre los diferentes conceptos del gasto en la Dirección Administrativa y Financiera, Subdirección Financiera – Tesorería.

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de abril, mayo y junio de 2016; correspondientes a los conceptos de Nómina, Servicios

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 4 de 20

Técnicos Honorarios, Servicios Públicos, Viáticos y lo relativo al consumo mensual – Parque Automotor de la Entidad.

5. CRITERIOS DE AUDITORIA

En cumplimiento de los Numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998, de las normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia en las Entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público, se presenta el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al Segundo Trimestre de 2016.

6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

A continuación se presenta la verificación, para cada uno de los rubros motivo de análisis, donde se refleja el cumplimiento a las normas sobre Austeridad del Gasto por parte de la Contraloría de Bogotá.

6.1 Servicios Personales - Nómina

En el análisis realizado se incluyen los conceptos que fueron cancelados durante el segundo trimestre del año 2016; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí:

TABLA No. 1.1

COMPARATIVO NÓMINA DE ABRIL - JUNIO 2016

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Abril de 2016	Mayo de 2016	Junio de 2016		
510101-001	Sueldos de personal	\$ 3.034.175.872	\$ 3.043.458.493	\$ 2.938.003.099	\$ 9.015.637.464	\$ 3.005.212.488
510103-001	Horas extras y festivos	\$ 20.836.931	\$ 22.905.734	\$ 24.952.130	\$ 68.694.795	\$ 22.898.265
510105-001	Gastos de Representación	\$ 281.793.756	\$ 277.266.416	\$ 264.575.347	\$ 823.635.519	\$ 274.545.173
510113-001	Prima de Vacaciones	\$ 211.039.446	\$ 213.459.306	\$ 446.577.364	\$ 871.076.116	\$ 290.358.705

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 5 de 20

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Abril de 2016	Mayo de 2016	Junio de 2016		
510114-001	Prima de Navidad	\$ 422.586.199	\$ 427.431.735	\$ 894.228.232	\$ 1.744.246.166	\$ 581.415.389
510117-001	Sueldo de Vacaciones	\$ 295.759.608	\$ 299.150.902	\$ 625.852.413	\$ 1.220.762.923	\$ 406.920.974
510118-001	Bonificación especial de Recreación	\$ 15.425.311	\$ 18.430.138	\$ 28.581.621	\$ 62.437.070	\$ 20.812.357
510119-001	Bonificaciones	\$ 77.857.634	\$ 84.087.084	\$ 87.760.909	\$ 249.705.627	\$ 83.235.209
510123-001	Auxilio de Transporte	\$ 4.718.980	\$ 4.711.210	\$ 4.392.640	\$ 13.822.830	\$ 4.607.610
510124-005	Fondos Privados Cesantías y Pensiones	\$ 318.723.540	\$ 319.112.477	\$ 656.828.070	\$ 1.294.664.087	\$ 431.554.696
510125-001	Intereses Cesantías	\$ 3.187.235	\$ 3.191.125	\$ 6.568.281	\$ 12.946.641	\$ 4.315.547
510152-001	Prima de Servicios	\$ 521.003.633	\$ 526.977.661	\$ 3.084.996.575	\$ 4.132.977.869	\$ 1.377.659.290
5-1-01-64	Otras Primas	\$ 1.241.250.080	\$ 1.256.655.705	\$ 1.218.296.823	\$ 3.716.202.608	\$ 1.238.734.203
510164-001	Prima Técnica	\$ 1.123.293.483	\$ 1.139.522.528	\$ 1.107.768.933	\$ 3.370.584.944	\$ 1.123.528.315
510164-002	Prima de Antigüedad	\$ 115.022.073	\$ 114.175.688	\$ 107.347.003	\$ 336.544.764	\$ 112.181.588
510164-003	Prima Secretarial	\$ 2.934.524	\$ 2.957.489	\$ 3.180.887	\$ 9.072.900	\$ 3.024.300
	TOTAL	\$ 7.689.608.305	\$ 7.753.493.691	\$11.499.910.327	\$ 26.943.012.323	\$ 8.981.004.108

