

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 1 de 21

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2017
(Octubre, Noviembre, Diciembre)

ELABORADO POR
Ma. Tatiana Rojas Naranjo
Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR

BIVIANA DUQUE TORO
Jefe Oficina de Control Interno

MARIA BETTY PINEDA DE MELO
Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios

Febrero de 2018

www.contraloriabogota.gov.co
Código Postal 111321
Cra. 32A No. 26 A-10
PBX 3-358888


 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 2 de 21

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. OBJETIVO.....	4
3. METODOLOGÍA.....	4
4. ALCANCE.....	5
5. CRITERIOS DE AUDITORÍA	5
6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.....	5
6.1 Servicios Personales - Nómina.....	5
6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios.....	7
6.1.2 Viáticas y Gastos de Viaje.....	14
6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	16
6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones.....	17
6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Mantenimiento Equipo de Transporte –del Parque Automotor.....	18
6.1.6 Servicios Públicos	19
7. FORTALEZAS.....	20
8. RECOMENDACIONES.....	21

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 3 de 21

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1- <i>COMPARATIVO NÓMINA</i>	6
Tabla 2- REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS.....	7
Tabla 3 - <i>COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</i>	14
Tabla 4 - <i>COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS</i>	16
Tabla 5 - <i>COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</i>	17
Tabla 6 - <i>COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE</i>	18
Tabla 7 - <i>CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS</i>	19

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 4 de 21

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

1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Programa Anual de Auditorías Independientes – PAAI 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 cuarto Trimestre del 2017, con el fin de verificar el 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 y Subdirección de Servicios Generales, áreas encargadas 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 Presupuesta*”, LIMAY-Contabilidad y OPGET- Tesorería del consolidado registrado durante el cuarto trimestre del año 2017.

3. METODOLOGÍA

El informe fue elaborado realizando consulta y verificación de los registros contables y presupuestales sobre los diferentes conceptos del gasto en la

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 5 de 21

Dirección Administrativa y Financiera, Subdirección Financiera – Tesorería / Subdirección de Servicios Generales – área de Transporte.

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017; correspondientes a los conceptos de Nómina, Servicios Técnicos, Honorarios, Servicios Públicos, Viáticos y Gastos de Viaje, telefonía celular, Papelería y Útiles de Escritorio, Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Combustibles y Lubricantes, Mantenimiento Equipo de Transporte; del Parque Automotor de la Entidad.

5. CRITERIOS DE AUDITORÍA

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 cuarto trimestre de 2017.

6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

A continuación se presenta la verificación, para cada uno de los rubros motivo de análisis, dando 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 cuarto trimestre del año 2017; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí, tal como se muestra en la tabla 1.


 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 6 de 21

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE OCTUBRE - DICIEMBRE 2017

CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
	Octubre de 2017	Noviembre de 2017	Diciembre de 2017		
Sueldos de personal	3.487.624.574	3.556.650.644	3.505.000.283	10.549.275.501	3.516.425.167
Horas extras	28.616.515	24.613.736	26.165.576	79.395.827	26.465.276
Gastos de Representación	349.842.954	351.675.358	349.660.902	1.051.179.214	350.393.071
Prima de Vacaciones	577.473.164	240.120.397	91.929.507	909.523.068	303.174.356
Prima de Navidad	1.334.598.892	480.818.006	13.362.244	1.828.779.142	609.593.047
Sueldo de Vacaciones	704.887.729	336.514.883	100.803.260	1.142.205.872	380.735.291
Bonificación especial de Recreación	136.842.202	10.129.285	43.423.655	190.395.142	63.465.047
Bonificaciones	80.785.493	78.926.142	1.332.110.953	1.491.822.588	497.274.196
Auxilio de Transporte	2.197.667	2.361.177	2.425.874	6.984.718	2.328.239
Fondos Privados Cesantías y Pensiones	389.078.300	385.721.896	2.318.651.433	3.093.451.629	1.031.150.543
Intereses Cesantías	3.890.783	3.857.219	8.013.708	15.761.710	5.253.903
Prima de Servicios	1.549.384	1.348.577	300.852	3.198.813	1.066.271
Otras Primas	1.558.078.949	1.584.676.880	1.574.842.083	4.717.597.912	1.572.532.637
Prima Técnica	1.438.567.454	1.463.721.007	1.456.129.991	4.358.418.452	1.452.806.151
Prima de Antigüedad	116.399.304	117.880.656	115.713.688	349.993.648	116.664.549
Prima Secretarial	3.112.191	3.075.217	2.998.404	9.185.812	3.061.937
TOTAL	10.213.545.555	8.642.091.080	10.941.532.413	29.797.169.041	9.932.389.683

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Cifras en Pesos

Las cuentas seleccionados de nómina, para el Informe de Evaluación sobre Austeridad del Gasto, fueron tomadas del libro auxiliar contable – cuenta 5 gastos de la Subdiección Administrativa y Financiera. En el cuarto trimestre del año 2017, por concepto de nómina proyectaron los siguientes valores para

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 7 de 21

los meses de octubre, \$10.213.545.555; agosto \$8.642.091.080; y septiembre con un total de \$10.941.532.413. El incremento presentado en el mes de diciembre fue a razón de lo pagado por concepto de Bonificaciones, y el aumento en las cuentas por concepto de pago de Fondos privados, cesantías y al ajuste realizado por concepto pago de intereses de las cesantías.

Las cuentas correspondientes a Fondos Privados Cesantías y Pensiones, Intereses sobre Cesantías y Prima de Servicios presentaron incrementos teniendo en cuenta que durante el año se hicieron las provisiones para realizar los pagos. Por lo tanto, se destaca los movimientos realizados en los meses de octubre a diciembre de 2017, con respecto a lo cancelado por la entidad durante en el segundo trimestre de 2017; estos pagos tuvieron lugar a raíz de los derechos prestacionales adquiridos por los funcionarios al servicio de la entidad y los cuales fueron cancelados en el cuarto trimestre de 2017.

Para el análisis a la cuenta Nómina de Personal de la entidad dentro del Informe de Evaluación a la Austeridad del Gasto, es necesario considerar las provisiones a la nómina, donde se incluyen las diferentes primas (prima de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de antigüedad) que son calculadas mensualmente, a partir de las cuales se hacen los ajustes pertinentes al final del año con el propósito de presentar resultados a valores reales.


6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS

CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		oct-17	nov-17	dic-16	
5-1-01-09	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CONTRALORIA DE BOGOTA	1.012.156.915	1.270.284.138	1.867.045.747	4.149.486.800

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 8 de 21

Se ha venido evidenciando en las verificaciones realizadas en el presente año 2017, un aumento en los pagos realizados por la entidad en lo referente a Remuneración de Servicios Técnico, en lo corrido del año 2017, en el concepto de Honorarios; los cuales han tenido lugar a partir de diferentes procesos contractuales que han sido suscritos y prorrogados para apoyar el desarrollo la gestión y las actividades institucionales, algunos de los cuales continuaron vigentes durante el cuarto trimestre de 2017, objeto del presente seguimiento.

Con relación a Honorarios se pagaron por concepto de los siguientes acuerdos contractuales:

- ⇒ Contratar los servicios profesionales - abogados para que adelanten los Procesos de Responsabilidad Fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Desarrollo Económico, Industria y Turismo, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital – PAD.
- ⇒ Servicios profesionales para la realización y desarrollo de actividades jurídicas propias de la Dirección Administrativa y Financiera y de la Subdirección de Contratación.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar Jurídicamente las actividades correspondientes al período de Preparación Obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Contratar la Prestación de servicios profesionales para apoyar jurídicamente la gestión del Despacho del Contralor Auxiliar y del Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para el desarrollo del Proceso de Gestión Contractual de la Subdirección de Contratación de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar la Prestación de servicios profesionales para adelantar y desarrollar las actividades propias de la Dirección Administrativa y Financiera de la Contraloría De Bogotá D.C.
- ⇒ Servicios de un profesional para apoyar y asesorar a la Subdirección Financiera en la funcionalidad del Sistema Sicapit@L y las actividades a la Implementación del Nuevo Marco Normativo.

- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Oficina Asesora de Comunicaciones en comunicación política de frente a los medios de comunicación tradicionales, alternativos y nuevas tecnologías.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Servicios Públicos, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Participación Ciudadana y Desarrollo Local, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar los prestación de servicios profesionales para que apoyen los Procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sectorial de Hábitat y Ambiente.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Salud, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Movilidad, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar la prestación de prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de la Tesorería de la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Contratar los prestación de servicios profesionales especializados para apoyar la gestión fiscal de la Dirección Sectorial Hábitat y Ambiente de la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la Dirección de Fiscalización Sector Gobierno, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar el Servicio de Monitoreo de Medios de Prensa, Radio, Televisión e Internet para la Contraloría de Bogotá, D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales - ingeniero de sistemas - para apoyar las funciones de seguimiento, atención a requerimientos y de Apoyo a la Gestión de los Procesos de la Dirección de Tics.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 10 de 21

- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos que conforman el Sistema de Información Sicapital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Hacienda, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital - Pad.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Dirección Sectorial de Hábitat y Ambiente en el Desarrollo de los temas Técnicos Ambientales relacionados con el Proceso Auditor.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el Mantenimiento y Ajustes de los Módulos de Almacén e Inventarios SAE-SAI que conforman el Sistema de Información Sicapital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para apoyar a la Subdirección de Análisis Estadísticas e Indicadores en la Identificación de Riesgos de la Contratación del Distrito Capital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar los Proyectos o Acciones encaminados al
- ⇒ desarrollo de la Estrategia de Gobierno en Línea.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el diseño desarrollo e implementación del Portal Web y la Intranet para la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado en la estructuración de la metodología y procedimiento para el soporte, mantenimiento y los ajustes al Sistema de Información Si-Capital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Tics en la evaluación, formulación y seguimiento de los procesos contractuales.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la Dirección Sector Educación, Cultura, Recreación y Deporte, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.

 CONTRALORÍA <small>1958 - 1961</small> DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 11 de 21

- ⇒ Prestación de servicios profesionales para Apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección de Fiscalización Sector Integración Social, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Servicios de un Profesional Psicología para Asesorar Técnicamente a la Dirección Sectorial Salud en la Gestión del Control Fiscal.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Movilidad en las diferentes Gestiones Trámites, Actividades y Procesos Jurídicos relacionados con el control de la gestión fiscal.
- ⇒ Contratar el Servicio de Mesa de Ayuda para la Contraloría de Bogotá según las condiciones y especificaciones técnicas.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para el apoyo en temas de componentes estados contables, gestión financiera y gestión presupuestal, en la Dirección Fiscalización Sector Hacienda.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar jurídicamente la gestión de la Dirección de Apoyo al Despacho en Derecho Administrativo, Laboral Administrativo, Procedimiento Administrativo y Derecho Constitucional.
- ⇒ servicios profesionales especializados para apoyar el Proceso de Estudios de Economía y Política Pública en los Productos que realiza la Dirección.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales en medicina, para asesorar técnicamente a la Dirección Sectorial Salud en la Gestión del Control Fiscal.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los Módulos de Presupuesto - Predis - Contabilidad - Limay y Tesorería - Opget y Módulo de Terceros.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para las Actividades Jurídicas relacionadas con la Aplicación del Proceso de Gestión Documental de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Fiscalización Sector Educación, en Cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Servicios de un profesional, para apoyar en los Procesos de Tesorería Requeridos en la Implementación al Interior de la Contraloría de Bogotá, D.C., del Nuevo Marco Normativo.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 12 de 21

- ⇒ Prestación de servicios profesionales de un contador público, que apoye las Actividades correspondientes al Período de Preparación Obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar en Materia de Contratación Estatal las Actuaciones Fiscales de competencia de la Dirección de Reacción Inmediata.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el diseño y acompañar la ejecución de una estrategia de comunicación pública para la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para apoyar el desarrollo y mejoramiento del Sistema de Control Interno de la Contraloría de Bogotá D.C.


En lo pertinente a Remuneración de Servicios Técnicos se cancelaron procesos contractuales que corresponden a:

- ⇒ Servicios Técnicos para apoyar a la gestión de las actividades relacionadas con los Procesos de Responsabilidad Fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Prestación de Servicios para apoyar la gestión de la Dirección de Contratación de la Contraloría de Bogotá D.C acorde con lo descrito en los estudios previos.
- ⇒ Servicios de Apoyo para las actividades relacionadas con la aplicación del Proceso de Gestión Documental de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Servicios de Apoyo a la gestión para la Subdirección del Proceso de Responsabilidad Fiscal, con el trámite de respuestas a las Solicitudes de Información, Derechos de Petición y Evaluación de Hallazgos
- ⇒ Servicios Técnicos para apoyar a la gestión en funciones propias de la Dirección Administrativa y Financiera de la Contraloría de Bogotá.

Durante la presente vigencia, con respecto a Remuneración de Servicios Técnicos – Honorarios, la Contraloría de Bogotá D.C; efectuó diferentes pagos de contratos suscritos para apoyar el desarrollo de la gestión de los cuales se destacan entre otros:

- ✓ Contratar la prestación de servicios profesionales - Abogados - para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría De Bogotá.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos de Presupuesto - Predis - Contabilidad - Limay Y Tesorería - Opget.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos de Almacén - Inventarios SAE-SAI.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de abogados para la realización y desarrollo de actividades jurídicas propias de la dirección administrativa y financiera y de la Subdirección de Contratación.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de un ingeniero industrial para que apoye en el análisis y ajuste de los procesos y procedimientos impactados por la adopción del Nuevo Marco Normativo.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Oficina Asesora De Comunicaciones.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión en la elaboración y construcción de modelamientos de procesos automatizados que requiera la Dirección De Tic.
- ✓ prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para la identificación y análisis de soluciones tecnológicas.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes al módulo de nómina "Perno" Del Sistema De Información.
- ✓ Prestación de servicios profesionales y especializados en medicina laboral en la Contraloría de Bogotá D.C en desarrollo del Sistema de Gestión de La Seguridad y Salud en el Trabajo SG/SST.
- ✓ Contratar el estudio y diseño de un sistema de iluminación led para el edificio de la Lotería de Bogotá.
- ✓ Contratar la prestación de prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de la tesorería de la Contraloría De Bogotá.

La Subdirección Financiera envió la relación de los diferentes contratos suscritos en la entidad de acuerdo con lo reportado por la Subdirección de

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 14 de 21

Contratación, mediante radicado Sigepro así; para el mes de octubre radicado: 3-2017-30507 del 10/11/2017, noviembre radicado: 3-2017-33938 del 13/12/2017 y para el mes de diciembre radicado: 3-2018-00165 del 12/01/2018; de los cuales se verificaron los contratos suscritos y ejecutados en el cuarto trimestre de 2017.

La Oficina de Control Interno, advierte la importancia de realizar la supervisión permanente a las actividades establecidas en cada uno de los contratos de Prestación de Servicios Profesionales, con el propósito de garantizar su oportuno y efectivo cumplimiento por parte de los profesionales responsables de los mismos.

6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje


Tabla 3- COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		oct-16	nov-16	díc-16	
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	18.540.892	14.227.064	3.096.832	35.864.788

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera


Se estableció un incremento en los meses de octubre y noviembre, con respecto al mes de diciembre de 2017; en las erogaciones canceladas por la entidad con respecto al rubro Viáticos y Gastos de Viaje, de los cuales se realizó la legalización correspondiente por parte de los funcionarios que se desplazaron a atender los eventos para los cuales fueron comisionados, así:

- Viáticos comisión Arbelaez (Cundinamarca) del 23-30 de octubre de 2017; hotel club de arbeláez, para atender la visita final de recibo a satisfacción de las instalaciones del inmueble, para proceder a la liquidación del contrato de comodato no. 071 de 2006 de la Contraloría de Bogotá, D.C., suscrito con la Asociación Pasión Y Vida Jose Antonio Vega.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 15 de 21

- Viáticos participación en el XXVII - Asamblea General Ordinaria Olacefs Octubre 1 – 7, 2017.
- Viáticos participación Seminario Internacional "Objetivos De Desarrollo Sostenibilidad Fiscalización E Instituciones Solidas", a Realizarse del 23 Al 25 de Octubre en Santiago De Chile. Comisión del 21 al 26 De Octubre de 2017.
- Viaticos Seminario Valoracion De Costos Y Buenas Practicas Ambientales, en la Ciudad de Medellín, día 19 De Octubre De 2017.
- Viáticos Asistencia al IV Congreso Académico de Control Fiscal Territorial en Villa de Leyva (Boyaca) Días Del 22 Al 24 de Noviembre 2017.
- Viáticos Participación - XXII Congreso Internacional Ciad Sobre la Reforma Del Estado y la Administración Pública a realizarse del 13 Al 18 de Noviembre De 2017 En Madrid – España.
- Viáticos Asistencia al IV Congreso Académico de Control Fiscal Territorial en Villa de Leyva (Boyaca) Días Del 22 Al 24 de Noviembre de 2017.
- Viaticos XIX Seminario Interamericano Sobre Administracion Publica Nov 15-19 2017 Punta Cana Republica Dominicana.
- Viaticos XVI Seminario Interamericano sobre la gestión de las Políticas Públicas Desde Las Perspectivas Del Presupuesto Público Y Las Compras Y Contrataciones Gubernamentales a Realizarse En Las Vegas Nevada - Estados Unidos Días Del 21 al 28 Noviembre de 2017.

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.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 16 de 21

6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Utiles de Escritorio

Tabla 4 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS


CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		oct-17	nov-17	dic-17	
5-1-11-14-002	Papelería y Utiles de Escritorio	122.252.186	3.500.000		125.752.186

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Con respecto al cuarto trimestre de 2017 en los gastos realizados por la institución con relación al rubro Papelería y Utiles de Escritorio; se canceló por este concepto respectivamente los valores de \$122.252.186 y \$3.500.000; en los meses de octubre y noviembre de 2017. A continuación se relacionan los reembolsos de Caja Menor y entregas de elementos realizados a diferentes Dependencias - Oficinas de la Contraloría de Bogotá D.C, cuyos valores resultarán más representativos en el mes de octubre de 2017, para el rubro Papelería y Utiles de Escritorio.

- ✓ Registro Movimientos de almacén, entrega de elementos listado adjunto Jefe de Bodega. Sigepro, Proceso: 920558 del 25/09/2017, Factura N°: P-2360 del 28/08/2017. Prosutec S.A.S. Sigepro; Proceso:928776 del 12/10/2017, Factura N° 72729. Institucional Star Services Ltda.
- ✓ Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones - se entregan elementos según requerimiento No. 9626.
- ✓ Subdirección de Servicios Generales- se entregan elementos según proceso No.850096.
- ✓ Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local - según requerimiento de servicio - caso 124.
- ✓ Dirección Sector Gobierno - se entregan elementos según requerimiento de servicio 118.
- ✓ Dirección Sector Hacienda se entregan elementos según requerimiento de servicio 111.
- ✓ Oficina Asesora de Comunicaciones - se entrega según requerimiento de servicio código - caso 170.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 17 de 21

Es de anotar, que los gastos registrados en este rubro, han correspondido unos a la legalización de reembolsos por Caja Menor de este tipo de elementos y otros a entregas requeridas sobre este particular por las dependencias institucionales, solicitados en en trimestre anterior.

6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

Tabla 5 - COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		oct-17	nov-17	dic-17	
5-1-11-21	Impresos y publicaciones	3.121.909	1.538.780		4.660.689

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Con respecto al cuarto trimestre de 2017, en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, se registro el pago de \$4.660.689, situación que obedece a los siguientes movimientos:

- ⇒ Impresos: SYRTEC LTDA. Caja Menor Despacho Contralor.
- ⇒ Publicaciones: Editorial El Globo S.A/ Editorial La Republica SAS.
- ⇒ Suscripciones Y Afiliaciones : Casa Editorial El Tiempo Ltda , Comunican S.A , Editorial El Globo S.A/La República, Publicaciones Semana S.A. OLACEFS y Legis Editores S.A.

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 – Mantenimiento Equipo de Transporte – del Parque Automotor


En cuanto a los pagos efectuados en relación al parque automotor registrados en la Tabla No.5. - por concepto del suministro de combustibles - Gasolina y ACPM, se identificó el consumo para los meses de octubre a diciembre de 2017, para 26 vehículos, presentados a continuación:

Tabla 6 = COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE DE OCTUBRE - DICIEMBRE 2017

NO. PLACA	oct-17	nov-17	dic-17	TOTAL
OBH 380	591.869	741.050	0	1.332.919
OBH 379	732.960	956.566	0	1.689.526
OBG 905	388.022	369.528	189.280	946.830
OBG 902	431.308	598.482	314.047	1.343.837
OBG 901	240.710	239.559	110.792	591.061
OBG 898	405.439	405.650	100.573	911.662
OJX 849	121.086	390.785	0	511.871
OJX 825	408.518	408.207	306.131	1.122.856
OJX 824	0	401.160	192.537	593.697
OJX 823	505.549	607.181	510.714	1.623.444
OJX 822	602.999	496.790	406.442	1.506.231
OJX 821	512.498	472.517	437.518	1.422.533
OJX 820	495.369	510.258	408.183	1.413.810
OJX 819	291.205	404.054	410.675	1.105.934
OJX 805	102.129	510.258	400.872	1.013.259
OKZ 711	560.902	639.246	300.621	1.500.769
OKZ 712	1.070.178	1.089.202	732.657	2.892.037
OKZ 713	693.673	868.009	779.853	2.341.535
OKZ 714	603.479	778.252	479.889	1.861.620
OKZ 697	198.134	540.053	282.937	1.021.124
OKZ 698	503.135	402.048	200.250	1.105.433
OKZ 811	569.482	563.698	303.741	1.436.921
OKZ 812	657.269	810.056	359.444	1.826.769
OKZ 952	-	-	402.261	-
OLM 859	-	-	509.584	-
OLM 860	-	-	729.212	-
TOTAL	10.685.913	13.202.609	8.868.213	32.756.735

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en Pesos)

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 19 de 21

Como parte del seguimiento a la Austeridad en el Gasto, se presenta la relación de consumos mensuales de combustible gasolina y ACPM, para los vehículos de la Contraloría de Bogotá D.C. Para el cuarto trimestre de 2017, de acuerdo a lo reportado por el Área de Transportes – Subdirección de Servicios Generales; Radicado:3-2018-04096 del 05/02/2018. Se informa que el Contrato No. 035 de 2017; cuyo objeto del contrato era: Contratar el suministro de combustible (gasolina y/o A.C.P.M), ante la Contraloría de Bogotá D.C., suscrito por la entidad para atender esta necesidad, terminó en el mes de diciembre, motivo por el cual no se habían remitido en su oportunidad toda vez que desde junio de 2017, se devolvió la cuenta (4) oportunidades.

En relación a los consumos de combustibles, el Área de Transportes informo que a partir de diciembre de 2017 se adquirieron los tres (3) últimos vehículos nuevos los cuales no cuentan aún con promedios de consumo. La Contraloría de Bogotá para la Presente vigencia 2018, cuenta con un parque automotor totalmente renovado.

Lo anterior, teniendo en cuenta que el uso de estos vehículos a cargo de la Entidad, debe ser de uso exclusivo para el ejercicio de actividades oficiales, para lo cual, corresponde hacer seguimiento al consumo de combustible a partir de promedios de uso, para tener identificados las causas y las condiciones de los vehículos que tienen mayor consumo.

6.1.6 Servicios Públicos

Tabla 7 - CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			Total
	oct-17	nov-17	dic-17	
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	310.470	0	118.860	429.330
ETD	14.652.700	14.672.920	14.652.700	43.978.320
CODENSA	20.668.770	21.465.923	23.238.803	65.373.496
MOVISTAR	17.612	18.564	17.374	53.550

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 20 de 21

CLARO	611.331	1.299.325	921.276	2.831.932
GAS NATURAL	18.920	19.320	20.910	59.150
TOTALES	35.912.243	37.476.052	38.969.923	112.358.218

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en Pesos)

Las variaciones en los pagos mensuales de servicios públicos de la Entidad, están supeditados a fechas de pago definidos por las empresas prestadoras de los mismos, cuya facturación se realiza mensual o bimensual.

En aras de verificar que los servicios públicos facturados a la entidad se cancelaron en la oportunidad del caso durante el cuarto trimestre de 2017, se observó que en general los servicios pagados se hicieron dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados.

Referente al uso de teléfonos celulares, se verificó el cumplimiento de la Resolución Reglamentaria No.022 de junio de 2015. "Por la cual se reglamenta la autorización y asignación de equipos de telefonía celular para los funcionarios de la Contraloría de Bogotá D.C." Se constató, que los celulares asignados están a cargo del personal autorizado, de conformidad con las necesidades del servicio y las competencias que se asignan a cada funcionario, para el cumplimiento de la misión institucional.

7. 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 cuarto trimestre de 2017.

La Oficina de Control Interno, rinde el informe de Austeridad del Gasto de manera trimestral, en cumplimiento de los Numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en los Decretos No. 1737 del 21 de agosto de 1998 y No. 0984 del 14 de mayo de 2012; que establecen normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia de las entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 21 de 21

8. RECOMENDACIONES

Continuar con los mecanismo de seguimiento y control, con el fin de que la información insumo para el presente informe sea rendida con la oportunidad necesaria para cumplir con esta obligación institucional en cabeza de la Oficina de Control Interno.

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, se incluya en el Informe Pago de Servicios Públicos, 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), con el propósito de facilitar las tareas atientes a la elaboración del Informe de Austeridad del Gasto, dado que los datos a considerar para el seguimiento deben obedecer a los pagos efectivos realizados por la entidad en el respectivo mes.

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 (Área de Transpotes) de enviar los reportes del Consumo de Combustible (Gasolina y/o ACPM) y Mantenimiento del Parque Automotor de la Entidad.


BIVIANA DUQUE TORO
 Jefe Oficina de Control Interno


MARIA BETTY PINEDA DE MELO
 Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios