

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 1 de 15

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2016

ELABORADO POR
Maria Tatiana Rojas Naranjo
Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR
CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
Jefe Oficina de Control Interno

Febrero de 2016

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0 Página 2 de 14

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO.....	3
3. METODOLOGÍA.....	3
4. ALCANCE.....	4
5. CRITERIOS DE AUDITORIA	4
6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.....	4
6.1 Nómina	4
6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos-Honorarios	6
6.1.2 Viáticos - Gastos de Viaje.....	7
6.1.3 Papelería y Útiles de Escritorio.....	9
6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones.....	9
6.1.5 Consumo Mensual del Parque Automotor	10
6.1.6 Servicios Públicos	12
6.2 FORTALEZAS.....	13
6.3 RECOMENDACIONES.....	14

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 3 de 14

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

1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Programa Anual de Auditoría Interna – 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 2016, con el fin de dar 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 2016.

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.

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 4 de 14

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2016; correspondientes a los conceptos de Nómina, Servicios Técnicos Honorarios, Servicios Públicos, Viáticos y lo relativo al consumo mensual – Parque Automotor de la Entidad.

5. CRITERIOS DE AUDITORIA

En cumplimiento de los Numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998, de las normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia en las Entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público, se presenta el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al cuarto trimestre de 2016.

6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

A continuación se presenta la verificación, para cada uno de los rubros motivo de análisis, donde se refleja el cumplimiento a las normas sobre Austeridad del Gasto por parte de la Contraloría de Bogotá.

6.1 Servicios Personales - Nómina

En el análisis realizado se incluyen los conceptos que fueron cancelados durante el cuarto trimestre del año 2016; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí:

**TABLA No. 1.1
COMPARATIVO NÓMINA DE OCTUBRE - DICIEMBRE 2016**

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Octubre de 2016	Noviembre de 2016	Diciembre de 2016		
510101-001	Sueldos de personal	3.117.195.677	3.086.933.133	3.076.525.005	9.280.653.815	3.093.551.272

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Octubre de 2016	Noviembre de 2016	Diciembre de 2016		
510103-001	Horas extras	24.130.476	25.333.552	24.407.948	73.871.976	24.623.992
510105-001	Gastos de Representación	285.099.999	283.911.615	285.443.396	854.455.010	284.818.337
510113-001	Prima de Vacaciones	207.652.800	209.786.955	2.094.902.945	2.512.342.700	837.447.567
510114-001	Prima de Navidad	415.804.765	420.078.206	240.933.726	1.076.816.697	358.938.899
510117-001	Sueldo de Vacaciones	291.013.419	294.004.315	3.593.596.049	4.178.613.783	1.392.871.261
510118-001	Bonificación especial de Recreación	8.769.149	12.109.948	39.600.448	60.479.545	20.159.848
510119-001	Bonificaciones	51.524.832	75.724.730	41.253.104	168.502.666	56.167.555
510123-001	Auxilio de Transporte	4.809.630	4.563.580	4.129.077	13.502.287	4.500.762
510124-005	Fondos Privados Cesantías y Pensiones	323.619.972	324.423.487	291.448.935	939.492.394	313.164.131
510125-001	Intereses Cesantías	3.236.200	3.244.235	369.938.290	376.418.725	125.472.908
510152-001	Prima de Servicios	5.692.587.638	5.690.944.473	5.695.166.996	17.078.699.107	5.692.899.702
5-1-01-64	Otras Primas	1.298.004.469	1.271.420.039	1.274.703.689	3.844.128.197	1.281.376.066
510164-001	Prima Técnica	1.186.433.105	1.159.280.474	1.167.654.952	3.513.368.531	1.171.122.844
510164-002	Prima de Antigüedad	108.627.786	109.177.288	104.114.645	321.919.719	107.306.573
510164-003	Prima Secretarial	2.933.578	2.962.277	2.934.272	8.830.127	2.943.376
	TOTAL	13.021.443.495	12.973.898.307	18.306.753.477	44.302.095.279	14.767.365.093

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL CUARTO TRIMESTRE 2016.
NÓMINA	44.302.095.279	27.211.911.669	39%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se evidenció un incremento del 39% en el cuarto trimestre de 2016, con respecto al tercer trimestre de 2016 en los pagos realizados por la entidad en relación con la nómina, por lo siguiente:

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 6 de 14

En el cuarto trimestre del año 2016, las cuentas seleccionados para el Informe de Evaluación Sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron los siguientes valores para los meses de octubre, \$13.021.443.495; noviembre igual a \$12.973.898.307; y diciembre con un total de \$18.306.753.477.

Este último, incremento presentado a razón de lo pagado por concepto de otras primas y los desembolsos en primas (Servicios – Vacaciones). Se evidencia un aumento en la cuenta – Bonificaciones especial de recreación, para el mes de diciembre del año 2016, debido al ajuste realizado por concepto pago de Sueldos de Personal. Se destaca igualmente el hecho que en este mismo mes de diciembre, se presentó un incremento significativo en los pagos correspondientes a sueldo de vacaciones.

6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2.1
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS- HONORARIOS

Cifras en pesos

CUENTA NO.	CONCEPTO				TOTAL
		oct-16	nov-16	dic-16	
5-1-01-09	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CONTRALORÍA DE BOGOTÁ	215.467.500	332.483.318	801.335.870	1.349.286.688

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

Cifras en pesos

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016, FRENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016
SERVICIOS TÉCNICOS- HONORARIOS	1.349.286.688	272.549.479	80%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se evidenció una variación del 80% en el cuarto trimestre de 2016 con respecto al tercer trimestre de 2016 en los pagos realizados por la Entidad en lo referente a Remuneración de Servicios Técnicos – Honorarios, situación que tuvo lugar en que, durante el cuarto trimestre de 2016, la Contraloría de Bogotá D.C., efectuó diferentes pagos de contratos suscritos para apoyar el desarrollo de la gestión, algunos de los cuales continúan vigentes del período de octubre a diciembre de 2016, de los cuales se destacan entre otros:

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 7 de 14

- ✓ Contratar la prestación de los servicios profesionales para apoyar los procesos de Tesorería requeridos en el nuevo marco normativo Contable de la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Contratar los Servicios Profesionales para que apoyen los procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Contratar la ejecución de un plan de medios de comunicación – emisoras radiales para la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Contratar los Servicios Profesionales para el mantenimiento integral preventivo y correctivo de los bienes muebles, así como el suministro e instalación de mobiliario de acuerdo a las necesidades que se requieran para las diferentes sedes de la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Contratar la prestación de servicios profesionales para adelantar los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar el grupo de gestión documental de la Contraloría de Bogotá.

La Subdirección Financiera envía la relación de los diferentes contratos suscritos en la entidad de acuerdo con lo reportado por la Subdirección de Contratación, de los cuales se toma una muestra en donde se pudo establecer que los contratos de prestación de servicios con personas naturales y jurídicas se ajustan a las políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje

TABLA No. 2.2
COMPARATIVO VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES				TOTAL
		OCT-16	NOV-16	DIC-16		
5-1-11-19-001	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES.	15.633.137	13.937.811	11.635.587	41.206.535	

Cifras en .esos

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 8 de 14

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

Cifras en millones			
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016, FRENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	41.206.535	16.923.502	59%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Por concepto de Viáticos y gastos de viaje, la Contraloría no presentó erogaciones significativas durante el tercer trimestre del 2016; en cuanto a lo reportado de octubre a diciembre de 2016; que se evidenció un aumento del 59%, comprendido en la participación de la Contraloría de Bogotá D.C., en los siguientes eventos:

- ✓ Viaticos participacion en el seminario interamericano sobre resolucion de conflictos, negociacion mediacion y concertacion a realizarse en la ciudad de Panamá del 25 al 30 de octubre de 2016.
- ✓ Viaticos participacion en el XIV reunion del consejo directivo y la XXVI asamblea general ordinaria durante los dias 16 al 22 de octubre de 2016 en Punta Cana Republica Dominicana.
- ✓ Viáticos participación en el XXI congreso internacional de la CLAD sobre Reforma del estado y de la administracion pública a realizarse en la ciudad de Santiago de Chile del 7 al 12 de noviembre de 2016.
- ✓ Viaticos consejo de contralores a realizarse en la ciudad de Armenia del 3 al 5 de noviembre de 2016.
- ✓ Viaticos participacion X juegos nacionales de empleados control fiscal Antioquia, entre el 15 y el 20 de noviembre de 2016.
- ✓ Viáticos invitación participación en el XIII congreso nacional de infraestructura a efectuarse en la ciudad de cartagena los días del 23 al 26 de noviembre de 2016.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 9 de 14

Este tipo de gastos son justificados en atención de compromisos institucionales en representación de la Entidad, los cuales son importantes para contribuir a fortalecer la gestión institucional.

6.1.3 Papelería y Útiles de Escritorio

TABLA No. 3.1
COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		oct-16	nov-16	dic-16	TOTAL
5-1-11-14-002	Papelería y Útiles de Escritorio	4.615.840	3.963.649	566.141	9.145.630

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016, FRENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016
PAPELERIA	9.145.630	15.024.693	-24%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCT

Se registró una variación porcentual del 24% en los gastos realizados por la institución con relación al rubro papelería y útiles de escritorio, hecho que tuvo lugar a la entrega de elementos necesarios para el funcionamiento de las Subdirecciones de la Entidad. Lo anterior, a razón de la subcuenta – Materiales y suministros (5-1-11-14-001), incluida dentro de la cuenta – Papelería y Útiles de Escritorio (5-1-11-14).

6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

Tabla No. 4.1
COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

(Cifras en pesos)

CÓDIGO	CONCEPTO	MESES
--------	----------	-------

	INFORME AUSTRIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 10 de 14

CUENTA		oct-16	nov-16	sep-16	Total
5-1-11-21	Impresos y publicaciones	823.452	1.206.890	1.012.506	3.042.848

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

Cifras en pesos

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016, FRENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	3.042.848	3.491.910	- 2%

Fuente: Informe Trimestral Austridad del Gasto.

Durante el cuarto trimestre de 2016, el rubro de Impresos, publicaciones y la subcuenta de suscripciones y afiliaciones, presento una variación (disminución) porcentual del 2% frente a lo reportado en el tercer trimestre de la misma vigencia.

Se evidenció, los respectivos pagos de las Suscripciones y Afiliación (Cuenta 5-1-11-21-003) de la entidad a la Casa Editorial El Tiempo Ltda, Comunican S.A, Editorial El Globo S.A/La Republica, Publicaciones Semana S.A, 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 requeridos y autorizados por la Ley.

6.1.5 Gasolina y ACPM del Parque Automotor

**TABLA No. 5.1
COMPARATIVO CONSUMO GASOLINA Y ACPM PARQUE AUTOMOTOR**

(Cifras en pesos)

NO. PLACA	MESES			
	oct-16	nov-16	dic-16	TOTAL
OBH-380	886.614	539.074	137.215	1.562.903

NO. PLACA	MESES			
	oct-16	nov-16	dic-16	TOTAL
OBH-379	544.149	459.664	607.697	1.611.510
OBF-969	378.129	175.181	0	553.310
OBF-967	355.730	410.241	326.999	1.092.970
OBF-949	269.952	315.400	229.327	814.679
OBF-944	303.785	381.476	288.378	973.639
OBF-905	384.915	460.830	382.855	1.228.600
OBG-903	407.488	313.602	78.401	799.491
OBG-902	372.747	375.055	271.825	1.019.627
OBG-901	311.513	382.210	180.448	874.171
OBG-898	293.993	415.186	195.779	904.958
OBG-897	382.359	373.568	76.098	832.025
OBG-269	686.595	650.671	376.942	1.714.208
OBG-267	480.052	577.136	490.013	1.547.201
OJX-849	235.195	235.203	231.579	701.977
OJX-825	293.988	383.755	292.226	969.969
OJX-824	587.977	577.371	588.016	1.753.364
OJX-823	391.984	490.007	480.236	1.362.227
OJX-822	471.173	583.490	588.016	1.642.679
OJX-821	293.988	384.986	361.086	1.040.060
OJX-820	382.981	490.013	470.443	1.343.437
OJX-819	382.258	470.425	323.482	1.176.165
OJX-805	496.659	490.007	392.011	1.378.677
TOTAL	9.594.224	9.934.551	7.369.072	26.897.847

Fuente: Informe Consumo de Combustible – Área de Transporte

La disminución, en el valor facturado durante el mes de diciembre, frente a los meses de octubre y noviembre, obedece principalmente a que el vehículo OBF-969, no estuvo en servicio el último mes del año 2016; a la fecha está para dar de baja.

(Cifras en pesos)

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 12 de 14

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL CUARTO TRIMESTRE 2016.
CONSUMO MENSUAL GASOLINA	26.897.847	27.091.774	-1%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

En cuanto a los pagos efectuados en relación al parque automotor registrados en la Tabla No.5.1 - por concepto del suministro de combustibles - Gasolina y ACPM, se identificó, el Contrato de Compraventa No. 28 de 2016 – con el contratista, ESTACIÓN DE SERVICIO CARRERA 50 SAS. NIT. 800084124-7. Cuyo objeto del contrato es: *Contratar el suministro de combustible (gasolina y/o A.C.P.M), ante la Contraloría de Bogotá D.C., el cual se ajustan a las políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.*

6.1.6 Servicios Públicos

A continuación se presentan los gastos por Servicios Públicos en un cuadro consolidado que resume cada uno de los servicios prestados por las empresas de Servicios Públicos en las diferentes dependencias que conforman la Entidad.

Tabla No. 6.1

CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS

(Cifras en pesos)

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			Total
	oct-16	nov-16	dic-16	
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	631.950	0	0	631.950
ETB	0	28.245.120	0	28.245.120
CODENSA	21.708.113	21.336.153	16.855.490	59.899.756
CLARO	1.599.856	659.213	715.410	2.974.479
TOTALES	23.939.919	50.240.486	17.570.900	91.751.305

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 13 de 14

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PÁGADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2016, FRENTE AL TERCER TRIMESTRE 2016
SERVICIOS PÚBLICOS	91.751.305	111.317.524	-21%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se observó una variación porcentual del -21% en el cuarto trimestre de 2016 con respecto al tercer trimestre de 2016, obedeciendo tal situación a que, se registraron aumentos en los pagos cancelados por la entidad a la ETB y a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, en los meses de agosto y septiembre – tercer trimestre, correspondiente a lo facturado por las sedes (Escuela de capacitación, Participación Ciudadana) que tiene la Contraloría, diferentes a la sede principal ubicada en el edificio de la Lotería de Bogotá.

No obstante, es importante mencionar, que las variaciones en los pagos mensuales de servicios públicos de la Entidad, están supeditados a fechas de pago definidas por las empresas prestadoras de los mismos, cuya facturación se realiza mensual o bimensual.

La Oficina de Control Interno estableció que, la Contraloría de Bogotá ha autorizado los teléfonos celulares a quienes la ley lo permite, de conformidad con lo citado en el Artículo 15 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Artículo 7 del Decreto 2209 de 1998, adicionado por el Artículo 10 del Decreto 2316 de 1998 y modificado por el Artículo 3 del Decreto 2445 de 2000.

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.

6.2 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

	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 14 de 14

de la Contraloría de Bogotá D.C, de las normas de Austeridad en el Gasto para el cuarto trimestre de 2016.

La Oficina de Control Interno, 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; 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 de manera trimestral.

6.3 RECOMENDACIONES

Continuar fortaleciendo los mecanismos de acopio de la información con el fin de contar de manera oportuna con los insumos para la elaboración del informe de Austeridad del Gasto, es decir, que dicha información sea entregada de forma mensual, por parte de los encargados de enviar los reportes de los diferentes gastos.



CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
Jefe Oficina de Control Interno



MARIA BETTY PINEDA DE MELO
Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios