

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ. D.C.</p>	<b>INFORME AUSTRIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 1 de 17

## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTRIDAD DEL GASTO**

#### **COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2018**

#### **ELABORADO POR**

Iván Camilo Camero Alfonso  
Profesional Oficina de Control Interno

#### **APROBADO POR**

ILMA BURGOS DUITAMA  
Jefe Oficina de Control Interno (EF)

**Marzo de 2019**

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 2 de 17

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1.</b>	<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>OBJETIVO.....</b>	<b>4</b>
<b>3.</b>	<b>METODOLOGÍA.....</b>	<b>4</b>
<b>4.</b>	<b>ALCANCE .....</b>	<b>5</b>
<b>5.</b>	<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA.....</b>	<b>5</b>
<b>6.</b>	<b>RESULTADO DE LA EVALUACIÓN .....</b>	<b>5</b>
	6.1 Servicios Personales - Nómina .....	5
	6.2 Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios .....	7
	6.3 Viáticos y Gastos de Viaje .....	11
	6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio .....	12
	6.5 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones .....	12
	6.6 Combustibles – Mantenimiento Equipo de Transporte – del Parque Automotor .....	13
	6.7 Servicios Públicos.....	15
<b>7.</b>	<b>FORTALEZAS.....</b>	<b>16</b>
<b>8.</b>	<b>RECOMENDACIONES.....</b>	<b>16</b>

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 3 de 17

## ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1- <i>COMPARATIVO NÓMINA DE OCTUBRE - DICIEMBRE 2018</i> .....	6
Tabla 2- <i>REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS</i> .....	7
Tabla 3 - <i>COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</i> .....	11
Tabla 4 - <i>COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS</i> .....	12
Tabla 5 - <i>COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</i> .....	12
Tabla 6 - <i>COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018</i> .....	14
Tabla 7 - <i>CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PÚBLICOS</i> .....	15

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 4 de 17

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

### **1. INTRODUCCIÓN**

En desarrollo del Programa Anual de Auditorías Independientes – PAAI y en cumplimiento de los numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998, normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia de las Entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público; se rinde el informe de Austeridad del Gasto correspondiente al Cuarto Trimestre del 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 Cuarto 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.

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 5 de 17

#### **4. ALCANCE**

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de octubre, noviembre y diciembre 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 Cuarto 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.

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 6 de 17

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE OCTUBRE - DICIEMBRE 2018

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	
5-1-01-01-001	Sueldos de personal	3.638.984.043	3.682.056.601	3.672.265.263	10.993.305.907
5-1-01-03-001	Horas extras y festivos	28.798.423	27.592.808	28.509.058	84.900.289
5-1-01-05-001	Gastos de Representación	350.621.707	366.622.200	365.905.898	1.083.149.805
5-1-07-04-001	Prima de Vacaciones	333.241.352	410.760.384	349.800.258	1.093.801.994
5-1-07-05-001	Prima de Navidad	583.315.613	626.621.019	599.703.475	1.809.640.107
5-1-07-01-001	Sueldo Vacaciones	519.038.391	607.910.663	504.179.914	1.631.128.968
5-1-07-07-001	Bonificación especial de Recreación	26.169.178	28.745.802	24.769.743	79.684.723
5-1-01-19-001	Bonificaciones	127.863.901	136.639.121	138.811.446	403.314.468
5-1-01-23-001	Auxilio de Transporte	5.175.046	4.786.923	4.701.647	14.663.616
5-1-07-02	Cesantías	963.971.071	921.480.598	1.962.442.120	3.847.893.789
5-1-07-06-001	Prima de Servicios	0	0	5.460.863	5.460.863
5-1-07-90	Otras Primas	123.285.027	125.519.232	125.314.970	374.119.229
5-1-01-10-001	Prima Técnica	1.484.401.377	1.516.830.969	1.514.666.345	4.515.898.691
5-1-07-90-001	Prima de Antigüedad	119.952.902	122.227.778	121.991.677	364.172.357
5-1-07-90-003	Prima Secretarial	3.332.125	3.291.454	3.323.293	9.946.872
	<b>TOTAL</b>	<b>8.308.150.156</b>	<b>8.581.085.552</b>	<b>9.421.845.970</b>	<b>26.311.081.678</b>

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 Cuarto trimestre del año 2018, las cuentas seleccionadas para el Informe de Evaluación Sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron un total de \$26.311.081.678. Se obtienen los siguientes valores para los meses de octubre, \$8.308.150.156; noviembre, \$8.581.085.552; y diciembre \$9.421.845.970, arrojando como promedio del trimestre un valor de \$8.770.360.559.

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

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 7 de 17

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.

## 6.2 Remuneración Servicios Técnicos – Honorarios

Tabla 2- REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS – HONORARIOS

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	
5-1-08-02-001	Honorarios	901.130.104	1.266.411.560	2.507.304.485	<b>4.674.846.149</b>

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 que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos, en cumplimiento al plan de auditoría OP 2068-2018.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado en el mantenimiento y ajuste a los módulos de presupuesto - PREDIS - CONTABILIDAD - LIMAY Y TESORERÍA - OPGET OP 2134 – 2018.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para el mantenimiento, actualización y soporte a los aplicativos trazabilidad del proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal y mapas riesgo. OP 2091 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales especializados, para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector salud. OP 2154 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar en materia de derecho las actuaciones fiscales de competencia de la la dirección de reacción inmediata. Cuenta de cobro 1 / 4 periodo 11 al 30 sep. OP 2226 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector movilidad, CTA COBRO 7 PERIODO AGOS/18 OP 2198 – 2018.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 8 de 17

- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar el análisis jurídico, actuaciones procesales de la oficina de asuntos disciplinarios, CTA COBRO 6 PERIODO JUL/18 OP 2110 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales - abogados- para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá. CTA COBRO 7 PERIODO 1 AL 27 AGOS/18. OP 2201 – 2018.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de la subdirección financiera de la Contraloría de Bogotá D.C. CUENTA DE COBRO 1 / 4 PERIODO 04 AL 30 SEP. OP 2014 - 2018.
- ⇒ Prestar servicios profesionales para el seguimiento y fortalecimiento de la estrategia institucional del plan anticorrupción 2018 componente - iniciativas adicionales y acompañamiento en la ejecución. OP 1996 - 2018.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales de un (1) entrenador (a) de voleibol en su modalidad mixto, para entrenar a los servidores (as) de la Contraloría de Bogotá D.C. CUENTA DE COBRO 2. OP 2067 - 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos, CTA COBRO 2 PERIODO OCT/18. OP 2357- 2018.
- ⇒ Prestar servicios profesionales para el seguimiento y fortalecimiento de la estrategia institucional del plan anticorrupción 2018 componente "iniciativas adicionales" y acompañamiento en la ejecución. OP 2252 - 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales especializados, para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector salud, CTA COBRO 2 PERIODO OCT/1 . OP 2347 – 2018.
- ⇒ 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. OP 2427 – 2018.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 9 de 17

- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar en materia de derecho las actuaciones fiscales de competencia de la la dirección de reacción inmediata. CTA COBRO 2 PERIODO OCT/18. OP 2441 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos, CTA COBRO 2 PERIODO OCT/18. OP 2361 - 2018.
- ⇒ 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. OP 2504 - 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales, para apoyar en las auditorías en el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización, CTA COBRO 2 PERIODO OCT/18. OP 2493 – 2018.
- ⇒ 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, CTA COBRO 2 PERIODO OCT/18. OP 2444 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector servicios públicos, CTA COBRO 4 PERIODO DIC/18. OP 3155 - 2018 .
- ⇒ 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, CTA COBRO 4 PERIODO NOV/18. OP 2678 - 2018.
- ⇒ 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, CTA COBRO 3 PERIODO DIC/18. OP 2965 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector hábitat y ambiente, CTA COBRO OP 2881 – 2018.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales especializados, para que apoyen los procesos de vigilancia y control a la gestión fiscal de la dirección de fiscalización sector salud, OP 3206 – 2018.

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 10 de 17

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 Octubre de 2018, mediante radicado Sigepro No. 3-2018-31493 del 16/11/2018, para el mes Noviembre mediante radicado No. 3-2018-34855 del 13/12/2018 y para el mes de Diciembre mediante radicado No. 3-2019-00498 del 10/01/2019, en dicho trimestre se suscribe contratos, entre ellos:

- 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 los que fuere legalmente responsables al servicio de la entidad. Contrato ODC 32031 – \$ 77.000.000.
- Capacitar a los servidores de la Contraloría de Bogotá mediante 4 programas académicos de educación continuada en la modalidad de cursos. SECOP II 619851 - \$ 135.367.062.
- Adquisición de licencias de extensión IP planta MITEL MX ONE, incluye servicios de instalación, configuración y servicios de migración para la Contraloría de Bogotá. SECOP II 620405 - \$ 49.882.896.
- Contratar la organización y ejecución de las celebraciones del día del niño y vacaciones recreativas para los hijos de los servidores de la Contraloría de Bogotá D.C. SECOP II 665411 - \$ 171.615.120.
- Contratar la prestación de servicios profesionales para el seguimiento y fortalecimiento de la estrategia institucional del Plan Anticorrupción componente Rendición de Cuentas y acompañamiento a la ejecución de las actividades del índice de transparencia. SECOP II 557972 - \$ 164.640.784
- Contratar la adquisición de equipos de tecnologías informáticas para la Contraloría de Bogotá D.C, de conformidad con lo establecido en las características y especificaciones definidas en las fichas técnicas. SECOP II 65180 - \$ 411.145.000.
- Suministro de elementos y bienes de aseo y cafetería para las diferentes dependencias de la Contraloría de Bogotá D.c. SECOP II 696246 - \$ 127.200.000.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 11 de 17

- Adquisición de garantía, hardware y servicio de actualización y migración de plataforma virtual para el Data Center de la Contraloría de Bogotá D.C. SECOP II 699340 - \$ 672.066.899.
- Mantenimiento correctivo, reparaciones locativas y adecuaciones para las sedes de la Contraloría de Bogotá D.C. y de las que fuere legalmente responsable. SECOP II 657486 - \$ 800.000.000.

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			
		Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	TOTAL
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	18.229.997	0	7.281.254	<b>25.511.251</b>

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 XXIV encuentro de la jurisdicción Contencioso Administrativo PASTO NARIÑO, 12,13 Y 14 DE SEPTIEMBRE.
- ⇒ Viáticos conferencia super Internacional Auditores, MADRID ESPAÑA OCT 2-6/2018.
- ⇒ Viáticos invitación OLACEFS Asamblea General Ordinaria, OCTUBRE 8 AL 15 DE 2018, BUENOS AIRES ARGENTINA.
- ⇒ Viáticos curso de herramientas y técnicas nuevo auditor, MEXICO DICIEMBRE 5 Y 6 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.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 12 de 17

#### 6.4 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

Tabla 4 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	TOTAL
5-1-11-14-002	Papelería y Útiles de Escritorio	23.611.815	0	31.822.748	<b>55.434.563</b>

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, cuyo valor más representativo es en el mes de Diciembre de 2018, para el rubro Papelería y Útiles de Escritorio.

- ⇒ LA PREVISORA S.A COMPAÑÍA DE SEGUROS.
- ⇒ GRUPO LOS LAGOS SAS
- ⇒ SUMIMAS LTDA

Con respecto al cuarto 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 Octubre, \$ 23.611.815 y Diciembre \$ 31.822.748, para un total del trimestre de \$ 55.434.563.

#### 6.5 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

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

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	Total
5-1-11-21	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	10.843.750	4.120.550	17.746.688	<b>32.710.988</b>

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

Con respecto al cuarto trimestre de 2018, en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, se registro el pago de \$ 32.710.988 situación que obedece a los siguientes movimientos:

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 13 de 17

- ⇒ LEGIS EDITORES S.A, Suscripción por doce (12) meses a ocho (8) publicaciones de multilegis para consulta en internet para cuatro (4) usuarios.
- ⇒ CASA EDITORIAL EL TIEMPO LTDA, adquisición de una (1) suscripción por doce (12) meses del diario El Tiempo y del diario portafolio para la auditoría fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ PUBLICACIONES SEMANA S.A, contratar la suscripción anual a las revistas semana y dinero para la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ OLACEFS, contabilización amortización octubre de 2018 seguros, licencias y suscripciones.
- ⇒ SYRTEC LTDA, prestación del servicio integral de fotocopiado en la modalidad de outsourcing, que incluye el suministro de los equipos de fotocopiado, el recurso humano, los insumos, los mantenimientos preventivo.

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 Octubre a Diciembre de 2018, para 25 vehículos, mostrando una disminución de \$ 1.626.890 con relación al trimestre inmediatamente anterior.

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 14 de 17

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

NO. PLACA	MESES			
	Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	TOTAL
OJX 849	146.866	333.520	205.440	685.826
OJX 825	305.241	399.769	406.243	1.111.253
OJX 824	306.640	408.183	203.852	918.675
OJX 823	306.640	609.512	509.630	1.425.782
OJX 822	712.696	608.662	610.526	1.931.884
OJX 821	485.582	491.971	450.652	1.428.205
OJX 820	508.065	407.943	407.704	1.323.712
OJX 819	407.363	510.109	306.748	1.224.220
OJX 805	102.102	203.852	407.704	713.658
OJX 804	101.038	301.068	186.618	588.724
OKZ 711	709.845	610.892	594.403	1.915.140
OKZ 712	566.691	612.035	570.817	1.749.543
OKZ 713	567.571	451.392	407.788	1.426.751
OKZ 714	706.043	712.581	507.345	1.925.969
OKZ 697	499.581	397.938	300.941	1.198.460
OKZ 698	622.577	501.620	300.941	1.425.138
OKZ 811	727.524	677.780	614.676	2.019.980
OKZ 812	548.426	940.427	766.665	2.255.518
OKZ 952	422.460	438.568	376.114	1.237.142
OLM 859	645.869	589.540	479.378	1.714.787
OLM 860	894.749	622.220	668.380	2.185.349
OLM 904	340.259	455.676	296.986	1.092.921
OLM 905	277.963	439.224	237.999	955.186
OLM 906	510.843	612.035	402.610	1.525.488
OLM 907	613.280	713.961	713.482	2.040.723
<b>TOTAL</b>	<b>12.035.914</b>	<b>13.050.478</b>	<b>10.933.642</b>	<b>36.020.034</b>

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 cuarto trimestre de 2018 de acuerdo a lo reportado por Subdirección Financiera mediante radicados Sigepro No. 3-2018-31493 del 16/11/2018, para el mes Noviembre mediante radicado No. 3-2018-34855 del 13/12/2018 y para el mes de Diciembre mediante radicado No. 3-2019-00498 del 10/01/2019.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 15 de 17

Se informa que el Contrato No. 256 con Orden 26514 y 32031 – 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/CONCEPTO	MESES			Total
	Octubre de 2018	Noviembre de 2018	Diciembre de 2018	
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	626.930	0	0	626.930
ETB	0	19.755.947	16.498.467	36.254.414
CODENSA	22.100.460	1.209.400	22.938.870	46.248.730
CLARO	1.852.827	1.853.661	1.190.147	4.896.635
MOVISTAR	24.038	20.944	27.608	72.590
GAS NATURAL	0	15.580	17.700	33.280
<b>TOTALES</b>	<b>24.604.255</b>	<b>22.855.532</b>	<b>40.672.792</b>	<b>88.132.579</b>

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

En lo referente a Servicios Públicos, se evidencio una disminucion significativa en el cuarto trimestre de 2018, respecto al tercer trimestre.

No obstante, es importanten 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.

	<b>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 16 de 17

Es de anotar, de acuerdo a lo evidenciando no se reportan los pagos de los siguientes servicios públicos: Acuaeducto y Alcantarillado para el mes de Diciembre y ETB para el mes de octubre. Los servicios públicos se han pagado dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados a la entidad.

## **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.

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

 <b>CONTRALORÍA</b> DE BOGOTÁ, D.C.	<b>INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO</b> <b>IV TRIMESTRE DE 2018</b>	Código formato: PEM-02-003 Versión: 15.0
		Código documento: PEM-02 Versión: 15.0
		Página 17 de 17

Se recomienda que la información suministrada por la Subdirección Financiera en el Informe Servicios Públicos mensual sea acorde con el anexo titulado Servicios Públicos – Vgencia 2018.

*Original Firmado Por*  
**ILMA BURGOS DUITAMA**  
 Jefe Oficina de Control Interno (EF)