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016.
NÓMINA	26.943.012.323	22.850.171.872	15%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se evidenció un incremento del 15% en el segundo trimestre de 2016, con respecto al primer trimestre de 2016 en los pagos realizados por la entidad en relación con la nómina, por lo siguiente:

- Durante el segundo trimestre de 2016, se registró un incremento en el pago de Horas Extras y Festivos para los meses de abril, mayo y junio de 2016. Así mismo, el aumento en los pagos efectuados por la entidad en los rubros de Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Sueldo de

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 6 de 20

Vacaciones, Bonificación Especial de Recreación y Bonificaciones, para los meses de abril, mayo y junio de 2016, ha tenido lugar a raíz de los pagos realizados a funcionarios de la entidad que adquirieron dichos derechos. Se destaca igualmente el hecho que en mes de junio de 2016, se presentó un incremento significativo en los pagos correspondientes a Fondos Privados Cesantías y Pensiones del \$656.828.070 y de Intereses sobre Cesantías del \$ 6.568.281, con respecto al meses de abril y mayo en los cuales se canceló respectivamente \$318.723.540 y \$319.112.477 para el caso de los Fondos Privados de Cesantías y Pensiones y de \$3.187.235 y \$319.112.477 pagados en lo relacionado con Intereses sobre Cesantías, situación en la cual influyó el pago de la Prima de Servicios realizada a los funcionarios de la entidad, la cual registró para el mes de junio de 2016, un aumento al registrar un valor cancelado de \$3.084.996.575, frente a lo reconocido en este mismo aspecto para el mes de abril de 2016 de \$ 521.003.633 y de \$526.977.661 para el mes de mayo de 2016.

- Por su parte en el primer trimestre del año 2016, se registró un total de \$22.850.171.872; por concepto de Nomina, la Cuenta – Saldos de Personal, alcanzó un total de \$8.694.614.845; se identificó que la cuenta referente a las - Horas Extras, tuvo un valor mayor en el mes de enero, dado que se autorizó mediante Acto Administrativo – Resolución Ordinaria 0038 del 13 de enero de 2016, el pago de las Horas Extras a los conductores de la Entidad del mes de diciembre. También, durante este trimestre se efectuó el pago a 11 funcionarios de la Entidad de los compensatorios en dinero, mediante Resolución Ordinaria 0207 del 21 de enero de 2016.

6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2.1

REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS- HONORARIOS					
CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		Abril 2016	Mayo 2016	Junio 2016	
5-1-01-09-001	Honorarios	\$206.202.527	\$159.385.986	\$100.636.239	\$466.224.752

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 7 de 20

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 CON RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016
REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS-HONORARIOS	\$466.224.752	\$171.082.752	63%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se evidenció un aumento del 63% en el segundo trimestre de 2016 con respecto al primer trimestre de 2016 en los pagos realizados por la entidad en lo referente a Remuneración de Servicios Técnicos – Honorarios, situación que tuvo lugar a raíz de que, durante el Segundo Trimestre de 2016, la Contraloría de Bogotá D.C., efectuó diferentes pagos de contratos suscritos para apoyar el desarrollo de la gestión, algunos de los cuales continúan vigentes del período enero a marzo de 2016, con respecto al período de seguimiento al gasto de abril a junio de 2016, de los cuales se destacan entre otros:

- ✓ Servicios Profesionales para realizar el acompañamiento especializado, mantenimiento y ajustes al Módulo de Almacén e Inventarios SAE/SAI del Sistema de Información SI CAPITAL. Cuenta de Cobro período del 10/01/2016 al 09/02/2016 OP 963 2015, por valor de \$ 6.500.000,00
- ✓ Servicios para realizar la actualización, mejoras tecnológicas, puesta en producción, mantenimiento y soporte técnico de los Sistemas de Información SIVICOF y SIGESPRO. Factura N° 482 período del 05/02/2016 al 04/03/2016 OP 966 2015, por valor de \$ 90.423.006,00.
- ✓ Servicios Profesionales a la Dirección de Hábitat y Ambiente en desarrollo de los temas técnicos ambientales relacionados con el proceso auditor en cumplimiento del PAD 2016. Cuenta de Cobro período del 01 al 31 de marzo de 2016 OP 99 2016, por valor de \$ 8.000.000,00
- ✓ Servicios de un abogado para apoyar a la Oficina Asesora Jurídica en diferentes temas relacionados en la solicitud de la disponibilidad “Mem-19800 del 15-10-2015”. Facturas 01, 02, 03 y 04 períodos noviembre y diciembre de 2015 y Enero y Febrero de 2016 OP 965 2015, por valor de \$ 14.000.000,00.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 8 de 20

