

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 1 de 19

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2018

ELABORADO POR

Iván Camilo Camelo Alfonso
Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR

WILLIAM EDUARDO GONZÁLEZ MAHECHA
Jefe Oficina de Control Interno

Octubre de 2018

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		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.....	12
6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	13
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	18
8. RECOMENDACIONES.....	19

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 3 de 19

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1- <i>COMPARATIVO NÓMINA DE JULIO - SEPTIEMBRE 2018</i>	6
Tabla 2- <i>REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS</i>	7
Tabla 3 - <i>COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</i>	12
Tabla 4 - <i>COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS</i>	13
Tabla 5 - <i>COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</i>	14
Tabla 6 - <i>COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018</i>	16
Tabla 7 - <i>CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PÚBLICOS</i>	17

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		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 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 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 Presupuestal*", LIMAY- Contabilidad y OPGET- Tesorería del consolidado registrado durante el Tercer 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 III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 5 de 19

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de julio, agosto y septiembre 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 Precidencial 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, se presenta el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al Tercer Trimestre de 2018.

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 tercer 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 1.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 6 de 19

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE JULIO - SEPTIEMBRE 2018

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Julio de 2018	Agosto de 2018	Septiembre de 2018		
5-1-01-01-001	Cuentas de personal	3.607.983.631	3.627.744.425	3.725.566.783	10.961.294.839	3.653.764.945
5-1-01-03-001	Horas extras y festivos	26.592.593	27.822.714	27.944.311	82.359.618	27.453.231
5-1-01-05-001	Gastos de Representación	363.857.114	354.272.456	365.811.931	1.083.941.501	361.327.167
5-1-07-04-001	Prima de Vacaciones	394.386.633	292.584.336	327.048.758	1.013.989.727	337.996.576
5-1-07-05-001	Prima de Navidad	602.528.107	585.392.902	607.752.545	1.795.673.554	598.557.651
5-1-07-01-001	Sueldo Vacaciones	598.363.645	441.001.835	471.334.953	1.510.700.434	503.566.611
5-1-07-07-001	Bonificación especial de Recreación	28.410.367	22.947.071	24.565.521	75.922.959	25.307.653
5-1-01-19-001	Bonificaciones	147.778.279	177.409.402	180.188.498	505.376.179	168.458.726
5-1-01-23-001	Auxilio de Transporte	5.089.776	5.001.563	5.007.443	15.098.782	5.032.927
5-1-07-02	Cesantías	6.053.138.823	756.827.646	1.069.862.170	7.879.828.639	2.626.609.545
5-1-07-06-001	Prima de Servicios	23.331.315	1.208.311	10.921.726	35.461.352	11.820.451
5-1-07-90	Otras Primas	120.868.212	122.870.412	125.750.506	369.489.130	123.163.043
5-1-01-10-001	Prima Técnica	1.452.843.773	1.484.527.696	1.522.677.573	4.460.049.042	1.496.683.014
5-1-07-90-001	Prima de Antigüedad	117.435.195	119.508.970	122.382.693	359.327.048	119.775.683
5-1-07-90-003	Prima Secretarial	3.433.025	3.361.442	3.367.613	10.162.081	3.387.360
	TOTAL	13.576.080.553	8.022.451.182	8.590.183.224	30.188.714.959	10.062.904.986

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 tercer trimestre del año 2018, las cuentas seleccionadas para el Informe de Evaluación Sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron un total de \$30.188.714.959. Se obtienen los siguientes valores para los meses de julio, \$13.576.080.553; agosto, \$8.022.451.182; y septiembre \$8.590.183.224, arrojando como promedio del trimestre un valor de \$10.062.904.986.

Es necesario precisar para el Informe de Evaluación sobre Austeridad del Gasto, que dentro del análisis realizado por concepto de nómina del personal de la Entidad, se deben tener en cuenta las provisiones de nómina, donde se incluyen las diferentes primas (Prima de servicios, Prima de vacaciones, Prima de navidad, Prima de antigüedad) que son calculadas mensualmente para realizar los ajustes pertinentes para el final del año y así tener los resultados al valor real.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 7 de 19

6.2 Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios

Tabla 2- REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS

CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		jul-18	ago-18	sep-18	
5-1-08-02-001	Honorarios	1.284.124.159	1.298.677.493	740.335.987	3.323.137.639

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

Durante la presente vigencia, con respecto a Remuneracion de Servicios Tecnicos – 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:

- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos, en cumplimiento al plan de auditor.
- ⇒ Contratar los servicios de hosting u hospedaje web, con soporte y capacitación técnica , en herramientas dideño open sorce (joomla), en servidor dedicado, bases de datos mysql, servicio ftp y otros.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector hábitat y ambiente, en cumplimiento al plan de auditoría.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para apoyar los proyectos o acciones encaminados al desarrollo de la estrategia de gobierno en línea en el eje temático TIC para gobierno abierto.
- ⇒ contratar los servicios profesionales - abogados- para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para apoyar en materia de infraestructura e ingeniería civil las actuaciones fiscales de competencia de la Dirección de Reacción Inmediata.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la Dirección de Fiscalización Sector Educación.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 8 de 19

- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección sector hacienda.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector movilidad.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector desarrollo económico, industria y turismo.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales - abogados- para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para apoyar los proyectos o acciones encaminados al desarrollo de la estrategia de gobierno en línea en el eje temático TIC para gobierno abierto.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para asesorar y apoyar a la oficina asesora de comunicaciones de frente a los medios masivos de comunicación.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar a la tics en la evaluación, formulación y seguimiento de los procesos contractuales y la identificación de soluciones a las necesidades.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales - abogados- para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector educación.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar jurídicamente la gestión de la dirección de apoyo al despacho en derecho administrativo.
- ⇒ Contratar los 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 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 9 de 19

- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales especializados para apoyar el desarrollo y mejoramiento del sistema de control interno de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales de un (1) abogado para brindar asesoría jurídica y apoyo a la auditoría fiscal en la vigilancia de la gestión fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para brindar asesoría y apoyo a la auditoría fiscal en la vigilancia de la gestión fiscal de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector de participación ciudadana y desarrollo local.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector hábitat y ambiente.
- ⇒ Contratar la prestación de un profesional en arquitectura, para apoyar técnicamente en el mantenimiento y mejora de los bienes muebles e inmuebles de la Contraloría de Bogotá, D.C.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales y especializados en medicina laboral en la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para apoyar a la oficina asesora de comunicaciones en la producción de piezas de audio para el desarrollo de la comunicación interna.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización de cultura, recreación y deporte.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de tesorería y subdirección financiera de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales de un (01) entrenador (a) de baloncesto mixto para entrenar a los servidores (as) de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector seguridad, convivencia y justicia.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 10 de 19

La Subdirección Financiera de acuerdo con lo reportado por la Subdirección de Contratación, envió la relación de contratos suscritos por la Contraloría de Bogotá D.C con corte a 30 de Julio de 2018, mediante radicado Sigepro No. 3-2018-21380 del 1/08/2018, para el mes Agosto mediante radicado No. 3-2018-25283 del 13/09/2018 y para el mes de Septiembre mediante radicado No. 3-2018-27925 del 9/10/2018, en dicho trimestre se suscribe contratos, entre ellos:

- Adquisición de una (01) suscripción de un (1) año del diario el Espectador, para la unidad ejecutora No. 2 Auditoría Fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C mediante contratación Directa No. 288 – Valor del contrato; \$ 395.000.
- Prestación de servicio de apoyo logístico para la realización, organización y coordinación integral del Foro Académico EL FURURO DEL CONTROL FISCAL EN COLOMBIA, mediante contratación Directa No. 286 – Valor del contrato; \$ 46.714.639.
- Renovación de licencias de uso por un año de Microsoft Office 365 Enterprise E1 de las cuales (10) licencias con características de archivado de Exchange Online Archiving, para la Contraloría de Bogotá D.C, mediante contrato No. 292 - Valor del contrato; \$ 203.986.684.
- Adquirir el suministro de bienes de consumo conformado por cartucho, cinta, toner, unidad, fusor kit de mantenimiento, kit de transferencia y tambor de imagen para las impresoras propiedad de la Contraloría de Bogotá D.C con base en el acuerdo marco No. LP-AMP-120-2016, mediante contrato No. 291 - Valor del contrato; \$ 83.576.390.
- Contratar los servicios profesionales, para apoyar en materia de infraestructura e ingeniería civil las actuaciones fiscales de competencia de la Dirección de Reacción Inmediata, mediante SECOP II 510441. - Valor del contrato; \$ 38.400.000.
- Contratar los servicios profesionales , para apoyar en materia de Derecho público y administrativo las actuaciones fiscales de competencia de la Dirección de Reacción Inmediata, mediante SECOP II 529688. - Valor del contrato; \$ 34.500.000.
- Contratar los servicios profesionales para apoyar en materia de contaduría las actuaciones fiscales de la Dirección de Reacción

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 11 de 19

- Inmediata, mediante SECOP II 539994. - Valor del contrato; \$ 28.800.000.
- Adquisición de equipod de comedor, mantenimiento y aseo para el buen funcionamiento de la entidad, mediante ODC 30561. - Valor del contrato; \$ 2.877.202.
 - Contratar el suministro de tiquetes aéreos a nivel nacional e internacional para el desplazamiento de los directivos y/o funcionarios de la Contraloría de Bogotá D.C en cumplimiento de las labores propias de control fiscal y/o participar en eventos de capacitación, formación, actualización y asistencia técnica en temas inherentes al control fiscal con base en el acuerdo marco de presios, mediante ODC 31024. – Valor del contrato; \$ 64.000.000.
 - Contratar la suscripción anual a las revistas Semana y Dinero para la Contraloría de Bogotá D.C, mediante SECOP II 504970. – Valor del contrato; \$ 1.187.000.
 - Suministro e instalación de ciclo parqueaderos, señalización y lockers, en la sedes de la Loteria de Bogotá, Capacitación y San Cayetano, para el parqueo de las bicicletas de los funcionarios de la entidad que utilizan este medio alternativo de transporte, mediante SECOP II 517962. – Valor del contrato; \$ 13.704.238.
 - Contratar los servicios de mantenimiento y soporte de los Sistemas de Información SIGESPRO y SIVICOF der la Contraloría de Bogotá D.C, mediante SECOP II 579354. – Valor del contrato; \$ 449.820.000.
 - Contratar la adquisición de tres (3) equipos PDA para apoyar la toma física de inventarios de la Contraloría de Bogotá D.C, de conformidad con lo establecido en las características y especificaciones técnicas, mediante SECOP II 536355. – Valor del contrato; \$ 6.961.500.
 - Adquisición, instalación, configuración, soporte y mantenimiento de equipos de seguridad perimetral, según especificaciones técnicas, para la Contraloría de Bogotá D.C, mediante SECOP II 538002. – Valor del contrato; \$ 111.357.796.
 - Contratar la prestación de servicios de apoyo para las actividades relacionadas con la aplicación del proceso de Gestion Documental de la Contraloría de Bogotá D.C, mediante SECOP II 578705. – Valor del contrato; \$ 43.860.000.

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.

6.3 Viáticos y Gastos de Viaje

Tabla 3 - COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES				TOTAL
		jul-18	ago-18	sep-18		
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	18.283.797	6.388.268	43.121.690	67.793.755	

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Se estableció un incremento en el mes de septiembre, 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 xii foro internacional de la calidad 2018 Cartagena agosto 29 al 31 de 2018.
- ⇒ Viáticos Pasto-Nariño xxiv encuentro de lo contencioso administrativo 12 al 15 sept 2018.
- ⇒ Viáticos Leticia-Amazonas "articulación entre el proceso auditor y el proceso de resp. fiscal 02 al 05 sept 2018.
- ⇒ Viáticos congresillo técnico de los juegos XI nacionales de empleados de control fiscal Sincelejo 24/08/2018.
- ⇒ Viáticos alistamiento inspección y verificación bienes a entregar al municipio de Manatí agosto 8 al 10 /2018.
- ⇒ Viáticos formación moderadores intosaint, agosto 15 y 16 Quito – Ecuador.
- ⇒ Viáticos XX congreso ANDESCO servicios públicos domiciliarios, Medellín 4 a 6 de julio de 2018.
- ⇒ Viáticos seminario herramientas e instrumentos para aumentar las capacidades en el proceso auditor, Cali julio 5 y 6 de 2018.
- ⇒ Legalización viáticos reunión entre superiores fiscalizadoras, Nueva York julio 19 al 20 de 2018.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 13 de 19

⇒ Viaticos apoyo tecnico contraloría, Bucaramanga 10 y 11 de julio 2018.

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.

6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

Tabla 4 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		jul-18	ago-18	sep-18	
5-1-11-14-002	Papelería y Útiles de Escritorio	0	181.558.673	17.464.078	199.022.751

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 resultaron más representativos en el mes de agosto de 2018, para el rubro Papelería y Útiles de Escritorio.

- ⇒ Contrato COMPUTEL SYSTEM LTDA
- ⇒ Contrato EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ.
- ⇒ PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA
- ⇒ COMERCIALIZADORA SERLECOM SAS
- ⇒ PAPELERIA LOS ANDES LTDA
- ⇒ SIGESPRO 1039569 de 24/08/2018, Factura N° T114 de 24/08/2018, DISCOMPUCOL S.A.S Nit 900032885-5, Contrato 0356-2017.
- ⇒ SIGESPRO 1034899 de 13/08/2018, Factura N° 01-99418 de 17/07/2018, Panamericana Libreria y Papeleria NIT 830.037.946-3, Orden de Compra 2941.
- ⇒ SIGESPRO 1032269 de 01/08/2018, Factura N° GL 37680 de 18/07/2018, Grupo los Lagos S.A.S 860.053.274-9, Contrato 282 de 2018, Orden de Compra 2940.
- ⇒ SIGESPRO 1032269 de 01/08/2018, Factura N° GL 37729 de 26/07/2018, Grupo los Lagos S.A.S 860.053.274-9, Contrato 282 de 2018, Orden de Compra 2940.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 14 de 19

- ⇒ SIGESPRO 1044670 de 31/08/2018, Factura N° GL38050 de 31/08/2018, Grupo Los Lagos SAS Nit 860.053.2749, Contrato 282 de 2018, Orden de compra 29402.
- ⇒ SIGESPRO 1040962 de 30/08/2018, Factura N° 40692 de 27/08/2018, SUMIMAS S.A.S Nit 830001338-1, Orden de Compra 30094.

Con respecto al tercer 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 agosto, \$181.558.673 y septiembre \$17.464.078, para un total del trimestre de \$199.022.751.

6.5 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

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

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		jul-18	ago-18	sep-18	
5-1-11-21	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	2.787.450	3.022.484	2.596.950	8.406.884

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Con respecto al tercer trimestre de 2018, en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, se registro el pago de \$ 8.406.884 situación que obedece a los siguientes movimientos:

- ⇒ MULTI-IMPRESOS S.A.S.
- ⇒ Colpatría Seguros SA
- ⇒ Suscripciones Y Afiliaciones : Casa Editorial El Tiempo Ltda , Publicaciones Semana S.A.
- ⇒ AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.
- ⇒ Adquisición de una (1) suscripción por un año del diario El Espectador para la auditoría fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C, Espectador todos los días durante un año. Op 28 2018.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 15 de 19

- ⇒ Adquisición de dos (2) suscripciones por un (1) año del diario El Tiempo y dos suscripciones por un (1) año del diario Portafolio , para la oficina asesora de comunicaciones y despacho del contralor, OP 1820 - 2018.
- ⇒ Adquisición de una (1) suscripción por un (1) año del diario la República, para la oficina asesora de comunicaciones de la Contraloría de Bogotá D.C. OP 1976 2018.

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 julio a septiembre de 2018, para 25 vehículos, mostrando un aumento de \$ 1.348.384 con relación al trimestre inmediatamente anterior.

Tabla 6 - COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018

NO. PLACA	MESES			TOTAL
	jul-18	ago-18	sep-18	
OJX 849	267.210	417.969	302.100	987.279
OJX 825	102.670	280.463	409.982	793.115
OJX 824	308.011	282.776	409.982	1.000.769
OJX 823	513.124	513.351	592.253	1.618.728
OJX 822	514.654	721.752	509.580	1.745.986
OJX 821	389.298	388.306	582.941	1.360.545
OJX 820	401.720	405.563	403.229	1.210.512
OJX 819	308.011	408.204	407.207	1.123.422
OJX 805	513.124	513.351	512.419	1.538.894
OJX 804	410.453	513.351	409.748	1.333.552
OKZ 711	606.988	610.521	647.759	1.865.268
OKZ 712	908.159	881.212	396.325	2.185.696
OKZ 713	640.674	631.440	685.567	1.957.681
OKZ 714	611.751	711.816	609.284	1.932.851
OKZ 697	298.386	293.793	395.914	988.093
OKZ 698	603.691	356.540	401.334	1.361.565
OKZ 811	439.506	487.719	670.856	1.598.081
OKZ 812	351.494	686.665	853.743	1.891.902
OKZ 952	338.748	373.484	405.410	1.117.642
OLM 859	306.035	755.547	605.323	1.666.905
OLM 860	597.335	723.910	892.014	2.213.259
OLM 904	486.614	467.945	470.866	1.425.425
OLM 905	427.629	454.075	351.101	1.232.805
OLM 906	543.931	616.022	512.185	1.672.138
OLM 907	704.085	715.905	604.821	2.024.811
TOTAL	11.593.301	13.211.680	13.041.943	37.846.924

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 tercer trimestre de 2018 de acuerdo a lo reportado por Subdirección Financiera mediante radicados Sigepro Nos. 3-2018-21380 de 14/08/2018 y 3-2018-27925 de 9/10/2018.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 17 de 19

Se informa que el Contrato No. 256 y Orden 26514 de 2018 – Organización Terpel; cuyo objeto del contrato es: Contratar el suministro de Combustible de gasolina tipo corriente y ACPM para las plantas electricas, los vehiculos de propiedad de la Contraloría de Bogotá D.C 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/CONC EPTO	MESES			
	jul-18	ago-18	sep-18	Total
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	603.570	1.285.190	1.172.850	3.061.610
ETB	14.124.710	14.694.830	0	28.819.540
CODENSA	818.320	77.057.280	22.045.130	99.920.730
CLARO	1.857.069	1.854.312	1.857.069	5.568.450
MOVISTAR	23.988	19.754	21.896	65.638
GAS NATURAL	16.410	13.310	24.280	54.000
TOTALES	17.444.067	94.924.676	25.121.225	137.489.968

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2018	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2018	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2018 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2018
SERVICIOS PÚBLICOS	\$137.489.968,00	\$124.477.575,00	10%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 18 de 19

En lo referente a Servicios Públicos, se evidenció una variación porcentual del 10% en el tercer trimestre de 2018, respecto al segundo trimestre, registrando mayores gastos en los servicios cancelados por la entidad a las siguientes empresas: CODENSA y Claro, cuyos gastos aumentaron su comportamiento para los meses de julio, agosto y septiembre 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 evidenciado 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 tercer trimestre de 2018, se observó que en general los pagos se hicieron dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados:

7. FORTALEZAS

Los datos y registros de los rubros del gasto que fueron observados durante el presente informe de 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 2018.

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 III TRIMESTRE DE 2018	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 19 de 19

8. RECOMENDACIONES

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

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 (Área de Transportes) de enviar los reportes del Consumo de Combustible y Mantenimiento del Parque Automotor de la Entidad.

La Subdirección Financiera suministre 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.



WILLIAM EDUARDO GONZALEZ M.
 Jefe Oficina de Control Interno