

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III 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 III TRIMESTRE 2016

ELABORADO POR
Maria Tatiana Rojas Naranjo
 Profesional Oficina de Control Interno

APROBADO POR
CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
 Jefe Oficina de Control Interno

Noviembre de 2016

www.contraloriabogota.gov.co
 Código Postal 111321
 Cra. 32A No. 26 A-10
 PBX 3-358888

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 2 de 15

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO	3
3. METODOLOGÍA	3
4. ALCANCE.....	3
5. CRITERIOS DE AUDITORIA	4
6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN.....	4
6.1 Servicios Personales - Nómina.....	4
6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios.....	7
6.1.2 Viáticos y Gastos de Viaje.....	8
6.1.3 Materiales y Suministros - Papelería y Útiles de Escritorio.....	9
6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones.....	10
6.1.5 Gasolina y ACPM del Parque Automotor.....	11
6.1.6 Servicios Públicos.....	13
6.2 FORTALEZAS	14
6.3 RECOMENDACIONES.....	14

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 3 de 15

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

1. INTRODUCCIÓN

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

4. ALCANCE

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 4 de 15

Fueron analizados y comparados los pagos realizados en los meses de julio, agosto y septiembre 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 tercer 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 tercer trimestre del año 2016; los cuales hacen parte de la nómina de personal que fueron comparados entre sí:

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 5 de 15

TABLA No. 1.1
COMPARATIVO NÓMINA DE JULIO - SEPTIEMBRE 2016

CODIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			TOTAL	PROMEDIO TRIMESTRE
		Julio de 2016	Agosto de 2016	Septiembre de 2016		
510101-001	Sueldos de personal	2.828.865.708	3.047.301.540	3.120.411.463	8.996.578.711	2.998.859.570
510103-001	Horas extras	23.285.759	22.624.020	25.910.762	71.820.541	23.940.180
510105-001	Gastos de Representación	261.849.463	279.655.916	289.964.189	831.469.568	277.156.523
510113-001	Prima de Vacaciones	230.153.839	207.406.321	210.968.939	648.529.099	216.176.366
510114-001	Prima de Navidad	460.860.933	415.311.213	422.445.015	1.298.617.161	432.872.387
510117-001	Sueldo de Vacaciones	322.547.327	290.667.993	295.660.797	908.876.117	302.958.706
510118-001	Bonificación especial de Recreación	39.654.755	11.744.471	10.938.943	62.338.169	20.779.390
510119-001	Bonificaciones	88.206.200	72.233.291	102.419.082	262.858.573	87.619.524
510123-001	Auxilio de Transporte	4.493.650	4.586.890	4.687.900	13.768.440	4.589.480
510124-005	Fondos Privados Cesantías y Pensiones	370.647.851	321.233.125	327.447.253	1.019.328.229	339.776.076
510125-001	Intereses Cesantías	3.706.479	3.212.331	3.274.473	10.193.283	3.397.761
510152-001	Prima de Servicios	6.747.321	4.366.309	5.692.462.948	5.703.576.578	1.901.192.193
5-1-01-64	Otras Primas	1.174.390.370	1.239.360.400	1.278.227.830	3.691.978.600	1.230.659.533
510164-001	Prima Técnica	1.069.079.889	1.129.393.181	1.164.820.428	3.363.293.498	1.121.097.833
510164-002	Prima de Antigüedad	102.399.838	107.035.096	110.473.825	319.908.759	106.636.253
510164-003	Prima Secretarial	2.910.643	2.932.123	2.933.577	8.776.343	2.925.448
	TOTAL	6.989.600.025	7.159.064.220	13.063.047.424	27.211.911.669	9.070.437.223

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera

(Cifras en pesos).

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 6 de 15

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
NÓMINA	27.211.911.669	26.943.012.323	1%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCJ

Se evidenció un incremento del 1% en el tercer trimestre de 2016, con respecto al segundo trimestre de 2016 en los pagos realizados por la entidad en relación con la nómina, por lo siguiente:

En el tercer trimestre del año 2014, las cuentas seleccionados para el Informe de Evaluación Sobre Austeridad del Gasto por concepto de nómina arrojaron los siguientes valores para los meses de julio, \$6.989.800.025; agosto igual a \$7.159.064.220; y septiembre con un total de \$13.063.047.424. 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, para el mes de septiembre del año en curso, debido al ajuste realizado por concepto pago de Sueldos de Personal,

Por su parte en el segundo trimestre de 2016, se registro un incremento en el pago de Horas Extras y Festivos para los meses de abril, mayo y junio de 2016. Se destaca igualmente el hecho que en mes de junio de 2016, se presentó un incremento significativo en los pagos correspondientes a Fondos Privados Cesantías y Pensiones y de Intereses sobre Cesantías.

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

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 7 de 15

6.1.1 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

TABLA No. 2.1

REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS- HONORARIOS					
CUENTA NO.	CONCEPTO	MESES			TOTAL
		jul-16	ago-16	sep-16	
5-1-01-09	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CONTRALORIA DE BOGOTA	90.632.786	104.821.994	77.094.699	272.549.479

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
REMUNERACION DE SERVICIOS TÉCNICOS- HONORARIOS	272.549.479	466.224.752	-71%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se evidenció una variación del -71% en el tercer trimestre de 2016 con respecto al segundo trimestre de 2016 en los pagos realizados por la entidad en lo referente a Remuneración de Servicios Técnicos – Honorarios, situación que tuvo lugar a raíz de que, durante el Segundo 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 julio a septiembre de 2016, de los cuales se destacan entre otros:

- ✓ Servicios para realizar la actualización, mejoras tecnológicas, puesta en producción, mantenimiento y soporte técnico de los Sistemas de Información SIVICOF y SIGESPRO. Factura N° 482, OP 966 2015, por valor de \$ 90.423.006,00.
- ✓ Servicios de un abogado para apoyar a la Oficina Asesora Jurídica en diferentes temas relacionados en la solicitud de la disponibilidad Mem-19800 del 15-10-2015. Facturas 01, 02, 03 y 04 períodos Noviembre y

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 8 de 15

Diciembre de 2015 y Enero y Febrero de 2016 OP 965 2015, por valor de \$ 14.000.000,00.

- ✓ Servicios para realizar la actualización, mejoras tecnológicas, puesta en producción mantenimiento y soporte técnico de los Sistemas de Información SIVICOF y SIGESPRO instalados en la Contraloría de Bogotá D.C. Factura N° 0487 OP1000 2015, por valor de \$ 51.771.806,00.
- ✓ Servicios Profesionales a la Dirección de Participación Ciudadana y Desarrollo Local. Cuenta de Cobro 12 período del 22/05/2016 al 21/07/2016 OP 207 2016, por valor de \$ 12.000.000,00.

La Subdirección Financiera envía la relación de los diferentes contratos suscritos en la entidad de acuerdo a lo reportado por la Subdirección de Contratación, de la cual 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			
		jul-16	ago-16	sep-16	TOTAL
5-1-11-19-001	Viáticos y gastos de viaje.	4.896.329	1.002.914	11.024.259	16.923.502

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

Cifras en millones			
CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	16.923.502	2.867.810	83%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 9 de 15

Por concepto de Viáticos y gastos de viaje, la Contraloría no presentó erogaciones significativas durante el segundo trimestre del 2016; en cuanto a lo reportado de julio a septiembre de 2016; se evidencio un aumento en \$14.055.692, comprendido en la participación de la Contraloría de Bogotá D.C., en los siguientes eventos:

- Legalización de viáticos invitación participación en el seminario regional "Control Judicial de las decisiones de las EFS" días 29 y 30 de septiembre de 2016 en la ciudad de San Salvador.
- Legalización de viáticos participación en el seminario " Actualización estatuto de contratación " en la ciudad de Cali días 15,16 y 17 de septiembre de 2016.

En el segundo trimestre de 2016, en las erogaciones canceladas por la entidad con respecto al rubro Viáticos y Gastos de Viaje, se evidenció, sólo para el mes de abril de 2016, la legalización correspondiente por parte de los funcionarios que se desplazaron a atender los respectivos requerimientos para los cuales fueron comisionados, así:

- Legalización de viáticos inspección ocular, Hotel Club 16-18 de febrero para avaluo comercial.
- Legalización avances compra tiquetes aereos "Seminario Planeación Estatal". Medellín, e inscripción al Seminario febrero 18-20-2016 a Aero Mundo Travel Ltda.

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 - Papeleria y Utiles de Escritorio

TABLA No. 3.1
COMPARATIVO MATERIALES Y SUMINISTROS

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			
		julio-16	ago-16	sep-16	TOTAL
5-1-11-14	Papeleria y Utiles de Escritorio	6.989.467	2.424.177	5.611.049	15.024.693

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 10 de 15

Cifras en pesos

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
MATERIALES DIVERSOS	36.882.023	15.024.693	-24%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCJ

Se registró una variación porcentual del -24% en el tercer trimestre de 2016 con respecto al segundo trimestre de 2016, en los gastos realizados por la institución con relación al rubro Materiales y Suministros, hecho que se debió a que, en el segundo trimestre de 2016, en el mes abril, el rubro de Papelería y Útiles de Escritorio (Cuenta 5-1-11-14-002), presentó un valor de \$16.114.332.84, cuyo movimiento se dio a partir de la entrega de elementos necesarios para el funcionamiento de las Subdirecciones de la Entidad; situación la cual se observó en este mismo rubro para los meses de mayo y junio de 2016. Lo anterior, a razón de la subcuenta – Materiales y suministros (5-1-11-14-001), fue incluida dentro de la cuenta – Papelería y Útiles de Escritorio (5-1-11-14), para los meses de mayo a junio.

6.1.4 Impresiones, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

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

CÓDIGO CUENTA	CONCEPTO	MESES			Total
		Jul-16	ago-16	sep-16	
5-1-11-21	Impresos y publicaciones	678.749	2.108.194	704.967	3.491.910

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

(Cifras en pesos)

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	12.928.639	3.491.910	-27%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto.

El rubro de Impresos, publicaciones y la subcuenta de suscripciones y afiliaciones, presenta una disminución porcentual del -27%, frente a lo reportado en el segundo trimestre del año 2016.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 11 de 15

El mayor valor se dió por el pago en el mes de junio de 2016, de \$8.260.000,00 por la Membresia a la OLACEFS para la participación del señor Contralor de Bogotá, D.C., a la XXVI Asamblea General de la OLACEFS en el mes de octubre de 2016 OP 275 - 2016.

Se evidencio, para el tercer trimestre se produjeron los respectivos pago 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 que sean 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

NO. PLACA	MESES			
	jul-16	ago-16	sep-16	TOTAL
OBH-380	626.595	813.444	886.614	2.326.653
OBH-379	186.220	330.828	544.149	1.061.197
OBF-969	469.266	404.600	378.129	1.251.995
OBF-967	267.240	245.033	355.730	868.003
OBF-949	243.786	323.494	269.925	837.205
OBF-944	396.459	391.995	303.785	1.092.239
OBF-905	293.642	499.951	384.915	1.178.508
OBG-903	200.902	367.634	407.488	976.024
OBG-902	328.754	349.525	372.747	1.051.026
OBG-901	309.138	381.467	311.513	1.002.118
OBG-898	283.525	383.236	293.993	960.754
OBG-897	393.453	371.673	382.359	1.147.485
OBG-269	587.397	802.670	686.595	2.076.662
OBG-267	292.276	491.115	480.052	1.263.443
OJX-849	117.167	343.001	235.195	695.363
OJX-825	284.644	263.694	293.988	842.326
OJX-824	234.923	587.994	587.977	1.410.894

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 12 de 15

NO. PLACA	MESES			
	jul-16	ago-16	sep-16	TOTAL
OJX-823	391.741	485.097	391.984	1.268.822
OJX-822	352.488	272.920	471.173	1.096.581
OJX-821	336.583	293.059	293.988	923.630
OJX-820	393.385	607.617	382.981	1.383.983
OJX-819	313.259	402.002	382.258	1.097.519
OJX-805	389.293	393.392	496.659	1.279.344
TOTAL	7.692.136	9.805.441	9.554.187	27 091.774

Fuente: Informe Consumo de Combustible – Área de Transporte

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PÁGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
CONSUMO MENSUAL GASOLINA	32.444.298	27.091.774	-19%

Fuente: Informe Trimestral – Austeridad en el Gasto. OCI

Se presentó una disminución del -19% en el tercer trimestre de 2016 con relación al segundo trimestre de 2016, en el gasto efectuado por la entidad con respecto a consumo de gasolina y ACPM, situación que obedece a que, en el segundo trimestre de 2016, se efectuó la entrega de los siguientes insumos con cargo a este rubro, así:

- Facturas de venta C50-37511, por \$1.021.281 y C50-39324, por \$ 8.788.276. correspondientes a los consumos del 1° al 30 de junio de 2016 expedida por la empresa ESTACIÓN DE SERVICIO CARRERA 50 SAS. NIT. 800084124-7, en cumplimiento de la Cláusula Quinta del Contrato N° 28 de 2016. Según proceso SIGESPRO 776398
- Suministro de Combustible (Gasolina y/o ACPM), para el automotor asignado a la Auditoría Fiscal ante la Contraloría de Bogotá D.C, por medio de vales. Factura N° 5997. Ingreso a Almacén N° 2 OP Nro. 13 de 2016 Tercero, cuyo valor asciende a la suma de \$ 3.000.000. Concepto este que solo se llevó al gasto el 29 de junio de 2016.

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.

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 13 de 15

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

CLASE DE SERVICIO/CONCEPTO	MESES			Cifras en pesos
	jul-16	ago-16	sep-16	Total
EMPRESA ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BGTA	0	433.910	428.740	862.650
ETB	0	26.991.930	14.979.680	41.971.610
CODENSA	19.558.075	17.599.904	29.566.433	66.724.412
CLARO	839.677	839.677	79.498	1.758.852
TOTALES	20.397.752	45.865.421	45.054.351	111.317.524

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Financiera.

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR PÁGADO EN EL TERCER TRIMESTRE - 2016	VALOR PÁGADO EN EL SEGUNDO TRIMESTRE - 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2016 RESPECTO AL SEGUNDO TRIMESTRE 2016.
SERVICIOS PÚBLICOS	111.317.524	130.922.964	-17%

Fuente: Informe Trimestral - Austeridad en el Gasto. OCI

Referente a los pagos efectuados por concepto de Servicios Públicos, se verificó el pago realizado a la Empresa Acueducto y Alcantarillado de Bogotá y Codensa, en los meses de agosto y septiembre, es el correspondiente a lo facturado por la sedes que tiene la Contraloría, diferentes a la sede principal ubicada en el edificio de la Lotería de Bogotá.

Se observó una variación porcentual del -17% en el tercer trimestre de 2016 con respecto al segundo trimestre de 2016, obedeciendo tal situación a que, en el segundo trimestre de 2016, se registraron aumentos en los pagos cancelados

 CONTRALORÍA DE BOGOTÁ, D.C.	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE DE 2016	Código formato: PEC-01-003
		Código documento: PEC-01 Versión: 13.0
		Página 14 de 15

por la entidad a la ETB y a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá según lo evidenciado.

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.

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 evidenciando 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 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 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; rinde el informe de Austeridad del Gasto de manera trimestral.

6.3 RECOMENDACIONES

Se reitera la recomendación para el trimestre anterior, referida a la definición de un mecanismo de seguimiento y control, con el fin de asegurar que el Área de Transportes cuente con la información requerida para la elaboración del informe de Austeridad del Gasto, es decir, que dicha información sea

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

entregada de forma mensual, por parte de los encargados de enviar los reportes del Consumo de Combustible (Gasolina y/o ACPM) y Mantenimiento del Parque Automotor de la Entidad; tenerlo en cuenta esta situación y analizar la posibilidad de incluir como una obligación contractual, la presentación de cuentas con oportunidad (terminomaximo).


CARMEN ROSA MENDOZA SUAREZ
 Jefe Oficina de Control Interno


MARIA BETTY PINEDA DE MELO
 Jefe Oficina Asesora Asuntos Disciplinarios