- ✓ Servicios Profesionales para apoyar al Grupo de Gestión Documental de la Contraloría de Bogotá, D.C.. Cuenta de Cobro 01 período del 22/02/2016 al 21/03/2016 OP 113 2016, por valor de \$ 6.000.000,00.
- ✓ Servicios Profesionales Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local. Cuenta de Cobro 10 período del 22/02/2016 al 21/03/2016 OP 100 2016, por valor de \$ 6.000.000,00.
- ✓ Servicios de un Profesional para apoyar a la Dirección Sector Salud en el nuevo sistema de Plan de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos. Cuenta de Cobro período del 18/02/2016 al 17/03/2016 OP 95 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios Profesionales de un (1) abogado con conocimientos especializados en Derecho Público y/o Administrativo, para apoyar la gestión de la Oficina Asesora Jurídica. Cuenta de Cobro 02 período Marzo 2016 OP 110 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios para realizar la actualización, mejoras tecnológicas, puesta en producción mantenimiento y soporte técnico de los Sistemas de Información SIVICOF y SIGESPRO instalados en la Contraloría de Bogotá D.C. Factura N° 0487 período 05/02/2016 al 04/03/2016 OP 1000 2015, por valor de \$ 51.771.806,00.
- ✓ Servicios Profesionales para la realización de la visita de seguimiento año 2015 al Sistema Integrado de Gestión de Calidad - SIG -, bajo las Normas Técnicas NTC ISO 9001:2008 y NTCGP 1000:2009. Factura N° 147425 OP 203 2016, por valor de \$ 6.781.360,00.
- ✓ Servicios Profesionales de un abogado con conocimientos especializados en Derecho Ambiental para apoyar a la entidad. Cuenta de Cobro 003 período del 03/02/2016 al 02/03/2016 OP 984 2015 y adición y prórroga al Contrato N. 118 de 2015 suscrito entre la Contraloría de Bogotá D.C y Maria Catalina Saenz Higuera. Cuenta de Cobro 004 período del 03/03/2016 al 02/04/2016 OP 205 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios Profesionales a la Dirección de Hábitat y Ambiente en desarrollo de los temas técnicos ambientales relacionados con el proceso auditor en cumplimiento del PAD 2016. Cuenta de Cobro período Abril 2016 OP 185 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 9 de 20

- ✓ Servicios Profesionales a la Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local. Cuenta de Cobro 11 período del 22/03/2016 al 21/04/2016 OP 162 2016. Servicios Profesionales a la Contraloría de Bogotá D.C., Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local. Cuenta de Cobro 12 período del 22/04/2016 al 21/05/2016 OP 207 2016, por valor de \$ 12.000.000,00.
- ✓ Servicios de un Profesional para apoyar a la Dirección Sector Salud en el nuevo sistema de Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos. Cuenta de Cobro período del 18/03/2016 al 17/04/2016 OP 163 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios Profesionales de un (1) abogado con conocimientos especializados en Derecho Público y/o Administrativo, para apoyar la gestión de la Oficina Asesora Jurídica. Cuenta de Cobro 03 período del 02/04/2016 al 01/05/2016 OP 181 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios Profesionales a la Dirección de Hábitat y Ambiente, en desarrollo de los temas técnicos ambientales relacionados con el proceso auditor en cumplimiento del PAD 2016. Cuenta de Cobro del período de Mayo de 2016 OP 225 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Servicios para apoyar a la Dirección Sector Salud en el nuevo sistema de Plan de Desarrollo Bogotá Mejor Para Todos en el Sector Salud. Cuenta de Cobro período del 18/04/2016 al 17/05/2016 OP 221 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.
- ✓ Adición al Contrato 125 de 2015 suscrito entre la Contraloría de Bogotá y la Unión Temporal Contraloría 130-2015. OP 273 2016 adquisición de tableros o pantallas interactivas sistema de sonido ambiental y video proyectores para las salas de capacitación y salón de contralores piso 9 y Sede de la Dirección de Participación Ciudadana. Factura N° 4 OP 1011 2015, por valor de \$ 14.844.686,00.
- ✓ Servicios Profesionales con conocimientos especializados en Derecho Público y/o Administrativo, para apoyar la gestión de la Oficina Asesora Jurídica. Cuenta de Cobro N° 4 período del 02/05/2016 al 01/06/2016 OP 236 2016, por valor de \$ 8.000.000,00.

De igual forma, en la información reportada a la Oficina de Control Interno para la evaluación de la Austeridad en el Gasto del primer y segundo trimestre de

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 10 de 20

2016, la Subdirección Financiera envía la relación de los diferentes contratos suscritos en la entidad de acuerdo a la Subdirección de Contratación, de la cual se pudo establecer que:

En el segundo trimestre de 2016 se suscribió un total de 20 contratos de Servicios Profesionales, así: 8 contratos para el mes de abril, 10 contratos para el mes de mayo y 2 contrato para el mes de junio

Por su parte, en lo que compete al primer trimestre de 2016 se suscribieron un total de 28 contratos de Servicios Profesionales, así: 4 contratos para el mes de Enero, 17 contratos para el mes de Febrero y 7 contratos para el mes de marzo.

Presentándose entonces una disminución del 40% en la contratación de Servicios Profesionales, en el segundo trimestre de 2016 con respecto a primer trimestre de 2016.

La Oficina de Control Interno, constato que los contratos de prestación de servicios con personas naturales y jurídicas se ajustan a las políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje

TABLA No. 2.2
COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		Abril 2016	Mayo 2016	Junio 2016	
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	\$ 2.867.810	\$ -	\$ -	\$ 2.867.810

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 2.867.810	\$ 4.386.816	-53%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 11 de 20

Se estableció una disminución del 53% en el segundo trimestre de 2016 con respecto al primer trimestre de 2016 en las erogaciones canceladas por la entidad con respecto al rubro Viáticos y Gastos de Viaje, situación venida al caso dado que, en el segundo trimestre de 2016, se evidenció la realización de gastos de Viáticos y Gastos de Viaje en la Contraloría de Bogotá D.C., sólo para el mes de abril de 2016, de los cuales se efectuó la legalización correspondiente por parte de los funcionarios que se desplazaron a atender los respectivos requerimientos para los cuales fueron comisionados, así:

- ✓ Legalización de viáticos inspección ocular, Hotel Club 16-18 de Febrero para avalúo comercial, de Mario Enrique Silva Vargas y Carlos Enrique Rojas Cortes por valor de \$ 511.155,00, para cada uno.
- ✓ Legalización avances compra tiquetes aéreos "Seminario Planeación Estatal". Medellín, e inscripción al Seminario Febrero 18-20-2016 a Aero Mundo Travel Ltda., por valor de \$ 1.845.500,00.

Por su parte en el primer trimestre de 2016, sólo se registró un pago por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, por valor de \$4.386.816, realizado en el mes de febrero por el evento denominado.

- ✓ "Seminario Planeación Estatal, Ejecución del Presupuesto Público..." en Medellín del 18 al 20 de Febrero de 2016, en el cual participaron cinco funcionarios de la Contraloría de Bogotá, D.C.

Este tipo de gastos son justificados en atención de compromisos institucionales en representación de la Entidad, los cuales son importantes para contribuir a fortalecer la gestión institucional.

6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

TABLA No. 3.1
COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		abr-16	may-16	jun-16	
5-1-11-14	Materiales y Suministros	\$ 17.905.813,20	\$ 12.063.539,72	\$ 6.912.670,40	\$ 36.882.023,32

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 12 de 20

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE -2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE -2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016.
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 36.882.023,32	\$ 23.234.020,00	37%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se registró un aumento del 37% en el segundo trimestre de 2016 con respecto al primer trimestre de 2016 en los gastos realizados por la institución con relación al rubro Materiales y Suministros, hecho que tuvo lugar debido a que, en el segundo trimestre de 2016, en el mes abril, el rubro que con mayor medida afecto esta cuenta fue el de Papelería y Útiles de Escritorio (Cuenta 5-1-11-14-002), que presentó un valor de \$16.114.332.84, cuyo movimiento se dio a partir de la entrega de elementos necesarios para el funcionamiento de las Subdirecciones de la entidad de los cuales se efectuó su requerimiento; situación la cual igualmente se observó en este mismo rubro para los meses de mayo y junio de 2016 que registraron respectivamente un valor de \$11.704.162,20 y de \$4.039.006,60.

A continuación se referencia la entrega de elementos realizados durante el período abril a junio de 2016, a diferentes Dependencias - Oficinas de la Contraloría de Bogotá D.C, cuyos valores resultan más representativos frente al comportamiento del rubro Materiales y Suministros.

Subcuenta – Materiales diversos (5-1-11-14-001):

- ✓ Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa período 01 al 30 de Abril de 2016 Res. 2330 de 03-06-2016. OP 244 2016, por valor de \$ 1.251.875.00.
- ✓ Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa período del 01 al 31 de Mayo de 2016 Res. 2546 de 27-06-2016. OP 293 2016
- ✓ Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa mes de Marzo de 2016 Res. 1269 de 30-03-2016. OP 93 2016, por valor de \$ 1.679.400.00

Papelería y Útiles de Escritorio (Cuenta 5-1-11-14-002):

- ✓ Subdirección de Fiscalización Control Urbano, se entregan elementos según SIGESPRO 775400 del 14/06/2016 - O.O.107 - 108 85, por valor de \$ 1.268.258,39.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 13 de 20

- ✓ Dirección Sector Hábitat y Ambiente, se entregan elementos según SIGESPRO 774073 del 08/06/2016 - O.O. 112 88 por valor de \$ 841.296,63.
- ✓ Subdirección de Servicios Generales SIGESPRO 769295 de 18/5/16 O.O. 104 contrato 135/15 fact. 52/16 - recibo a satisfacción 75, por valor de \$9.275.360,02.
- ✓ Dirección Sector Servicios Públicos, se entregan elementos según SIGESPRO 769655 del 19/05/2016 - O.O. 99 77, por valor de \$ 1.593.620,60.
- ✓ Dirección Sector Salud se entregan los elementos según SIGESPRO 741730 del 09/03/2016 - O.O. 59 -63 51, por valor de \$ 3.424.436,78.
- ✓ Dirección de Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones se entregan elementos según SIGESPRO 757306 del 12/04/2016 - O.O. 68 56, por valor de \$1.505.100,00.
- ✓ Oficina Asesora de Comunicaciones se entregan elementos según SIGESPRO 755391 del 04/04/2016 - O.O. 71 58, por valor de \$1.702.241,94.

Por su parte para el primer trimestre de 2016 los pagos realizados por la entidad con cargo a rubro Materiales y Suministros estuvieron en el orden de \$23.234.020, dado que para el seguimiento al gasto para el periodo enero a marzo de 2016 no se contaba con la Disponibilidad Presupuestal para el servicio de fotocopiado y duplicado.

6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

Tabla No. 4.1
COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		abr-16	may-16	jun-16	
5-1-11-21	Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$ 1.535.966	\$ 1.589.326	\$ 9.803.347	\$ 12.928.639

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 14 de 20

Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$ 12.928.639	\$ 95.174.849	-636%
---	---------------	---------------	--------------

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto.

Se presentó una disminución del 636% en el segundo trimestre de 2016 con respecto al Primer Trimestre de 2016 en los gastos destinados por la entidad para Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones debido a que, en el segundo trimestre de 2016, se efectuó un gasto en el mes de abril de 2016 de \$955.840,00, cuyo valor corresponde a un Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa mes de Marzo de 2016 Res. 1269 de 30-032016. OP 93 2016 y de un valor de \$1.009.200,00 en el mes de mayo por Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa período del 01 al 31 de marzo de 2016 Res-1802 de 29-04-2016. OP 161 2016 con cargo a cuenta Impresos (5-1-11-21-001), asociada a este rubro.

Así mismo en el mes de junio de 2016, se presentó un gasto de \$501.120,00 correspondiente a un Reembolso Caja Menor Dir. Administrativa período del 01 al 31 de mayo de 2016 Res. 2546 de 27-06-2016. OP 293 2016, que afectó a la cuenta Publicaciones (5-1-11-21-002), también asociada a este rubro.

Además, en este trimestre se produjeron los respectivos pago de las Suscripciones y Afiliación (Cuenta 5-1-11-21-003) de la entidad a la Casa Editorial El Tiempo Ltda, Comunican S.A, Editorial El Globo S.A/La Republica, Publicaciones Semana S.A, y Legis Editores S.A.

Anotándose además que en el mes de junio de 2016, la entidad canceló el valor de \$8.260.000,00 por la Membresia a la OLACEFS para la participación del señor Contralor de Bogotá, D.C., a la XXVI Asamblea General de la OLACEFS en el mes de octubre de 2016 OP 275 2016.

Así mismo, para el primer trimestre de 2016, la entidad pagó con cargo al rubro Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones las Cartillas Pedagógicas; Proceso Sigepro:717367 de 01/12/2015, Contrato 71-2015, por valor de \$60.000.000,00; y la entrega de elementos según SIGESPRO, Proceso: 717367 del 01/12/2015, con MARKETING PRODUCTS GROUP SAS, para la Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local. Así mismo, en este trimestre efectuaron pagos por concepto de Suscripciones y Afiliaciones a algunas de las empresas anteriormente señaladas.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 15 de 20

La Oficina de Control Interno, constató que las publicaciones, suscripciones y afiliaciones realizadas en la Entidad, se ajusten a los parámetros de Austeridad en el Gasto fijadas por el Gobierno Nacional; verificando que solamente, se publicarán los avisos institucionales que sean requeridos y autorizados por la Ley.

6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Gasolina y ACPM del Parque Automotor

TABLA No. 5.1

COMPARATIVO CONSUMO GASOLINA PARQUE AUTOMOTO

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		abr-16	may-16	jun-16	
5-1-11-46	Combustibles y Lubricantes	\$ 9.029.396,08	\$ 10.605.345,58	\$ 12.809.556,51	\$ 32.444.298

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016.
Combustibles y Lubricantes – Gasolina y ACPM	\$ 32.444.298	\$ 14.259.719	56%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto.

Se presentó un aumento del 56% en el segundo trimestre de 2016 con relación al primer trimestre de 2016, en el gasto efectuado por la entidad con respecto a Combustibles y Lubricantes (Consumo de Gasolina y ACPM), situación que se ha dado a raíz de que, en el segundo trimestre de 2016, se efectuó la entrega de este insumo con cargo a este concepto a la entidad así:

Mes de abril de 2016:

- ✓ Factura de venta FE-031772 del 22 de marzo de 2015 por concepto de combustible gasolina y ACPM, por \$ 9.029.396, correspondientes a los consumos del 21 de febrero el 20 de marzo de 2016, expedida por la empresa COLOMBIANA DE COMBUSTIBLES - CODECO SAS. NIT: 8300568950' en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Contrato N° 067 de 2014. Según SIGESPRO 759933 del 18/04/2016 -O.O. 77 64.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 16 de 20

Mes de Mayo de 2016:

- ✓ Facturas de venta FE-032268 del 22-04-16 por \$ 8.284.234 y FE 032470 del 30-04-16 por \$ 2.321.112 correspondientes a los consumos del 21 de marzo al 20 de abril y del 21 de abril al 30 de Abril de 2016, expedida por la empresa COLOMBIANA DE COMBUSTIBLES - CODECO SAS" NIT; 83005688643, en cumplimiento de la Cláusula Sexta del Contrato N° 067 de 2014. Según SIGESPRO 767965 del 12/05/2016 - O.O. 93 71.

Mes de Junio de 2016:

- ✓ Facturas de venta C50-37511 del 12-05-2016 por \$1.021.281 y C50-39324 del 08-06-16 por \$ 8.788.276. correspondientes a los consumos del 29 al 31 de mayo y del 1° al 30 de junio de 2016 expedida por la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO CARRERA 50 SAS. NIT. 800084124-7, en cumplimiento de la Cláusula Quinta del Contrato N° 2B de 2016. Según SIGESPRO 776398 del 17/06/2016 - O.O. 87.
- ✓ Suministro de Combustible (Gasolina y/o ACPM), para el automotor asignado a la Auditoría Fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C, por medio de vales. Factura N° 5997. Ingreso a Almacén N° 2 OP Nro. 13 de 2016 Tercero, cuyo valor asciende a la suma de \$ 3.000.000. Concepto este que solo se llevó al gasto el 29 de junio de 2016 (REG CE 2 UNI 02 11-04/2016), aunque el pago se realizó en el mes de abril de 2016.

CONSUMO MENSUAL DE GASOLINA Y ACPM

NO. PLACA	MESES			TOTAL
	Abril 2016	Mayo 2016	Junio 2016	
OBH-380	\$ 87.930	\$ 792.802	\$ 626.595	\$ 1.507.327
OBH-379	\$ -	\$ 621.946	\$ 186.220	\$ 808.166
OBF-969	\$ 62.178	\$ 372.753	\$ 469.266	\$ 904.197
OBF-967	\$ -	\$ 348.682	\$ 267.240	\$ 615.922
OBF-949	\$ 51.420	\$ 196.008	\$ 243.786	\$ 491.214
OBF-944	\$ 59.508	\$ 401.200	\$ 396.459	\$ 857.167
OBF-905	\$ 49.009	\$ 409.391	\$ 293.642	\$ 752.042
OBG-903	\$ 68.713	\$ 338.051	\$ 200.902	\$ 607.666
OBG-902	\$ 71.447	\$ 373.076	\$ 328.754	\$ 773.277
OBG-901	\$ 66.441	\$ 234.771	\$ 309.138	\$ 610.350
OBG-898	\$ 101.033	\$ 284.245	\$ 283.525	\$ 668.803

NO. PLACA	MESES			TOTAL
	Abril 2016	Mayo 2016	Junio 2016	
OBG-897	\$ 78.400	\$ 313.680	\$ 393.453	\$ 785.533
OBG-269	\$ -	\$ 436.681	\$ 587.397	\$ 1.024.078
OBG-267	\$ -	\$ 424.486	\$ 292.276	\$ 716.762
OJX-849	\$ -	\$ 215.613	\$ 117.167	\$ 332.780
OJX-825	\$ -	\$ 336.253	\$ 284.644	\$ 620.897
OJX-824	\$ 106.483	\$ 466.398	\$ 234.923	\$ 807.804
OJX-823	\$ -	\$ 392.153	\$ 391.741	\$ 783.894
OJX-822	\$ 98.077	\$ 292.727	\$ 352.488	\$ 743.292
OJX-821	\$ 64.706	\$ 342.142	\$ 336.583	\$ 743.431
OJX-820	\$ -	\$ 385.830	\$ 393.385	\$ 779.215
OJX-819	\$ 55.924	\$ 323.483	\$ 313.259	\$ 692.666
OJX-805	\$ -	\$ 485.905	\$ 389.293	\$ 875.198
OJX-804	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 1.021.269	\$ 8.788.276	\$ 7.692.136	\$ 17.501.681,00

Fuente: Informe Consumo de Combustible – Área de Transporte

El gasto por combustible durante el mes de abril de 2016 corresponde de acuerdo con lo verificado al consumo de los días 29 y de 30 de abril de 2016, igualmente para el caso de 10 vehículos de la institución no se registró consumo durante este mes.

El vehículo OJX-804, no se reporta consumo, dado que esta asignado a la Unidad Ejecutora No. 2 – Auditoría Fiscal.

Se debe mencionar igualmente que el consumo de combustible del mes de junio por valor de \$ 7.692.136, se cancelará en el mes de julio de 2016, con lo cual la verificación al respecto se realizara dentro del seguimiento que se realice a la austeridad en el gasto de la institución correspondiente al tercer trimestre de 2016.

Por su parte para el primer trimestre de 2016, el consumo de gasolina durante el mes de Enero fue inferior, teniendo en cuenta la semana de descanso de algunos de los funcionarios y debido a esto solo fueron facturados dieciséis días (16) hábiles. Así mismo para este trimestre, el vehículo identificado con la Placa OJX-849, se encontraba en mantenimiento – FREIMANAUTOS S.A., contrato – 096.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 18 de 20

Lo anterior teniendo en cuenta la información suministrada por la Oficina Transportes de la Entidad.

6.1.6 Servicios Públicos

A continuación se presentan los gastos por Servicios Públicos en un cuadro consolidado que resume cada uno de los servicios prestados por las empresas de Servicios Públicos en las diferentes dependencias que conforman la Entidad.

Tabla No. 6.1
CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PÚBLICOS

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			Total
	Abril 2016	Mayo 2016	Junio 2016	
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	\$ 527.320	\$ 585.760	\$ 1.109.910	\$ 2.222.990
ETB	\$ 15.090.720	\$ -	\$ 65.622.663	\$ 80.713.383
CODENSA	\$ 16.275.210	\$ 13.211.760	\$ 13.768.970	\$ 43.255.940
CLARO	\$ 1.560.230	\$ 1.562.849	\$ 1.556.750	\$ 4.679.829
MOVISTAR	\$ 15.080	\$ 16.472	\$ -	\$ 31.552
GAS NATURAL	\$ 6.550	\$ 6.470	\$ 6.250	\$ 19.270
TOTALES	\$ 33.475.110	\$ 15.383.311	\$ 82.064.543	\$ 130.922.964

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2016
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 130.922.964	\$ 110.227.784	16%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

En lo referente a Servicios Públicos, se verificó un incremento del 16% en el segundo trimestre de 2016 con respecto al primer trimestre de 2016, obedeciendo tal situación a que, en el segundo trimestre de 2016, se registraron aumentos en los pagos cancelados por la entidad a la ETB y a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá según lo evidenciado.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 19 de 20

Mientras que por Servicios Públicos para el primer trimestre de 2016, el incremento se registró de acuerdo a lo verificado, en los mayores valores cancelados por la institución a Claro y a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá.

No obstante, es importante mencionar, que las variaciones en los pagos mensuales de servicios públicos que realiza la entidad, están supeditados a fechas de pago definidos por las empresas prestadoras de los mismos, cuya facturación se realiza mensual o bimensual.

La Oficina de Control Interno estableció que, la Contraloría de Bogotá ha autorizado los teléfonos celulares a quienes la ley lo permite, de conformidad con lo citado en el Artículo 15 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Artículo 7 del Decreto 2209 de 1998, adicionado por el Artículo 10 del Decreto 2316 de 1998 y modificado por el Artículo 3 del Decreto 2445 de 2000.

Es de anotar, de acuerdo a lo evidenciando que los servicios públicos se han pagado dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados a la entidad.

6.2 FORTALEZAS

- ✓ Los datos y registros de los rubros del gasto que fueron observados durante el presente informe evaluación, permitieron evidenciar el cumplimiento por parte de la Contraloría de Bogotá D.C, de las normas de Austeridad en el Gasto para el Segundo Trimestre de 2016.
- ✓ El informe fue elaborado teniendo en cuenta la normatividad y las pautas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto en las Entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público.

6.3 RECOMENDACIONES

Definir un mecanismo de seguimiento y control, con el fin de asegurar que el Área de Transportes cuente con la información requerida para la elaboración del informe de Austeridad del Gasto, es decir, que dicha información sea entregada de forma mensual, por parte de los encargados de enviar los reportes del Consumo de Combustible (Gasolina y/o ACPM) y Mantenimiento del Parque Automotor de la Entidad.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 20 de 20

Verificar que la información que se reporta a la Oficina de Control Interno (Informe pago de Servicios Públicos – Informe Giros y Retenciones), por parte de la Subdirección Financiera y Tesorería en lo que compete a los reportes del pago de servicios públicos, sean congruentes con el fin de tener seguridad en la información tomada como insumo para el informe de Austeridad del Gasto, para lo cual en el Informe Pago de Servicios Públicos, se sugiere incluir además del mes y valor en el que se recepciona el recibo del servicio facturado (Fecha de Recibo), el mes y valor del servicio cancelado (Fecha de Pago).



CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
 Jefe Oficina de Control Interno



MARIA BETTY PINEDA DE MELO
 Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios