

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 1 de 19

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2018

ELABORADO POR

Iván Camilo Camelo Alfonso
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

Julio de 2018

 <p>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.</p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018</p>	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 2 de 19


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
6.2 Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios.....	7
6.3 Viáticos y Gastos de Viaje.....	13
6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	14
6.5 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones.....	14
6.6 Combustibles – Mantenimiento Equipo de Transporte – del Parque Automotor.....	15
6.7 Servicios Públicos	17
7. FORTALEZAS	19
8. RECOMENDACIONES	19

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ. D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 3 de 19

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1- <i>COMPARATIVO NÓMINA DE ABRIL - JUNIO 2018</i>	6
Tabla 2- <i>REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS</i>	7
Tabla 3 - <i>COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</i>	13
Tabla 4 - <i>COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS</i>	14
Tabla 5 - <i>COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</i>	15
Tabla 6 - <i>COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE ABRIL A JUNIO DE 2018</i>	16
Tabla 7 - <i>CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PÚBLICOS</i>	17

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 4 de 19

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

1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Programa Anual de Auditorías Internas – PAAI vigencia 2018 y en cumplimiento 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 presenta el informe de Austeridad del Gasto correspondiente al Segundo Trimestre del 2018, 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 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 Segundo Trimestre del año 2018.

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 II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 5 de 19

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados dentro de la Entidad en los meses de abril, mayo y junio de 2018; 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 y de Servicios Públicos.

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, y la Directiva Preidencial No.01 del 10 de febrero de 2016 - de las demás normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia en las Entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público.

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 D.C.

6.1 Servicios Personales - Nómina

De acuerdo a la normatividad antes expuesta, se realizó el análisis de los conceptos que fueron cancelados durante el segundo trimestre del año 2018; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí, tal como se muestra en la tabla.


	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 6 de 19

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE ABRIL - JUNIO 2018


CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Abril de 2018	Mayo de 2018	Junio de 2018		
5-1-01-01-001	Sueldos de personal	3.762.256.378	3.715.261.761	3.504.815.493	10.982.333.632	3.660.777.877
5-1-01-03-001	Horas extras y festivos	24.286.607	28.069.203	27.496.164	79.851.974	26.617.325
5-1-01-05-001	Gastos de Representación	367.437.234	371.764.557	349.411.306	1.088.613.097	362.871.032
5-1-07-04-001	Prima de Vacaciones	289.386.209	478.976.646	547.695.117	1.316.057.972	438.685.991
5-1-07-05-001	Prima de Navidad	523.677.158	520.956.713	834.634.643	1.879.268.514	626.422.838
5-1-07-01-001	Sueldo Vacaciones	423.911.125	722.409.806	809.140.617	1.955.461.548	651.820.516
5-1-07-07-001	Bonificación especial de Recreación	22.177.315	38.367.554	36.471.173	97.016.042	32.338.681
5-1-01-19-001	Bonificaciones	236.150.820	162.923.665	165.904.076	564.978.561	188.326.187
5-1-01-23-001	Auxilio de Transporte	5.260.316	5.354.406	4.933.936	15.548.658	5.182.886
5-1-07-02	Cesantias	5.520.551.024	5.866.975.466	5.387.786.786	16.775.313.276	5.591.771.092
5-1-07-06-001	Prima de Servicios	1.258.912.712	1.261.646.933	1.307.031.702	3.827.591.347	1.275.863.782
5-1-07-90	Otras Primas	125.300.352	125.154.744	114.183.156	364.638.252	121.546.084
5-1-01-10-001	Prima Técnica	1.538.139.387	1.530.063.906	1.427.163.470	4.495.366.763	1.498.455.588
5-1-07-90-001	Prima de Antigüedad	121.890.099	121.747.808	110.821.175	354.459.082	118.153.027
5-1-07-90-003	Prima Secretarial	3.410.253	3.406.936	3.361.981	10.179.170	3.393.057
	TOTAL	14.222.746.989	14.953.080.104	14.630.850.795	43.806.677.888	14.602.225.963

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera – Cuenta Gastos.

Cifras en Pesos

Se tomo una muestra de las cuentas de nómina, para el Informe de Evaluación sobre Austeridad del Gasto, las cuales fueron tomadas del libro auxiliar contable – cuenta Gastos de la Subdirección Administrativa y Financiera. Se realizó la revisión de las ejecuciones presupuestales de Gastos de Personal y Gastos Generales para el análisis del informe.

Como se refleja en las Tablas No.1 – Comparativo Nómina, en el segundo trimestre del año 2018, las cuentas seleccionadas para el Informe de Evaluación Sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron un total de \$43.806.677.888 . Se obtienen los siguientes valores para los meses

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 7 de 19

de abril, \$14.222.746.989; mayo, \$14.953.080.104; y junio \$14.630.850.795, arrojando como promedio del trimestre un valor de \$14.602.225.963.

6.2 Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios

Tabla 2- REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS


CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		abr-18	may-18	jun-18	
5-1-08-02-001	Honorarios	1.397.498.834	1.378.560.808	1.332.768.114	4.108.827.756

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

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


- ⇒ Macro Proyectos LTDA, prestación de servicios para realizar soporte técnico y mantenimiento del sistema de vigilancia y control fiscal - SIVICOF y sistema de gestión de procesos y documentos – SIGESPRO.
- ⇒ 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.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 8 de 19

- ⇒ 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.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 9 de 19

- ⇒ 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 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 y de apoyo a la gestion para el diseño desarrollo e implementacion del Portal Web y la Intranet para la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ 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.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 10 de 19


- ⇒ 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 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.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el diseño y acompañar la ejecución de una estrategia de comunicación pública para la Contraloría de Bogotá.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 11 de 19

⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para apoyar el desarrollo y mejoramiento del Sistema de Control Interno de la Contraloría de Bogotá D.C.

La Subdirección Financiera de acuerdo con lo reportado por la Subdirección de Contratación, envió la relación de contratos suscritos por la Contraloría de Bogotá con corte a 30 de Abril de 2018, mediante radicado Sigepro No. 3-2018-12691 del 11/05/2018, para el mes mayo mediante radicado No. 3-2018-15608 del 14/06/2018 y para el mes de junio envían información por correo electrónico el día 25 de julio de 2018, en dicho trimestre se suscribe un total de 26 contratos, entre ellos:

- Adquirir material Bibliográfico general para la dotación y actualización de la biblioteca de la auditoría fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C para la Auditoría Fiscal mediante contrato de Mínima Cuantía No. 257 – Valor del contrato; \$6.034.800.
- Contratar el suministro para el vehículo que se encuentra asignado a la Auditoría Fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C mediante contrato ODC No. 258 – Valor del contrato; \$6.000.000.
- Prestación del servicio de lavado para los vehículos de propiedad de la Contraloría de Bogotá D,C y de los que fueran legalmente responsable al servicio de la Entidad mediante contrato de Mínima Cuantía No. 259 – Valor del contrato; \$16.000.000.
- Suministro de papelería y útiles de oficina para la Auditoría Fiscal ante la Contraloría de Bogotá D,C con Base en el Acuerdo Marco No MEM 20146 de Abril 16 de 2018 mediante contrato No. 260 - Valor del contrato; \$ 2.749.738.
- Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros así como los bienes de propiedad de la Contraloría de Bogotá D.C que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en desarrollo de

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 12 de 19

su actividad, mediante contrato de Licitación Pública No. 262 - Valor del contrato; \$ 454.518.522.

- Prestar los servicios para la realización de un programa de tres días para los servidores Prepensionados de la Contraloría de Bogotá D.C., mediante contrato No. 268 - Valor del contrato; \$ 16.945.600.
- Prestación de servicios para la realización de 3 caminatas ecológicas para los Servidores de la contraloría de Bogotá D.C y sus familias, mediante contrato No. 269 - Valor del contrato; \$ 15.470.000.
- Adquisición de Equipos de comedor, mantenimiento y aseo para el buen funcionamiento de la entidad, mediante contrato No. 272 - Valor del contrato; \$ 22.482.605.
- Contratar el Proceso de formación, inducción y reinducción del PISV a la luz de la guía de evaluación y de los parámetros establecidos en la Resolución 1231 de 2016 por el cual se adopta el documento guía para la evaluación de los planes estratégicos de seguridad Vial y demás Normas vigentes y de esta manera contar con servidores conscientes de sus comportamientos y acciones en la vía, mediante contrato No. 278 - Valor del contrato; \$ 27.158.418.
- Suministro de elementos de papelería útiles e insumos de oficina, necesarios para el normal funcionamiento de las dependencias de la Contraloría de Bogotá D.C de conformidad con las especificaciones técnicas descritas en las fichas adjuntadas del proceso de Colombia Compra Eficiente, mediante contrato No. 282 - Valor del contrato; \$ 162.650.000.

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 – supervisores de los contratos, responsables de los mismos.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 13 de 19

6.3 Viáticos y Gastos de Viaje

Tabla 3 - COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		abr-18	may-18	jun-18	
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	20.634.088	6.171.221	0	26.805.309


Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Se estableció un incremento en el mes de abril, con respecto a los otros meses; en las erogaciones canceladas por la entidad respecto al rubro Viáticos y Gastos de Viaje, de los cuales se realizó la legalización correspondiente, así:

- ⇒ Viáticos e inscripción al seminario en tasación, determinación y configuración del daño en materia fiscal a realizarse en la ciudad de Santa Marta del 25 al 28 de abril de 2018.
- ⇒ Viáticos comisión invitación IDI INTOSAI OLACEFS participación reunión de Planificación de Auditoría coordinada de preparación para la implementación de los ODS con enfoque en el ODS 5.
- ⇒ Viáticos inspección y verificación de los bienes a recibir en reposición de la ong pasión y vida dentro del proceso de liquidación del contrato de comodato 071 de 2006 Hotel Club Arbelaez.
- ⇒ Viáticos participación I Congreso Nacional de Contralores 2018 " Control Fiscal Medio Ambiente y Posconflicto" a realizarse los días 17 y 18 de mayo de 2018 en la ciudad de Florencia (Caquetá).

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.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 14 de 19

6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

Tabla 4 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		abr-18	may-18	jun-18	
5-1-11-14-002	Papelería y Útiles de Escritorio	36.680.852	0	5.948.567	42.629.419

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

De acuerdo con lo registrado en la cuenta contable de gasto para el comparativo de los consumos de papelería, se relacionan los pagos de las entregas de elementos realizados a diferentes Dependencias - Oficinas de la Contraloría de Bogotá D.C, cuyos valores resultarán más representativos en el mes de abril de 2018, para el rubro Papelería y Útiles de Escritorio.

- ⇒ Contrato 248 de 2017 ABC INTERCARGOS S.A.S
- ⇒ Contrato 0356 - 2017 Discompucol Sas
- ⇒ Papelería los Andes LTDA , Orden de Compra 27789 - Factura de Venta N° 16086 de 2018
- ⇒ PANAMERICANA Librería y Papelería, Orden de Compra 28207 - Factura de Venta N° 01-97812 de 2018
- ⇒ PANAMERICANA Librería y Papelería, Orden de compra 28743 - Factura N° 01-98405 de 2018

Con respecto al segundo trimestre de 2018 en los gastos realizados por la institución con relación al rubro Papelería y Útiles de Escritorio; se canceló por este concepto los siguientes valores para los meses de abril, \$36.680.852 y junio \$5.948.567, para un total del trimestre de \$42.629.419.

6.5 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 15 de 19

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

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		abr-18	may-18	jun-18	
5-1-11-21	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	3.040.900	4.627.700	4.447.014	7.668.600

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Con respecto al segundo trimestre de 2018, en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, se registro el pago de \$7.668.600 situación que obedece a los siguientes movimientos:

- ⇒ MULTI-IMPRESOS S.A.S. Contrato 336 – 2017
- ⇒ Colpatría Seguros SA
- ⇒ Suscripciones Y Afiliaciones : Casa Editorial El Tiempo Ltda , 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.

6.6 Combustibles – Mantenimiento Equipo de Transporte – del Parque Automotor

Como parte del seguimiento a la Austeridad en el Gasto, los pagos efectuados en relación al parque automotor registrados en la Tabla No.6. - por concepto del suministro de combustibles - Gasolina y ACPM, se identificó el consumo para los meses de abril a junio de 2018, para 25 vehículos, mostrando un aumento de \$ 6.597.449 cop con relación al trimestre inmediatamente anterior.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 16 de 19


Tabla 6 - COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE ABRIL A JUNIO DE 2018

NO. PLACA	MESES			TOTAL
	Abril de 2018	Mayo de 2018	Junio de 2018	
OLM 860	\$655.665	\$770.798	\$573.994	\$2.000.457
OLM 859	\$555.928	\$690.208	\$293.312	\$1.539.448
OLM 903	\$0	\$0	\$0	\$0
OLM 904	\$406.689	\$521.315	\$398.312	\$1.326.316
OLM 905	\$400.794	\$291.087	\$290.781	\$982.662
OLM 906	\$515.211	\$616.502	\$410.681	\$1.542.394
OLM 907	\$0	\$789.276	\$594.521	\$1.383.797
OJX-849	\$296.612	\$428.034	\$151.288	\$875.934
OJX-825	\$307.077	\$411.000	\$205.168	\$923.245
OJX-824	\$309.126	\$205.501	\$410.681	\$925.308
OJX-823	\$493.196	\$613.481	\$511.922	\$1.618.599
OJX-822	\$513.638	\$614.992	\$511.876	\$1.640.506
OJX-821	\$485.154	\$486.728	\$395.254	\$1.367.136
OJX-820	\$515.210	\$513.752	\$306.608	\$1.335.570
OJX-819	\$370.108	\$513.752	\$408.441	\$1.292.301
OJX-805	\$410.216	\$513.752	\$409.007	\$1.332.975
OJX-804	\$515.211	\$616.502	\$308.011	\$1.439.724
OKZ 711	\$725.617	\$710.188	\$402.403	\$1.838.208
OKZ 712	\$917.791	\$966.832	\$1.019.880	\$2.904.503
OKZ 713	\$684.856	\$821.905	\$518.588	\$2.025.349
OKZ 714	\$683.743	\$805.367	\$501.075	\$1.990.185
OKZ 952	\$452.990	\$347.454	\$221.937	\$1.022.381
OKZ 697	\$293.729	\$367.883	\$302.576	\$964.188
OKZ 698	\$455.686	\$466.554	\$365.029	\$1.287.269
OKZ 811	\$561.409	\$697.888	\$268.889	\$1.528.186
OKZ 812	\$478.883	\$673.556	\$259.460	\$1.411.899
TOTAL	\$12.004.539	\$14.454.307	\$10.039.694	\$36.498.540

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

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 segundo trimestre de 2018, de

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 17 de 19

acuerdo a lo reportado por Subdirección Financiera mediante radicado Sigepro No. 3-2018-17892 de fecha 10-07-2018.

Se informa que el Contrato No. 256 de 2018 – Organización Terpel; cuyo objeto del contrato es: Contratar el suministro de Combustible de gasolina tipo corriente y ACPM para las plantas eléctricas, los vehículos de propiedad de la Contraloría de Bogotá y de los que fueren legalmente responsable al servicio de la Entidad.

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, se realiza un seguimiento mensual 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.


6.7 Servicios Públicos

Tabla 7 - CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PÚBLICOS

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			
	Abril de 2018	Mayo de 2018	Junio de 2018	Total
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	\$1.172.593,00	\$1.475.700,00	\$0,00	\$2.648.293,00
ETB	\$13.651.700,00	\$21.053.910,00	\$16.895.270	\$51.600.880,00
CODENSA	\$20.285.630,00	\$25.061.671,00	\$21.022.660,00	\$66.369.961,00
CLARO (COMCEL)	\$1.815.400,00	\$932.910,00	\$976.917,00	\$3.725.227,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES (MOVISTAR)	51540	\$20.576,00	\$19.278,00	\$91.394,00
GAS NATURAL	\$15.560,00	\$16.120,00	\$10.140,00	\$41.820,00
TOTALES	\$36.992.423,00	\$48.560.887,00	\$38.924.265,00	\$124.477.575,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 18 de 19

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2018	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2018	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE 2018 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2018
SERVICIOS PÚBLICOS	\$124.477.575,00	\$107.873.048,00	15%


Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

En lo referente a Servicios Públicos, se evidenció una variación porcentual del 15% en el segundo trimestre de 2018, respecto al primer trimestre, registrando mayores gastos en los servicios cancelados por la entidad a las siguientes empresas: Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, ETB, CODENSA y Claro, cuyos gastos aumentaron su comportamiento para los meses de abril, mayo y junio de 2018, objeto del presente seguimiento.

No obstante, 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.

En aras de verificar que los servicios públicos facturados a la entidad se cancelaron en la oportunidad del caso durante el segundo trimestre de 2018, se observó que en general los pagados se hicieron dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 19 de 19

7. FORTALEZAS

Se evidencia que la Contraloría de Bogotá realiza de manera eficiente y en cumplimiento la normas de Austeridad en el Gasto para el segundo trimestre de 2018.

8. RECOMENDACIONES

Definir un mecanismo de seguimiento y control, con el fin de asegurar que el Area de Transporte 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 (Area de Transportes) de enviar los reportes del Consumo de Combustible y Mantenimiento del Parque Automotor de la Entidad.

La Subdirección Financiera pueda suministrar mensualmente la relación de contratos cuantificada para así poder evaluar los pagos realizados por la entidad en el concepto de honorarios Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios.



BIVIANA DUQUE TORO
Jefe Oficina de Control Interno



MARIA BETTY PINEDA DE MELO
Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios