

 <p>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.</p>	INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 1 de 15

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN SOBRE AUSTRERIDAD DEL GASTO

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2017

ELABORADO POR

John Jairo Cárdenas Giraldo
Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR

CARMEN ROSA MENDOZA SUÁREZ
Jefe Oficina de Control Interno

MARIA BETTY PINEDA DE MELO

Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios

Agosto de 2017

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 2 de 28

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
2. OBJETIVO.....	4
3. METODOLOGÍA.....	4
4. ALCANCE	5
5. CRITERIOS DE AUDITORÍA.....	5
6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN	5
6.1 Servicios Personales - Nómina.....	5
6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios.....	8
6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje.....	16
6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	17
6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones.....	19
6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Mantenimiento Equipo de Transporte – Seguros Generales Vehículos y SOAT del Parque Automotor	21
6.1.6 Servicios Públicos	26
6.2 FORTALEZAS	27
6.3 RECOMENDACIONES	28

 <p>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.</p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017</p>	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 3 de 28

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE ABRIL - JUNIO 2017	6
Tabla 2- COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	16
Tabla 3 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS	17
Tabla 4 - COMPARATIVO DE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	19
Tabla 5 - COMPARATIVO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES – MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE – SEGUROS GENERALES VEHÍCULOS Y SOAT	21
Tabla 6 - COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE ABRIL A JUNIO DE 2017	23
Tabla 7 - CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS	26

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 4 de 28

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 Segundo Trimestre del 2017, con el fin de verificar el cumplimiento a las Políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

2. OBJETIVO

Verificar en la Dirección Administrativa y Financiera a través de la Subdirección Financiera encargada de suministrar la información correspondiente a los pagos realizados por la Entidad, los registros contables y presupuestales con sus correspondientes documentos soportes que reposan en la Subdirección 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 Segundo Trimestre del año 2017.

3. METODOLOGÍA

El informe fue elaborado realizando consulta y verificación de los registros contables y presupuestales sobre los diferentes conceptos del gasto en la Dirección Administrativa y Financiera, Subdirección Financiera – Tesorería.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 5 de 28

4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de abril, mayo y junio de 2017; correspondientes a los conceptos de Nómina, Servicios Técnicos, Honorarios, Servicios Públicos, Viáticos y Gastos de Viaje, Papelería y Útiles de Escritorio, Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Combustibles y Lubricantes, Mantenimiento Equipo de Transporte, Seguros Generales Vehículos y SOAT 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, 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 Segundo Trimestre de 2017.

6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

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

6.1 Servicios Personales - Nómina

En el análisis realizado se incluyen los conceptos que fueron cancelados durante el segundo trimestre del año 2017; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí, tal como se muestra en la tabla 1.

Tabla 1- COMPARATIVO NÓMINA DE ABRIL - JUNIO 2017

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
510101-001	Sueldos de personal	\$ 3.270.925.587,00	\$ 3.406.456.558,00	\$ 3.289.800.041,00	\$ 9.967.182.186,00	\$ 3.322.394.062,00
510103-001	Horas extras y festivos	\$ 26.875.612,00	\$ 24.665.486,00	\$ 26.660.341,00	\$ 78.201.439,00	\$ 26.067.146,33
510105-001	Gastos de Representación	\$ 293.406.887,00	\$ 342.596.296,00	\$ 341.820.331,00	\$ 977.823.514,00	\$ 325.941.171,33
510113-001	Prima de Vacaciones	\$ 220.631.169,00	\$ 247.751.999,00	\$ 988.699.453,00	\$ 1.457.082.621,00	\$ 485.694.207,00
510114-001	Prima de Navidad	\$ 440.733.246,00	\$ 494.909.869,00	\$ 1.013.092.151,00	\$ 1.948.735.266,00	\$ 649.578.422,00
510117-001	Sueldo de Vacaciones	\$ 308.460.363,00	\$ 346.377.495,00	\$ 1.410.561.218,00	\$ 2.065.399.076,00	\$ 688.466.358,67
510118-001	Bonificación especial de Recreación	\$ 8.531.072,00	\$ 29.787.778,00	\$ 251.192.357,00	\$ 289.511.207,00	\$ 96.503.735,67
510119-001	Bonificaciones	\$ 88.035.842,00	\$ 95.272.401,00	\$ 127.255.552,00	\$ 310.563.795,00	\$ 103.521.265,00
510123-001	Auxilio de Transporte	\$ 2.183.811,00	\$ 2.272.493,00	\$ 2.408.289,00	\$ 6.864.593,00	\$ 2.288.197,67
510124-005	Fondos Privados Cesantías y Pensiones	\$ 339.539.132,00	\$ 386.711.909,00	\$ 3.559.360.091,00	\$ 4.285.611.132,00	\$ 1.428.537.044,00
510125-001	Intereses Cesantías	\$ 3.395.391,00	\$ 3.867.119,00	\$ 603.648.912,00	\$ 610.911.422,00	\$ 203.637.140,67
510152-001	Prima de Servicios	\$ 543.377.003,00	\$ 610.170.990,00	\$ 3.649.281.339,00	\$ 4.802.829.332,00	\$ 1.600.943.110,67
5101-64	Otras Primas	\$ 1.371.432.271,00	\$ 1.550.704.158,00	\$ 1.521.534.301,00	\$ 4.443.670.730,00	\$ 1.481.223.576,67
510164-001	Prima Técnica	\$ 1.251.165.426,00	\$ 1.431.311.748,00	\$ 1.408.572.556,00	\$ 4.091.049.730,00	\$ 1.363.683.243,33
510164-002	Prima de Antigüedad	\$ 117.071.958,00	\$ 116.141.204,00	\$ 109.962.531,00	\$ 343.175.693,00	\$ 114.391.897,67
510164-003	Prima Secretarial	\$ 3.194.887,00	\$ 3.251.206,00	\$ 2.999.214,00	\$ 9.445.307,00	\$ 3.148.435,67
	TOTAL	\$ 8.288.959.657,00	\$ 9.092.248.709,00	\$ 18.306.848.677,00	\$ 35.688.057.043,00	\$ 11.896.019.014,33

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2017 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2017
NÓMINA	\$ 35.688.057.043,00	\$ 24.448.025.135,00	31%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 7 de 28

Se evidenció un incremento del 31% en el segundo trimestre de 2017, con respecto al primer trimestre de 2017, en los pagos realizados por la entidad en relación con la nómina, por lo siguiente:

- Durante el segundo trimestre de 2017, se registró un aumento en los pagos efectuados por la entidad en los rubros de Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Sueldo de Vacaciones, Bonificación Especial de Recreación y Bonificaciones, Fondos Privados Cesantías y Pensiones, Intereses sobre Cesantías, Prima de Servicios para los meses de abril, mayo y junio de 2017. Así mismo, se destaca el hecho que en el mes de junio de 2017, los pagos correspondientes a Prima de Servicios de \$3.649.281.339,00, Fondos Privados Cesantías y Pensiones de \$3.559.360.091,00, Prima de Vacaciones de \$988.699.453,00, Sueldo de Vacaciones de \$1.410.561.218,00, Prima de Navidad de \$1.013.092.151,00, Intereses Cesantías de \$603.648.912,00 y Bonificación Especial por Recreación de \$251.192.357,00 presentaron un incremento significativo con respecto a lo cancelado por la entidad durante los meses de abril y mayo de 2017; pagos que tuvieron lugar a raíz de derechos prestacionales adquiridos por los funcionarios al servicio de la entidad y los cuales fueron cancelados en el segundo trimestre de 2017.
- Por su parte en el primer trimestre del año 2017, se registró un total de \$24.448.025.135; por concepto de nómina de enero a marzo, cuenta – Sueldos de Personal, registró un total de \$9.566.561.566. Las cuentas correspondientes a Fondos Privados Cesantías y Pensiones, Intereses sobre Cesantías y Prima de Servicios presentaron incrementos teniendo en cuenta que durante el año se hicieron las provisiones para realizar los pagos.
- Se debe señalar igualmente que para el análisis a la cuenta Nómina de Personal de la entidad dentro del Informe de Evaluación a la Austeridad al Gasto en la entidad, es necesario considerar las provisiones a la nómina, donde se incluyen las diferentes primas (Prima de servicios, Prima de vacaciones, Prima de navidad, Prima de antigüedad) que son calculadas mensualmente, a partir de las cuales se hacen los ajustes pertinentes al final del año con el propósito de presentar resultados a valores reales.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 8 de 28

6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2.1
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS - HONORARIOS

(Cifras en pesos).

CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	
5-1-01-06-001	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICO	\$ 9.600.000,00	\$ 26.100.000,00	\$ 27.500.000,00	\$ 63.200.000,00
5-1-01-09-001	HONORARIOS	\$352.249.154,00	\$ 777.738.227,00	\$ 742.762.621,00	\$ 1.872.750.002,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2017 CON RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2017.
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 63.200.000,00	\$ 3.200.000,00	95%
HONORARIOS	\$ 1.872.750.002,00	\$ 605.725.128,00	68%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Se evidenció un aumento en los pagos realizados por la entidad del 95% en lo referente a Remuneración de Servicios Técnico y del 68% en el concepto de Honorarios durante el segundo trimestre de 2017, con respecto al primer trimestre de 2017, los cuales han tenido lugar a partir de diferentes procesos contractuales que han sido suscritos para apoyar el desarrollo la gestión y las actividades instituciones, algunos de los cuales continúan vigentes durante el segundo trimestre de 2017 objeto del presente seguimiento.

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

- Servicios Técnicos para poyar a gestión de las actividades relacionadas con los Procesos de Responsabilidad Fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 9 de 28

- Prestación de Servicios para apoyar la gestión de la Dirección de Contratación de la Contraloría de Bogotá D.C acorde con lo descrito en los estudios previos.
- Servicios de Apoyo para las actividades relacionadas con la aplicación del Proceso de Gestión Documental de la Contraloría de Bogotá D.C.
- Servicios de Apoyo a la gestión para la Subdirección del Proceso de Responsabilidad Fiscal, con el trámite de respuestas a las Solicitudes de Información, Derechos de Petición y Evaluación de Hallazgos
- Servicios Técnicos para apoyar a la gestión en funciones propias de la Dirección Administrativa y Financiera de la Contraloría de Bogotá.

Con relación a Honorarios se pagaron por concepto de los siguientes acuerdos contractuales:

- ⇒ Contratar los servicios profesionales - abogados para que adelanten los Procesos de Responsabilidad Fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Servicios de Hosting u Hospedaje Web, Soporte y Capacitación Técnicas, en Herramientas Diseño Open Source (Joomla), en Servidor Dedicado, Bases de Datos Mysql, Servicio Ftp y otros, para el Portal Web de la Auditoría Fiscal.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Desarrollo Económico, Industria y Turismo, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital – PAD.
- ⇒ Servicios profesionales de Un (1) Abogado para la realización y desarrollo de actividades jurídicas propias de la Dirección Administrativa y Financiera y de la Subdirección de Contratación.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar Jurídicamente las actividades correspondientes al período de Preparación Obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para apoyar jurídicamente la gestión del Despacho del Contralor Auxiliar y del Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 10 de 28

- ⇒ Prestación de servicios profesionales para el desarrollo del Proceso de Gestión Contractual de la Subdirección de Contratación de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Servicios de un Economista, que apoye las actividades correspondientes al período de preparación obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo de Regulación Contable.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para adelantar y desarrollar las actividades propias de la Dirección Administrativa y Financiera de la Contraloría De Bogotá D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales de un Ingeniero Industrial para apoyar en el análisis y ajuste de los procesos y procedimientos relacionados con la implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para desarrollar estrategias de comunicación para el fortalecimiento de la comunicación Organizacional y el Clima Laboral a fin de impactar el Talento Humano.
- ⇒ Servicios de un profesional para apoyar y asesorar a la Subdirección Financiera en la funcionalidad del Sistema Sicapit@L y las actividades a la Implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Oficina Asesora de Comunicaciones en comunicación política de frente a los medios de comunicación tradicionales, alternativos y nuevas tecnologías.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Servicios Públicos, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Participación Ciudadana y Desarrollo Local, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales para que apoyen los Procesos de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sectorial de Hábitat y Ambiente.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales y especializados en medicina laboral en desarrollo del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo/Sg-Sst y en forma interdisciplinaria con la Subdirección de Bienestar Social.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 11 de 28

- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Salud, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Movilidad, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar la prestación de prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de la Tesorería de la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Contratar la prestación de servicios profesionales especializados para apoyar la gestión fiscal de la Dirección Sectorial Hábitat y Ambiente de la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la Dirección de Fiscalización Sector Gobierno, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Contratar el Servicio de Monitoreo de Medios de Prensa, Radio, Televisión e Internet para la Contraloría de Bogotá, D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales - ingeniero de sistemas - para apoyar las funciones de seguimiento, atención a requerimientos y de Apoyo a la Gestión de los Procesos de la Dirección de Tics.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos que conforman el Sistema de Información Sicapital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Sector Hacienda, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital - PAD.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Dirección Sectorial de Hábitat y Ambiente en el Desarrollo de los temas Técnicos Ambientales relacionados con el Proceso Auditor.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el Mantenimiento y Ajustes de los Módulos de Almacén e Inventarios SAE-SAI que conforman el Sistema de Información Sicapital.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 12 de 28

- ⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para apoyar a la Subdirección de Análisis Estadísticas e Indicadores en la Identificación de Riesgos de la Contratación del Distrito Capital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar los Proyectos o Acciones encaminados al
- ⇒ desarrollo de la Estrategia de Gobierno en Línea.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el diseño desarrollo e implementación del Portal Web y la Intranet para la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado en la estructuración de la metodología y procedimiento para el soporte, mantenimiento y los ajustes al Sistema de Información Si-Capital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Tics en la evaluación, formulación y seguimiento de los procesos contractuales.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el proceso de vigilancia y control a la gestión fiscal de la Dirección Sector Educación, Cultura, Recreación y Deporte, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para Apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección de Fiscalización Sector Integración Social, en cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Servicios de un Profesional Psicología para Asesorar Técnicamente a la Dirección Sectorial Salud en la Gestión del Control Fiscal.
- ⇒ Servicios profesionales para apoyar a la Dirección de Movilidad en las diferentes Gestiones Trámites, Actividades y Procesos Jurídicos relacionados con el control de la gestión fiscal.
- ⇒ 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.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 13 de 28

- ⇒ Servicios profesionales para apoyar jurídicamente la gestión de la Dirección de Apoyo al Despacho en Derecho Administrativo, Laboral Administrativo, Procedimiento Administrativo y Derecho Constitucional.
- ⇒ servicios profesionales especializados para apoyar el Proceso de Estudios de Economía y Política Pública en los Productos que realiza la Dirección.
- ⇒ Contratar los servicios profesionales en medicina, para asesorar técnicamente a la Dirección Sectorial Salud en la Gestión del Control Fiscal.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los Módulos de Presupuesto - Predis - Contabilidad - Limay y Tesorería - Opget y Módulo de Terceros.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para las Actividades Jurídicas relacionadas con la Aplicación del Proceso de Gestión Documental de la Contraloría de Bogotá D.C.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el Proceso de Vigilancia y Control a la Gestión Fiscal de la Dirección Fiscalización Sector Educación, en Cumplimiento al Plan de Auditoría Distrital.
- ⇒ Servicios de un profesional, para apoyar en los Procesos de Tesorería Requeridos en la Implementación al Interior de la Contraloría de Bogotá, D.C., del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales de un contador público, que Apoye las Actividades correspondientes al Período de Preparación Obligatoria en la Implementación del Nuevo Marco Normativo.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar en Materia de Contratación Estatal las Actuaciones Fiscales de competencia de la Dirección de Reacción Inmediata.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales para apoyar el diseño y acompañar la ejecución de una estrategia de comunicación pública para la Contraloría de Bogotá.
- ⇒ Prestación de servicios profesionales especializados para apoyar el desarrollo y mejoramiento del Sistema de Control Interno de la Contraloría de Bogotá D.C.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 14 de 28

Es de anotar que durante el primer trimestre de 2017, la Contraloría de Bogotá D.C con respecto a Remuneración de Servicios Técnicos – Honorarios, efectuó diferentes pagos de contratos suscritos para apoyar el desarrollo de la gestión de los cuales se destacan entre otros:

- ✓ Contratar la prestación de servicios profesionales - Abogados - para que adelanten los procesos de responsabilidad fiscal que se tramitan en la Contraloría de Bogotá.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos de Presupuesto - Predis - Contabilidad - Limay Y Tesorería - Opget.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes de los módulos de Almacén - Inventarios SAE-SAI.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de abogados para la realización y desarrollo de actividades jurídicas propias de la dirección administrativa y financiera y de la Subdirección de Contratación.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de un ingeniero industrial para que apoye en el análisis y ajuste de los procesos y procedimientos impactados por la adopción del Nuevo Marco Normativo.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Oficina Asesora De Comunicaciones.
- ✓ Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión en la elaboración y construcción de modelamientos de procesos automatizados que requiera la Dirección De Tic.
- ✓ prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para la identificación y análisis de soluciones tecnológicas.
- ✓ Prestación de servicios profesionales para realizar el apoyo especializado para el mantenimiento y ajustes al módulo de nómina "Perno" Del Sistema De Información.
- ✓ Prestación de servicios profesionales y especializados en medicina laboral en la Contraloría de Bogotá D.C en desarrollo del Sistema de Gestión de La Seguridad y Salud en el Trabajo SG/SST.
- ✓ Contratar el estudio y diseño de un sistema de iluminación led para el edificio de la Lotería de Bogotá.

- ✓ Contratar la prestación de prestación de servicios profesionales para apoyar el desarrollo de las actividades de la tesorería de la Contraloría de Bogotá.

De igual forma, en la información reportada a la Oficina de Control Interno para la evaluación de la Austeridad en el Gasto del primer y segundo trimestre de 2017, la Subdirección Financiera envió la relación de los diferentes contratos suscritos en la entidad de acuerdo a la Subdirección de Contratación, de la cual se estableció que en el segundo trimestre de 2017 se suscribieron 65 contratos de Servicios Profesionales, distribuidos como se muestra en la siguiente tabla:

CANTIDAD DE CONTRATOS CELEBRADOS			
SEGUNDOTRIMESTRE DE 2017	Enero	Febrero	Marzo
	6	37	75
PRIMER TRIMESTRE DE 2017	Abril	Mayo	Junio
	11	27	27



Tal como se ilustra en la gráfica anterior, se presentó una disminución del 44,92% en la contratación de prestación de servicios profesionales, en el segundo trimestre de 2017 con respecto a primer trimestre de 2017.

6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje

Tabla 2- COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

(Cifras en pesos).

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	TOTAL
5-1-11-19-001	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 704.054,00	\$ 7.497.877,00	\$ 1.002.914,00	\$ 9.204.845,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)



Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera - Elaboración propia.

Se estableció un incremento del 21% en el segundo trimestre de 2017 con respecto al primer trimestre de 2017 en las erogaciones canceladas por la entidad con respecto al rubro Viáticos y Gastos de Viaje, de los cuales se realizó la legalización correspondiente por parte de los funcionarios que se desplazaron a atender los eventos para los cuales fueron comisionados, así

- Legalización de Viáticos Conferencista Jornada Capacitación Contraloría del Tolima realizada el 28 y 29 marzo de 2017.
- Legalización Viáticos Seminario Actualización Normatividad en Gestión Ambiental, Santa Marta 23-25 de abril de 2017, actividad de la cual participaron 10 funcionarios.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 17 de 28

- Legalización Viáticos Seminario de Actualización Jurídica, Quibdó Choco junio 8 y 9.

Por su parte para el primer trimestre de 2017, por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, se cancelaron erogaciones por la participación de funcionarios de la Contraloría de Bogotá D.C., en los siguientes eventos:

- ✓ Legalización Viáticos Comisión - participación Congreso Nacional de Contralores Territoriales, realizado en la ciudad de Pereira, durante los días del 21 al 24 de febrero de 2017,
- ✓ Pago viáticos participación conferencia "*Articulación del Control Interno y el Control Fiscal*", realizado en la Ciudad de Ibagué (Tolima) los días 28 y 29 de marzo de 2017.
- ✓ Avance para pago inscripción al curso "Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo - Consejo Colombiano de Seguridad.

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

6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio

Tabla 3 - COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	TOTAL
5-1-11-14-002	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 233.600,00	\$ 324.225,56	\$ 157.050,00	\$ 714.875,56

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2017 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2017
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 714.875,56	\$ 11.513.258,00	-1511%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Se registró una disminución del 1511% en el segundo trimestre de 2017 con respecto al primer trimestre de 2017 en los gastos realizados por la institución

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 18 de 28

con relación al rubro Papelería y Útiles de Escritorio; cancelándose por este concepto respectivamente los valores de 324.225,56 y de \$ 233.600,00 en los meses de mayo y abril de 2017, los cuales fueron en todo caso superiores al registrado en el mes de junio de 2017.

Es de anotar, que los gastos registrados en este rubro, han correspondido unos a la legalización de reembolsos por caja menor de este tipo de elementos y otros a entregas requeridas sobre este particular por las dependencias institucionales.

A continuación se relacionan los reembolsos de Caja Menor y entregas de elementos realizados a diferentes Dependencias - Oficinas de la Contraloría de Bogotá D.C, cuyos valores resultan más representativos en el período abril a junio de 2017 del rubro Papelería y Útiles de Escritorio.

- Subdirección de Servicios Generales - entrega según SIGESPRO 856476 del 02/03/2017 - Se compró por Caja Menor, mediante la factura de venta No. 63135 del 30 marzo de 2017.
- Dirección de Apoyo al Despacho - entregan elementos según SIGESPRO 880722 de 19 de Mayo de 2017; solicitud E-Mail el 18 de mayo de 2017.
- Reembolso caja menor Despacho del Contralor Período del 01 al 31 de marzo de 2017 Resolución 1421 del 30-05-2017. OP 316 2017.
- Reembolso caja menor Dirección Apoyo al Despacho período del 01 al 30 de abril de 2017 Resolución 1790 del 27-06-2017. OP 472 2017.

Los pagos realizados por la entidad durante el primer trimestre de 2017 con cargo a rubro Papelería y Útiles de Escritorio correspondieron a la entrega de diferentes solicitudes de elementos realizados por las dependencias de la entidad, así.

- ✓ Dirección Sector Hábitat y Ambiente . Solicitud 54 del 01/02/2017
- ✓ Oficina Asesora Jurídica - se entregan elementos proceso no. 845137
- ✓ Subdirección Financiera Proceso No. 844653 del 31/01/2017

- ✓ Subdirección de Capacitación y Cooperación Técnica - se entregan elementos proceso no. 843970
- ✓ Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones - se entregan elementos según requerimiento No. 9626.
- ✓ Oficina Asesora de Comunicaciones - proceso No. 850014 del 09/02/2017.
- ✓ Subdirección de Servicios Generales- se entregan elementos según proceso No.850096.
- ✓ Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local - según requerimiento de servicio - caso 124 del 13/02/2017 34
- ✓ Dirección Sector Gobierno - se entregan elementos según requerimiento de servicio 118.
- ✓ Dirección Sector Hacienda se entregan elementos según requerimiento de servicio 111.
- ✓ Oficina Asesora de Comunicaciones - se entrega según requerimiento de servicio código - caso 170 del 20/02/2017.
- ✓ Subdirección Financiera - se entrega proceso No. 850036 del 09/02/2017

6.1.4 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

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

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	
5-1-11-21	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$6.265.319,00	\$1.750.541,00	\$1.419.508,00	\$9.435.368,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2017 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2017
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$ 9.435.368,00	\$ 7.378.636,00	22%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

 <p>CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.</p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017</p>	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 20 de 28

Se presentó un incremento del 22% en el segundo trimestre de 2017 con respecto al primer trimestre de 2017 en los gastos destinados por la entidad para Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, situación que obedece a lo siguiente:

Se registró un gasto durante el mes de abril de 2017 por valor de \$4.354.505,00, correspondiente a Impresos (Cuenta 5-1-11-21-001), producido por la prestación del Servicio de Fotocopiado en la modalidad de outsourcing con el suministro de Toner y Papel para todas las dependencias de la Contraloría de Bogotá D.C. Factura N° 2772 período marzo 2017 OP 1189 2016, rubro que en el mes de mayo de 2017 correspondió a \$330.000,0, por cuanto tuvo lugar un reembolso de caja menor Despacho del Contralor período del 01 al 31 de marzo de 2017 Resolución 1421 del 30-05-2017 OP 316 2017.

Igualmente, se generó un reembolso de \$305.000,00 por Caja Menor de la Dir. Administrativa y Financiera Período del 01 al 31 de marzo de 2017 Resolución 794 del 20-04-2017. OP 177 2017, en el rubro Publicaciones (5-1-11-21-002).

Adicionalmente, fueron canceladas Suscripciones y Afiliaciones (Cuenta 5-1-11-21-003), por valor de \$1.501.314,00, en el mes de abril, de \$1.406.041,00 en el mes de mayo de 2017 y de \$1.406.041,00 de las siguientes Empresas: Casa Editorial El Tiempo Ltda , Comunican S.A , Editorial El Globo S.A/La República, Publicaciones Semana S.A. OLACEFS y Legis Editores S.A.

Así mismo, señalar que con cargo al rubro Fotocopias (5-1-11-22-001), incluida en el rubro Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones (Cuenta 5-1-11-21), se cancelaron en la entidad gastos correspondientes a:

- Servicio de fotocopiado en la modalidad de Outsourcing con el suministro de tóner y papel para todas las dependencias de la Contraloría de Bogotá D.C. Factura N° 2787 Período Abril 2017 OP 1214 2016, por valor de \$3.090.231,00, para el mes de mayo de 2017.
- Servicio de fotocopiado en la modalidad de Outsourcing con el suministro de tóner y papel para todas las dependencias de la Contraloría de Bogotá D.C.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 21 de 28

Factura N° 2794 período mayo de 2017 OP 1233 2016, por valor de \$5.605.255,00 para el mes de junio de 2017.

Como se observa, en el mes de abril, el gastos por fotocopias , se registró en a Impresos (Cuenta 5-1-11-21-001), cuando corresponde al de Fotocopias (5-1-11-22-001), esta situación se corrigió para los meses de mayo y junio; se debe revisar los registros contables de este concepto para el mes de abril.

Por su parte, para el primer trimestre de 2017, la entidad realizó pagos con cargo al rubro Suscripciones y Afiliación (Cuenta 5-1-11-21-003), incluidos en el concepto Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones (Cuenta 5-1-11-21), a entidades como: Casa Editorial El Tiempo Ltda, Comunican S.A, Editorial El Globo S.A/ La Republica, Publicaciones Semana S.A., Certicámara S.A., Comunican S.A.

La Oficina de Control Interno, constató que las publicaciones, suscripciones y afiliaciones realizadas en la Entidad, se ajusten a los parámetros de Austeridad en el Gasto fijadas por el Gobierno Nacional; verificando que solamente, se publicarán los avisos institucionales que sean requeridos y autorizados por la Ley.

6.1.5 Combustibles y Lubricantes – Mantenimiento Equipo de Transporte – Seguros Generales Vehículos y SOAT del Parque Automotor

Tabla 5 - COMPARATIVO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES – MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE – SEGUROS GENERALES VEHÍCULOS Y SOAT

(Cifras en pesos)

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	
5-1-11-46-001	Combustibles y Lubricantes	\$ -	\$ 12.159.368,80	\$ -	\$ 12.159.368,80
5-1-11-15-006	Mantenimiento-Equipo de Transporte	\$ -	\$ 10.242.001,00	\$ 2.446.000,00	\$ 12.688.001,00

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	
5-1-11-25-001	Seguros Generales - Vehículos	\$ 5.188.490,00	\$ 5.188.490,00	\$ 10.322.310,00	\$ 20.699.290,00
5-1-11-25-008	Seguros Generales - SOAT	\$ 1.106.810,00	\$ 1.294.136,00	\$ 1.304.655,00	\$ 3.705.601,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2017 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 20167
Combustibles y Lubricantes	\$ 12.159.368,80	\$ -	100%
Mantenimiento-Equipo de Transporte	\$ 12.688.001,00	\$ 9.500.000,00	25%
Seguros Generales - Vehículos	\$ 20.699.290,00	\$ 15.114.192,00	27%
Seguros Generales - SOAT	\$ 3.705.601,00	\$ 3.358.305,00	9%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Durante el segundo trimestre de 2017, se presentó un incremento del 100% con respecto al primer trimestre de 2017, en el rubro Combustibles y Lubricantes, dado que los pagos atinentes a este concepto comenzaron a realizarse a partir de segundo trimestre de 2017, así:

- Egreso Suministro Gasolina Vehículo Auditoría Fiscal - SIGESPRO 880601 del 19 de Mayo de 2017 por valor de \$221.383,79, según el Acuerdo Marco No. CCE-290-1-AMP-2015 que tiene dicha entidad con la Contraloría de Bogotá.
- Egreso Suministro Gasolina Vehículo Auditoría Fiscal - SIGESPRO 880601 de 19 Mayo de 2017 por valor de \$209.814,40, teniendo en cuenta el Acuerdo Marco No. CCE-290-1-AMP-2015 que tiene dicha entidad con la Contraloría de Bogotá.

- Se entrega pedido según SIGESPRO 877051, correspondiente al consumo de combustible Gasolina y ACPM, Factura de Venta C50.59795 del 03-04-2017 por valor de \$11.344.259, del 1° al 31 de marzo de 2017, expedida por la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO CARRERA 50 SAS, NIT. 9000341247, en cumplimiento de la Cláusula Quinta del Contrato No. 28 de 2016.
- Se entregó pedido según SIGESPRO 876436 de 03 mayo de 2017, por consumo de combustible del Vehículo Auditoría Fiscal, por valor de \$383.900,94, con base en el Acuerdo Marco No. CCE-290-1-AMP-2015.

Así mismo, como parte del seguimiento a la Austeridad en el Gasto, con respecto al concepto de Combustibles y Lubricantes, se presenta la relación de consumos mensuales de gasolina y ACPM para los vehículos de la Contraloría de Bogotá D.C. para el segundo trimestre de 2017, de acuerdo a los Contratos No. 28 de 2016 y No. 035 de 2017 suscritos por la entidad para atender esta necesidad, tomando para el caso lo reportado al respecto a la Oficina de Control Interno por la Subdirección Financiera mediante Memorando Radicado No. 3-2017-17784 del 12 de julio de 2017, para los meses de abril y mayo de 2017 y Memorando No. 3-2017-21048 del 11 de agosto de 2017 para el mes de junio de 2017.

Tabla 6 - COMPARATIVO CONSUMOS DE COMBUSTIBLE ABRIL A JUNIO DE 2017
(Cifras en pesos)

NO. PLACA	MESES			
	Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	TOTAL
OBH-380	\$ 235.212,00	\$ 767.690,00	\$ 689.623,00	\$ 1.692.525,00
OBH-379	\$ 535.978,00	\$ 953.135,00	\$ 751.368,00	\$ 2.240.481,00
OBF-969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBF-967	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBF-949	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBF-944	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBG-905	\$ 302.572,00	\$ 487.787,00	\$ 493.602,00	\$ 1.283.961,00
OBG-903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBG-902	\$ 410.190,00	\$ 395.367,00	\$ 602.518,00	\$ 1.408.075,00
OBG-901	\$ 198.435,00	\$ 296.576,00	\$ 235.684,00	\$ 730.695,00

NO. PLACA	MESES			
	Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	TOTAL
OBG-898	\$ 280.330,00	\$ 378.337,00	\$ 467.560,00	\$ 1.126.227,00
OBG-897	\$ 248.634,00	\$ 414.246,00	\$ 254.110,00	\$ 916.990,00
OBG-269	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OBG-267	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OJX-849	\$ 274.839,00	\$ 350.688,00	\$ 361.060,00	\$ 986.587,00
OJX-825	\$ 200.815,00	\$ 400.642,00	\$ 412.465,00	\$ 1.013.922,00
OJX-824	\$ 386.094,00	\$ 408.888,00	\$ 408.507,00	\$ 1.203.489,00
OJX-823	\$ 308.669,00	\$ 513.038,00	\$ 233.771,00	\$ 1.055.478,00
OJX-822	\$ 480.898,00	\$ 515.173,00	\$ 407.265,00	\$ 1.403.336,00
OJX-821	\$ 205.741,00	\$ 435.610,00	\$ 347.885,00	\$ 989.236,00
OJX-820	\$ 410.778,00	\$ 307.426,00	\$ 410.956,00	\$ 1.129.160,00
OJX-819	\$ 304.906,00	\$ 421.906,00	\$ 405.974,00	\$ 1.132.786,00
OJX-805	\$ 358.302,00	\$ 515.173,00	\$ 400.363,00	\$ 1.273.838,00
OJX-804	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OKZ 711	\$ 283.224,00	\$ 575.255,00	\$ 615.934,00	\$ 1.474.413,00
OKZ 712	\$ 559.439,00	\$ 919.540,00	\$ 779.808,00	\$ 2.258.787,00
OKZ 713	\$ 532.443,00	\$ 672.297,00	\$ 639.837,00	\$ 1.844.577,00
OKZ 714	\$ 337.091,00	\$ 391.852,00	\$ 397.578,00	\$ 1.126.521,00
OKZ 697	\$ 258.758,00	\$ 392.214,00	\$ 401.084,00	\$ 1.052.056,00
OKZ 698	\$ 293.948,00	\$ 390.713,00	\$ 400.286,00	\$ 1.084.947,00
OKZ 811	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OKZ 812	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 7.407.296,00	\$10.903.553,00	\$10.117.238,00	\$28.428.087,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

Por su parte, en lo que compete a Mantenimiento- Equipo de Transporte, para el segundo trimestre de 2017 se presentó un incremento en este gasto del 25% con relación a lo cancelado para el primer trimestre de 2017, aspecto ocasionado a raíz de:

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01
		Versión: 14.0
		Página 25 de 28

- La Prestación del Servicio de Lavado para los vehículos de propiedad de la Contraloría de Bogotá D.C. Factura N° 47472, 47137 Y 46371, OP 1212 2016, por valor de \$ 1.742.000,00, para el mes de mayo de 2017.
- Camioneta Gama Alta, 4x4, Automáticas, Tipo Suv, Blindada con Base al Acuerdo Marco de Precios Ccd-253-1-2016 y Cce-312-1-2016 para la Seguridad del Contralor de Bogotá. Facturas Vvn1-11702, 01081, Fst1-114134, Fm1-1843 Y Fm1 - 1844 OP 1207 2016, por valor de \$8.500.001,00, para el mes de mayo de 2017.
- Prestación del Servicio de Lavado para los Vehículos de Propiedad de la Contraloría de Bogotá D.C. Facturas N° 47986, 48460 y 49014 período del marzo, abril y mayo de 2017 OP 1239 2016, gasto que se realizó en el mes de junio de 2017, por el orden de \$ 2.446.000,00.

En lo que corresponde a gastos ocasionados por Seguros Generales – Vehículos, durante el segundo trimestre de 2017 se registró un incremento del 27% por este concepción, con respecto a lo cancelado por la entidad durante el primer trimestre de 2017, presentándose la mayor erogación en el mes de junio de 2017 que fue del orden de \$10.322.310,00, cancelados a la empresa AXA COLPATRIA SEGUROS S.A y por igual valor de \$5.188.490,00, cancelados a esta misma empresa durante los meses de abril y mayo de 2017.

El gasto relacionado con Seguros Generales – SOAT, por su parte, presentó durante el segundo trimestre de 2017 un mayor valor en los pagos del 9%, con relación a lo cancelado durante el primer trimestre de 2017, registrándose en el mes de junio de 2017, la cantidad más alta de pago de Seguros Generales – SOAT, la cual ascendió al valor de \$1.304.655,00, frente a lo cancelado en el mes mayo y junio de 2017, cuyos valores ascendió respectivamente a \$ 1.294.136,00 y a \$1.106.810,00.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 26 de 28

6.1.6 Servicios Públicos

Tabla 7 - CONSUMO MENSUAL SERVICIOS PUBLICOS

(Cifras en pesos)

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			Total
	Abril de 2017	Mayo de 2017	Junio de 2017	
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	\$ 377.540,00	\$ 702.850,00	\$ 701.810,00	\$ 1.782.200,00
ETB	\$ 14.397.516,00	\$ 13.476.330,00	\$ 14.549.380	\$ 42.423.226,00
CODENSA	\$ 15.417.010,00	\$ 18.666.680,00	\$ 17.155.830,00	\$ 51.239.520,00
CLARO (COMCEL)	\$ 3.511.797,00	\$ 733.126,00	\$ 738.612,00	\$ 4.983.535,00
TELMEX COLOMBIA S.A.	\$ 1.169.765,00	\$ 187.523,00	\$ 239.693,00	\$ 1.596.981,00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES (MOVISTAR)	\$ -	\$ 18.564,00	\$ 23.800,00	\$ 42.364,00
GAS NATURAL	\$ 6.640,00	\$ 6.860,00	\$ 6.830,00	\$ 20.330,00
TOTALES	\$ 34.880.268,00	\$ 33.791.933,00	\$ 33.415.955,00	\$ 102.088.156,00

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2017	VALOR PÁGADO EN EL PRIMER TRIMESTRE - 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE 2017 RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE 2017
SERVICIOS PÚBLICOS	\$102.088.156,00	105.116.583	-3%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

En lo referente a Servicios Públicos, se verificó una disminución del 3% en el segundo trimestre de 2017, respecto al primer trimestre de 2017, registrado los mayores gastos, los servicios cancelados por la entidad a las siguientes empresas: Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, ETB, CODENSA y Claro, cuyos gastos mantuvieron un comportamiento muy similar para los meses de abril, mayo y junio de 2017, objeto del presente seguimiento. Para el primer trimestre de 2017 los pagos efectuados por concepto de Servicios Públicos fueron realizados a diferentes sedes entidad, correspondiendo en mayor medida a la Empresa Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, CODENSA y la ETB.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 27 de 28

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.

De otro lado, en aras de verificar que los servicios públicos facturados a la entidad se cancelaron en la oportunidad del caso durante el segundo trimestre de 2017, se observó que en general los pagados se hicieron dentro de las fechas límites de pago establecidas en los recibos facturados.

Sin embargo, el servicio cancelado durante el mes de abril de 2017 a la Empresa Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por valor de \$377.540,00 fue efectuado el 07 de abril de 2017, a pesar de que la fecha límite de dicho pago era hasta el 06 de abril de 2017, según el mismo recibo.

6.2 FORTALEZAS

Los datos y registros de los rubros del gasto que fueron observados durante el presente informe evaluación, permitieron evidenciar el cumplimiento por parte de la Contraloría de Bogotá D.C, de las normas de Austeridad en el Gasto para el segundo trimestre de 2017.

La Oficina de Control Interno, rinde el informe de Austeridad del Gasto de manera trimestral, en cumplimiento de los numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en los Decretos No. 1737 del 21 de agosto de 1998 y No. 0984 del 14 de mayo de 2012; que establecen normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia de las entidades Públicas que manejan Recursos del Tesoro Público.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DE 2017	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 14.0
		Página 28 de 28

6.3 RECOMENDACIONES

- Continuar con los mecanismo de seguimiento y control, con el fin de que la información insumo para el presente informe sea rendida con la oportunidad necesaria para cumplir con esta obligación institucional en cabeza de la Oficina de Control Interno.
- Realizar un mejor seguimiento y control a las fechas límites de pago de los servicios públicos facturados a la entidad, para que se pueda en todos los casos cumplir con tales pagos en la oportunidad del caso, evitando incurrir en situaciones que puedan generar riesgos a la entidad.
- Verificar que la información que se reporta a la Oficina de Control Interno (Informe pago de Servicios Públicos – Informe Giros y Retenciones), por parte de la Subdirección Financiera y Tesorería en lo que compete a los reportes del pago de servicios públicos, se incluya en el informe pago de servicios públicos, además del mes y valor en el que se receptiona, el recibo del servicio facturado (Fecha de Recibo), el mes y valor del servicio cancelado (Fecha de Pago), con el propósito de facilitar las tareas atientes a la elaboración del Informe de Austeridad del Gasto, dado que los datos a considerar para el seguimiento deben obedecer a los pagos efectivos realizados por la entidad en el respectivo mes.

ORIGINAL FIRMADO POR

CARMEN ROSA MENDOZA SUÁREZ

Jefe Oficina de Control Interno

MARIA BETTY PINEDA DE MELO

Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios