

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2017

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

Noviembre de 2017

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C. | INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III 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 Viáticos y Gastos de Viaje..... | 14 |
| | 6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio..... | 15 |
| | 6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones..... | 16 |
| | 6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Mantenimiento Equipo de Transporte –del Parque Automotor..... | 17 |
| | 6.1.6 Servicios Públicos..... | 19 |
| 6.2 | FORTALEZAS..... | 20 |
| 6.3 | RECOMENDACIONES..... | 20 |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C. | INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III 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 DE ABRIL - JUNIO 2017</i> | 6 |
| Tabla 2- <i>COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</i> | 14 |
| Tabla 3 - <i>COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS</i> | 15 |
| Tabla 4 - <i>COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</i> | 16 |
| Tabla 5 - <i>COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE</i> | 17 |
| Tabla 6 - <i>CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS</i> | 19 |

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

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTRIDAD 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 tercer 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 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. 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 Tercer 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 Dirección Administrativa y Financiera, Subdirección Financiera – Tesorería.

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

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de julio, agosto y septiembre 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 Tercer Trimestre de 2017.

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 tercer 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.

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE JULIO - SEPTIEMBRE 2017

Cifras en pesos

| CODIGO CUENTA | CONCEPTO | MESES | | | TOTAL | PROMEDIO TRIMESTRE |
|---------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Julio de 2017 | Agosto de 2017 | Septiembre de 2017 | | |
| 510101-001 | Sueldos de personal | 3.341.195.024 | 3.423.953.085 | 3.490.342.091 | 10.255.490.200 | 3.418.496.733 |
| 510103-001 | Horas extras | 26.329.211 | 27.704.622 | 26.533.079 | 80.566.912 | 26.855.637 |
| 510105-001 | Gastos de Representación | 341.862.175 | 345.501.301 | 344.086.572 | 1.031.450.048 | 343.816.683 |
| 510113-001 | Prima de Vacaciones | 246.585.646 | 249.392.793 | 251.455.225 | 747.433.664 | 249.144.555 |
| 510114-001 | Prima de Navidad | 493.764.045 | 499.365.088 | 503.514.910 | 1.496.664.043 | 498.888.014 |
| 510117-001 | Sueldo de Vacaciones | 345.575.555 | 349.509.612 | 352.399.991 | 1.047.485.158 | 349.161.719 |
| 510118-001 | Bonificación especial de Recreación | 21.412.433 | 9.860.716 | 17.186.671 | 48.459.820 | 16.153.273 |
| 510119-001 | Bonificaciones | 167.965.168 | 123.064.047 | 114.605.498 | 405.634.713 | 135.211.571 |
| 510123-001 | Auxilio de Transporte | 2.286.349 | 2.369.490 | 2.319.606 | 6.975.445 | 2.325.148 |
| 510124-005 | Fondos Privados Cesantías y Pensiones | 397.346.856 | 402.184.492 | 408.812.845 | 1.208.344.193 | 402.781.398 |
| 510125-001 | Intereses Cesantías | 3.973.489 | 4.021.845 | 4.088.128 | 12.083.442 | 4.027.814 |
| 510152-001 | Prima de Servicios | 24.454.499 | 42.084.935 | 7.348.898 | 73.888.332 | 24.629.444 |
| 5-1-01-64 | Otras Primas | 1.434.651.977 | 1.657.258.110 | 1.584.458.779 | 4.676.368.866 | 1.558.789.622 |
| 510164-001 | Prima Técnica | 1.322.067.044 | 1.539.831.808 | 1.464.333.831 | 4.326.232.683 | 1.442.077.561 |
| 510164-002 | Prima de Antigüedad | 109.506.850 | 114.365.915 | 117.039.403 | 340.912.168 | 113.637.389 |
| 510164-003 | Prima Secretarial | 3.078.083 | 3.060.387 | 3.085.545 | 9.224.015 | 3.074.672 |
| | TOTAL | 8.792.454.384 | 8.793.548.246 | 8.691.611.072 | 25.767.213.702 | 8.589.071.234 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Para el análisis a la cuenta Nómina de Personal de la entidad dentro del Informe de Evaluación a la Austeridad al Gasto en la entidad, 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

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

los ajustes pertinentes al final del año con el propósito de presentar resultados a valores reales.

En el tercer trimestre del año 2017, las cuentas seleccionados para el Informe de Evaluación sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron los siguientes valores para los meses de julio, \$8.282.054.384; agosto igual a \$8.793.548.246; y septiembre con un total de \$8.691.611.072. El incremento presentado en agosto y septiembre, fueron a razón de lo pagado por concepto de otras primas y los desembolsos en primas (Servicios – Vacaciones). Se evidencia un aumento en la cuenta – Prima Técnica, para el mes de agosto del año en curso, debido al ajuste realizado por concepto pago de Sueldos de Personal.

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. Así mismo, se destaca el hecho que en los meses de agosto y septiembre de 2017, los pagos correspondientes a Prima de Servicios de Fondos Privados Cesantías y Pensiones presentaron un incremento significativo con respecto a lo cancelado por la entidad durante el mes de julio de 2017; pagos que tuvieron lugar a raíz de derechos prestacionales adquiridos por los funcionarios al servicio de la entidad y los cuales fueron cancelados en el tercer trimestre de 2017.

6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2.1
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS

| CUENTA NO. | CONCEPTO | MESES | | | TOTAL |
|------------|---|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | | jul-17 | ago-17 | sep-17 | |
| 5-1-01-09 | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CONTRALORIA DE BOGOTA | 876.644.619 | 1.015.284.638 | 721.746.645 | 2.613.675.902 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

[Cifras en pesos]

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

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

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 para apoyar el desarrollo la gestión y las actividades institucionales, algunos de los cuales continúan vigentes durante el tercer trimestre de 2017, objeto del presente seguimiento.

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

- ⇒ Servicios Técnicos para apoyar a 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.

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 de Hosting u Hospedaje Web, Soporte y Capacitación Técnicas, en Herramientas Diseño Open Source (Joomla), en Servidor Dedicado, Bases de Datos Mysql, Servicio Ftp y otros, para el Portal Web de la Auditoría Fiscal.
- ⇒ 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.

| | | |
|---|---|---|
|  CONTRALORÍA <small>DE BOGOTÁ, D.C.</small> | INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2017 | Código formato: PEC-01-003 |
| | | Código documento: PEC-01 Versión: 14.0 |
| | | Página 9 de 21 |

- ⇒ Servicios profesionales de Un (1) Abogado 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.
- ⇒ Servicios de un Economista, que apoye las actividades correspondientes al período de Preparación Obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo de Regulación Contable.
- ⇒ 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.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales de un Ingeniero Industrial para apoyar en el análisis y ajuste de los procesos y procedimientos relacionados con la implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para Desarrollar Estrategias de Comunicación para el Fortalecimiento de la Comunicación Organizacional y el Clima Laboral a fin de impactar el Talento Humano.
- ⇒ 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 y especializados en medicina laboral en desarrollo del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo/Sg-Sst y en forma interdisciplinaria con la Subdirección de Bienestar Social.
 - ⇒ 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.
 - ⇒ 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.
- ⇒ 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.

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

- ⇒ 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.
- ⇒ 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.

| | | |
|--|---|---|
|  CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C. | INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2017 | Código formato: PEC-01-003 |
| | | Código documento: PEC-01 Versión: 14.0 |
| | | Página 13 de 21 |

- ⇒ 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.

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 Contratación, de la cual se verificaron los contratos suscritos y ejecutados en el tercer 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 2- COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

(Cifras en pesos)

| CÓDIGO CUENTA | CONCEPTO | MESES | | | TOTAL |
|---------------|-----------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | jul-16 | ago-16 | sep-17 | |
| 5-1-11-19-001 | Viáticos y gastos de viaje. | 3.427.145 | 6.035.214 | 14.655.286 | 24.117.645 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Se estableció un incremento en el mes de septiembre, con respecto a los meses julio y agosto 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:

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

- Viáticos comisión Arbelaez (Cundinamarca) días 28-29 y 30 de agosto de 2017.
- Viáticos participación en el III Congreso Nacional De Control Fiscal 2017, "Control Fiscal Contexto De La Gobernanza Hacia La Sostenibilidad Social". En San Andres Islas del 16 al 19 de agosto de 2017.
- Viáticos Invitación Contraloría General De Medellín, días 18 Y 19 de Septiembre de 2017.
- Viaticos Invitación Presidencia de Transparencia Internacional España. Días Del 09- Al 15 De Septiembre 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.

6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

Tabla 3 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

| CÓDIGO CUENTA | CONCEPTO | MESES | | | TOTAL |
|---------------|----------------------------------|---------|------------|--------|------------|
| | | jul-17 | ago-17 | sep-17 | |
| 5-1-11-14-002 | Papelería y Útiles de Escritorio | 570.790 | 19.165.643 | | 19.736.433 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Con respecto al tercer trimestre de 2017 en los gastos realizados por la institución con relación al rubro Papelería y Útiles de Escritorio; se canceló por este concepto respectivamente los valores de \$570.790 y \$19.165.643; en los meses de julio y agosto 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 agosto de 2017, para el rubro Papelería y Útiles de Escritorio.

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

- ✓ Entrega de elementos listado adjunto Jefe de Bodega. Sigepro 904942 del 02/08/2017, Elementos Consumos por pedido 156-155.
- ✓ 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.

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, registrados en el mes de septiembre.

6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

Tabla 4 - COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

(Cifras en pesos)

| CÓDIGO CUENTA | CONCEPTO | MESES | | | Total |
|---------------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | | jul-17 | ago-17 | sep-17 | |
| 5-1-11-21 | Impresos y publicaciones | 2.338.332 | 2.236.165 | 1.360.508 | 5.935.005 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Con respecto al tercer trimestre de 2017, en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, se registro el pago de \$5.935.005, situación que obedece a los siguientes movimientos:

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

- ⇒ **Impresos:** Syrtec Ltda. Caja Menor Despacho Contralor Orden de Pago: (8544) Saldo A 30/06/2017.
- ⇒ **Publicaciones:** Editorial El Globo S.A/ Editorial La Republica Sas O.P (52420) Saldo A 30/06/2017 Caja Menor Direccion Administrativa Y Financiera O.P (8545) Saldo A 30/06/2017. Reembolso Caja Menor Dirección Administrativa Op 473 2017
- ⇒ **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 julio a septiembre de 2017, para 26 vehículos, presentados a continuación:

Tabla 5 - COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE DE JULIO - SEPTIEMBRE 2017

(Cifras en pesos)

| NO. PLACA | MESES | | | TOTAL |
|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| | jul-17 | ago-17 | sep-17 | |
| OBH 380 | 560.822 | 801.511 | 765.979 | 2.128.312 |
| OBH 379 | 430.328 | 767.818 | 533.118 | 1.731.264 |
| OBG 905 | 507.707 | 480.600 | 341.249 | 1.329.556 |
| OBG 903 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OBG 902 | 410.699 | 483.336 | 592.134 | 1.486.189 |
| OBG 901 | 231.252 | 328.318 | 254.214 | 813.784 |
| OBG 898 | 304.578 | 401.879 | 466.833 | 1.173.090 |
| OBG-903 | 322.589 | 317.715 | 0 | 640.304 |
| OJX 849 | 234.189 | 142.323 | 0 | 376.512 |

| | | | | |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| OJX 625 | 304.343 | 410.062 | 306.697 | 1.021.122 |
| OJX 624 | 306.673 | 511.406 | 306.647 | 1.124.726 |
| OJX 823 | 406.373 | 606.316 | 411.673 | 1.426.564 |
| OJX 822 | 406.373 | 622.026 | 407.774 | 1.438.175 |
| OJX 821 | 344.262 | 520.771 | 116.374 | 961.407 |
| OJX 820 | 306.673 | 400.251 | 204.431 | 911.355 |
| OJX 819 | 406.062 | 406.428 | 306.647 | 1.121.157 |
| OJX 805 | 409.623 | 511.406 | 514.089 | 1.435.118 |
| OJX 804 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OKZ 711 | 471.421 | 472.734 | 365.392 | 1.309.547 |
| OKZ 712 | 610.832 | 816.272 | 916.303 | 2.347.407 |
| OKZ 713 | 447.467 | 779.106 | 739.454 | 1.966.029 |
| OKZ 714 | 373.722 | 690.861 | 702.886 | 1.767.469 |
| OKZ 697 | 300.592 | 399.468 | 287.927 | 987.967 |
| OKZ 698 | 497.072 | 501.922 | 447.500 | 1.446.494 |
| OKZ 611 | 246.375 | 653.561 | 343.163 | 1.243.099 |
| OKZ 812 | 341.800 | 491.349 | 464.626 | 1.317.777 |
| TOTAL | 9.185.847 | 12.521.285 | 9.817.312 | 31.524.444 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Como parte del seguimiento a la Austeridad en el Gasto, con respecto al concepto de Combustibles y Lubritantes, se presenta la relación de consumos mensuales de gasolina y ACPM para los vehículos de la Contraloría de Bogotá D.C. para el tercer trimestre de 2017, de acuerdo al Contrato No. 035 de 2017; cuyo objeto del contrato es: 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, el cual se ajusta a las políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

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 a las horas extras de conductores y 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.

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

6.1.6 Servicios Públicos

Tabla 6 - CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS

(Cifras en pesos)

| CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO | MESES | | | Total |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | jul-17 | ago-17 | sep-17 | |
| EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 0 | 0 | 898.780 | 898.780 |
| ETB | 14.438.690 | 14.144.240 | 15.019.470 | 43.602.400 |
| CODENSA | 18.403.920 | 19.741.318 | 20.846.035 | 58.991.273 |
| MOVISTAR | 17.850 | 19.278 | 19.992 | 57.120 |
| CLARO | 688.122 | 611.331 | 549.780 | 1.849.233 |
| GAS NATURAL | 10.100 | 12.770 | 17.830 | 40.700 |
| TOTALES | 33.558.682 | 34.528.937 | 37.351.887 | 105.439.506 |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Es importante mencionar, que 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. 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.

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.

De otro lado, en aras de verificar que los servicios públicos facturados a la entidad se cancelaron en la oportunidad del caso durante el tercer trimestre de

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

2017, se observó que en general los pagados se hicieron dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados.

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 tercer 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.

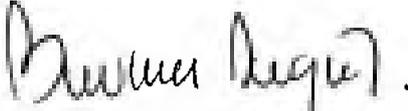
6.3 RECOMENDACIONES

Continuar con los mecanismos 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 atinentes 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.

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

Definir un mecanismo de seguimiento y control, con el fin de asegurar que el Area 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. Por otro parte, se recomienda hacer seguimiento a las horas extras de conductores y 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.


BIVIANA DUQUE TORO
 Jefe Oficina de Control Interno


MARIA BETTY PINEDA DE MELO
 Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios