


| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Secretaría Distrital de Planeación y Gestión Urbana</p> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

NOMBRE DEL INFORME:

Seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto III Trimestre 2020

1. OBJETIVO GENERAL

El objetivo del presente informe, es verificar el cumplimiento razonable de la normatividad y las políticas en el marco de las normas aplicables, y analizar el comportamiento del gasto público y las medidas de austeridad aplicadas por el IDIGER, describiendo las situaciones y hechos, que puedan servir como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

2. ALCANCE


Verificación medidas de austeridad en el gasto efectuadas por el IDIGER en el tercer trimestre de 2020 (julio – agosto - septiembre de 2020), soportado en los informes presentados por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios y la Oficina Asesora Jurídica.

3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DEL INFORME

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, “por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” en su artículo 2, literal b, establece “Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, y el artículo 12 de esta misma Ley “Funciones de los auditores internos”.

La Normatividad que rige el presente informe, se relaciona a continuación:

- Ley 1474 de julio de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”
- De austeridad en el gasto, de que trata el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015
- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998” Decreto 1598 de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto Distrital 30 de 1999. “Por el cual se expiden medidas sobre austeridad en el gasto público del Distrito Capital de Santa Fe de Bogotá”.
- Anexo Resolución 193 del 5 de mayo de 2016 de la Contaduría General de la Nación
- Manual Política Contable del IDIGER.
- Resolución 533 de 2015 – Marco Normativo para las Entidades de Gobierno “Modificada por la Resolución 484 de 2017.
- Resolución 193 de 2016 Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE <small>Secretaría Distrital de Desarrollo y Promoción y Gestión Urbana</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

- Resolución 525 de 2016 "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable."
- Procedimiento de Gestión Contable GF – PD -02 V6 de fecha 17 de septiembre de 2020.
- Acuerdo del Concejo de Bogotá No. 719 de 2018 "Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del Orden Distrital, y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 492 de 15 de agosto de 2019. "Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones". Nota. Será evaluado para la vigencia 2020, pero es socializada en el marco del rol de enfoque de prevención de la Oficina de Control Interno.

4. METODOLOGÍA

El presente informe se desarrolla de acuerdo al Programa Anual de Auditoría aprobado para la vigencia 2020, donde la Oficina de Control Interno procede a realizar un seguimiento a las medidas de austeridad del gasto público de la entidad, en aras de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante una comparación, confirmación y revisión de cifras, procedimientos analíticos para los conceptos de gastos asociados a la nómina, prestación de servicios, gastos de papelería, teléfono móvil celular, teléfonos, energía, acueducto y alcantarillado, mantenimiento del parque automotor, combustibles, mantenimiento de bienes inmuebles, mantenimiento de bienes muebles. Se verificaron los registros contables y presupuestales de los conceptos anteriormente mencionados.

Se realiza el seguimiento a los gastos que se incurrieron durante el tercer trimestre de 2020 soportados en un análisis comparativo mensual de las cifras registradas en el sistema financiero que utiliza el IDIGER, a través de los Módulos PREDIS – Presupuesto de acuerdo al "Reporte de Ejecución Presupuestal", Contabilidad – LIMAY , registrado durante el trimestre en mención. La Oficina de Control Interno, tomó como fuente de información la suministrada por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios mediante memorando interno 2020IE4092 del 15 de julio de 2020 y correo electrónico remitido el día 17 de julio de 2020, así mismo por la Oficina Asesora Jurídica mediante memorando interno 2020IE2634 del 15 de julio de 2020. También se tomó como fuente de información la Base de Contratos Oficial 2020. En cumplimiento al Decreto 492 de 2019, se entrega el presente informe.

5. DESARROLLO


5.1. CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

A 30 de septiembre de 2020 la Planta del IDIGER se encuentra conformada por 570 funcionarios, cargos que representan el 157 de planta global y 413 con contrato de prestación de servicios. (Relación de 2.63 Contratistas/funcionarios).

Tabla No. 1

Contratación servicios personales. III Trimestre de 2020

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| TOTAL FUNCIONARIOS DE PLANTA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 | 157 | 2,63 |
| TOTAL CONTRATISTAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 | 413 | |
| TOTAL FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS DEL IDIGER A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 | 570 | |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>ASISTENTE SOCIAL Y PLANIFICACIÓN</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Se evidencia que por cada funcionario de planta del IDIGER, 2.63 corresponden a Contratos de Prestación de Servicios. Se recomienda continuar con la gestión para la realización del estudio de Cargas Laborales de acuerdo a lo informado por la Subdirección de Gestión Corporativa y Asuntos Disciplinarios en el memorando Interno 2020IE1767 del 15 de mayo de 2020 donde se informa la finalidad de determinar la subcarga o sobrecarga laboral de los funcionarios de la entidad y que debe estar articulado con las políticas de austeridad vigentes.

Dado la fecha de inicio de la armonización del nuevo plan de desarrollo “UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI. 2020 – 2024”, se presenta a continuación a la ejecución presupuestal de los nuevos proyectos de inversión que comienzan a partir del tercer trimestre de 2020 y los cuales se detallan a continuación:

Tabla No. 2
Proyectos “UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI. 2020 – 2024”

| UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI. 2020 - 2024 | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| NO. PROYECTO - DESCRIPCIÓN | PROPÓSITO | GERENTE DEL PROYECTO |
| 7557- Fortalecimiento de acciones para la reducción del riesgo y medidas de adaptación al cambio climático en Bogotá. | Propósito 02 Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática | Subdirección de Reducción del Riesgo y Adaptación al CC |
| 7558 - Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá | Propósito 05 Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente | Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios |
| 7559 - Fortalecimiento al Manejo de Emergencias, Calamidades y/o Desastres para Bogotá | Propósito 02 Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática | Subdirección de Manejo de Emergencias y Desastres |
| 7566 -Fortalecimiento del Conocimiento del Riesgo de Desastres y Efectos del Cambio Climático en Bogotá | Propósito 05 Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente | Subdirección de Análisis de Riesgo y Efectos CC |

En el marco de la ejecución del nuevo Plan de Desarrollo durante el tercer trimestre de 2020 se evidencia 241 contratos suscritos por un valor total de \$5.682.567.946 detallados así; Proyecto 203- Fondiger un (1) contrato suscrito por un valor total de \$54'000.000, para el Proyecto 7557 cincuenta (50) contratos suscritos por un valor de \$1.190.795.165, por el Proyecto 7559 cincuenta y dos (52) contratos suscritos por un valor total de \$983.816.167, por el Proyecto 7566 cuarenta y cinco (45) contratos suscritos por un valor total de \$1.178.075.381, por el Proyecto 7558 noventa y tres (93) contratos suscritos por un valor total de \$2.275.881.233.


| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Garantías Constitucionales | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Tabla No. 3
Contratación en cantidades III Trimestre de 2020

| MES | III - 2020 | | | | | |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| | CANTIDAD DE CONTRATOS POR PROYECTO | CANTIDAD DE CONTRATOS POR PROYECTO | CANTIDAD DE CONTRATOS POR PROYECTO | CANTIDAD DE CONTRATOS POR PROYECTO | CANTIDAD DE CONTRATOS POR PROYECTO | TOTAL NÚMEROS DE CONTRATOS EN EL MES |
| | 203-FONDIGER | PROYECTO 7557 | PROYECTO 7559 | PROYECTO 7566 | PROYECTO 7558 | |
| JULIO | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| AGOSTO | 0 | 34 | 16 | 23 | 49 | 122 |
| SEPTIEMBRE | 1 | 16 | 36 | 22 | 43 | 118 |
| TOTAL | 1 | 50 | 52 | 45 | 93 | 241 |

Fuente: Oficina Asesora Jurídica: base contratos (\\vnas1\home) BASE 2020. Base de Contratos Oficial 2020. Cálculos OCI

En el III trimestre del 2020, el Proyecto 7558 es el que más contratos suscritos tiene con 93 contratos y un valor de \$2.275.881.233, y el menor corresponde a Fondiger un contrato suscrito por un valor de \$54.000.000.

Tabla No. 4
Contratación en valores III Trimestre de 2020


| MES | III - 2020 | | | | | |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------|
| | VALOR TOTAL DE PROYECTO POR CONTRATOS EMITIDOS | VALOR TOTAL DE PROYECTO POR CONTRATOS EMITIDOS | VALOR TOTAL DE PROYECTO POR CONTRATOS EMITIDOS | VALOR TOTAL DE PROYECTO POR CONTRATOS EMITIDOS | VALOR TOTAL DE PROYECTO POR CONTRATOS EMITIDOS | TOTAL VALOR POR CONTRATO EN EL MES |
| | 203-FONDIGER | PROYECTO 7557 | PROYECTO 7559 | PROYECTO 7566 | PROYECTO 7558 | |
| JULIO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 41.066.666 | \$ 41.066.666 |
| AGOSTO | \$ 0 | \$ 867.273.965 | \$ 386.136.500 | \$ 737.093.381 | \$ 1.220.645.694 | \$ 3.211.149.540 |
| SEPTIEMBRE | \$ 54.000.000 | \$ 323.521.200 | \$ 597.679.667 | \$ 440.982.000 | \$ 1.014.168.873 | \$ 2.430.351.740 |
| TOTAL | \$ 54.000.000 | \$ 1.190.795.165 | \$ 983.816.167 | \$ 1.178.075.381 | \$ 2.275.881.233 | \$ 5.682.567.946 |

Fuente: Oficina Asesora Jurídica: base contratos (\\vnas1\home) BASE 2020. Base de Contratos Oficial Septiembre 2020. Cálculos OCI

A continuación se detalla la cantidad de contratos suscritos por dependencia:

| DEPENDENCIA | CANTIDAD | % |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| DIRECCION GENERAL | 7 | 2,9% |
| OFICINA ASESORA JURIDICA | 23 | 9,5% |
| OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN | 4 | 1,7% |
| OFICINA DE CONTROL INTERNO | 3 | 1,2% |
| OFICINA TICS | 13 | 5,4% |
| SUBDIRECCIÓN CORPORATIVA | 46 | 19,1% |
| SUBDIRECCIÓN DE ANÁLISIS DE RIESGOS Y EFECTOS DE CAMBIO CLIMÁTICO | 44 | 18,3% |
| SUBDIRECCIÓN PARA EL MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | 49 | 20,3% |
| SUBDIRECCIÓN PARA LA REDUCCIÓN DEL RIESGO Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO | 51 | 21,2% |
| FONDIGER | 1 | 0,4% |
| TOTAL | 241 | 100% |

Fuente: Base de Datos OAJ

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Cambio Climático | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

La Subdirección para la Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático es la que concentración de contratos suscrito tiene con un 21,2% y la de menor es Fondiger con el 0.4%.

En atención a que se inicia un nuevo Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI. 2020 – 2024”, se realizará el seguimiento trimestre a trimestre con el inicio de esta nueva línea base. Así mismo, con el Estudio de Cargas Laborales a realizar por la Subdirección de Gestión Corporativa y Asuntos Disciplinarios se recomienda realizar controles que garanticen o propendan con las Políticas de Austeridad del Gasto.

5.2. HORAS EXTRAS Y COMISIONES

Teniendo en cuenta el “Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversión” de los meses de julio, agosto y septiembre de 2020, en el rubro presupuestal de Horas Extras, Dominicales, Festivos, Recargo Nocturno y Trabajo Suplementario (3-1-1-01-01-01-0005), para la vigencia 2020 se programó \$ 112.571.000 que corresponde a un incremento del 2% con respecto a lo programado en el año inmediatamente anterior.

Tabla No. 5.

Horas Extras y Comisiones. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| VIGENCIA | APROPIACIÓN VIGENCIA | TOTAL COMPROMISOS A SEPTIEMBRE DE 2019 VS 2020 |
|-----------|----------------------|------------------------------------------------|
| 2019 | \$ 110.122.000 | \$ 105.628.907 |
| 2020 | \$ 112.571.000 | \$ 69.218.652 |
| VARIACIÓN | 2% | -34% |

Fuente: Ejecuciones presupuestales. Septiembre – 2019 vs - Septiembre - 2020 Subdirección Corporativa.

Para el tercer trimestre de 2020, se comprometieron \$69.218.812 que corresponde a una disminución del - 34% respecto al mismo periodo comparado del año inmediatamente anterior.

Así mismo, se relaciona los pagos realizados durante el tercer trimestre de 2020 vs 2019, como se enlista a continuación:


Tercer trimestre de 2019 vs

Tabla No. 6.

Pago de horas extras Tercer Trimestre de 2020

| VIGENCIA | III TRIMESTRE 2019 - HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS, REGARGO NOCTURNO | | | | III TRIMESTRE 2020- HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS, REGARGO NOCTURNO | | | | VARIACIÓN PORCENTUAL | |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------------|
| | OPERACIÓN | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | III TRIMESTRE 2019 | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | | III TRIMESTRE 2020 |
| COMPROMISOS | | \$ 10.427.197 | \$ 10.307.609 | \$ 9.474.021 | \$ 30.208.827 | \$ 8.592.657 | \$ 6.324.651 | \$ 4.303.532 | \$ 19.220.840 | -36,37% |
| GIROS | | \$ 10.427.197 | \$ 10.307.609 | \$ 9.474.021 | \$ 30.208.827 | \$ 8.592.657 | \$ 6.324.651 | \$ 4.303.532 | \$ 19.220.840 | -36,37% |

Fuente: Ejecuciones presupuestales. Septiembre – 2019 vs - Septiembre - 2020 Subdirección Corporativa

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>MUNICIPALIDAD DE BOGOTÁ</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Con relación a los resultados de la tabla No. 6, se pudo determinar una disminución del -36.37% con respecto al tercer trimestre del 2019, lo que denota un control del gasto es este ítem por parte del IDIGER.

De igual forma revisado el Libro Auxiliar de la cuenta 5-1-01-03-01 Horas Extras y Festivos generados por Gestión Contable entre el 01 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2020, se evidencia la correspondiente contabilización mensual por cada tercero detallada así; el 28 de julio de 2020 por un valor mensual de \$8.952.657, el 27 de agosto por un valor de mensual de \$6.324.651 y el 28 de septiembre de 2020 por un valor mensual de \$4.303.532 respectivamente. Se evidencia que la contabilización de horas extras y festivos se realizó oportunamente.

De acuerdo con la información suministrada por el área de nómina, se evidenció que para el tercer trimestre los pagos de horas extras disminuyeron en \$19'220.840 que equivalen al 36,37%, debido a que el personal de la entidad que tiene derecho al pago de horas extras, está reportando mensualmente una menor cantidad de horas a pagar, lo que origina que este pago no llegue al 50% del tope de pago que hay por ley, lo cual ha permitido una mayor austeridad en el gasto por Horas Extras y una disminución en el pago mensual por este concepto.

5.3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

5.3.1. MANTENIMIENTO DE LA ENTIDAD

Durante los periodos comparados, se evidencia un aumento en los gastos de mantenimiento de un 34.49%, pasando de \$39.503.925 a \$53.129.432 para una diferencia de \$13.625.507, como se detalla a continuación:

"Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable".

Tabla No. 7.


Mantenimiento de la entidad Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020.

| PERIODO | AIRES ACONDICIONADOS DE PRECISIÓN - DESINFECCIÓN PLANTA FÍSICA III - 2019 | MANTENIMIENTO PLANTA ELÉCTRICA III - 2019 | MANTENIMIENTO AIRES ACONDICIONADOS III - 2019 | MANTENIMIENTO SISTEMAS DE DETECCIÓN DE INCENDIOS III - 2019 | OPERARIO DE MANTENIMIENTO III - 2019 | OPERARIAS DE SERVICIOS GENERALES III - 2019 | GASTO MANTENIMIENTO III TRIMESTRE DE 2019 | AIRES ACONDICIONADOS DE PRECISIÓN Stulz - DESINFECCIÓN PLANTA FÍSICA III - 2020 | MANTENIMIENTO PLANTA ELÉCTRICA III - 2020 | MANTENIMIENTO AIRES ACONDICIONADOS Minisplit III - 2020 | MANTENIMIENTO SISTEMAS DE DETECCIÓN DE INCENDIOS III - 2020 | OPERARIO DE MANTENIMIENTO III - 2020 | OPERARIAS DE SERVICIOS GENERALES III - 2020 | GASTO MANTENIMIENTO III TRIMESTRE DE 2020 | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| JULIO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 3.002.000 | \$ 10.165.975 | \$ 13.167.975 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 3.498.000 | \$ 11.536.294 | \$ 15.034.294 | 14,17% |
| AGOSTO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 3.002.000 | \$ 10.165.975 | \$ 13.167.975 | \$ 1.416.100 | \$ 1.892.100 | \$ 3.349.850 | \$ 0 | \$ 3.498.000 | \$ 11.536.294 | \$ 21.692.344 | 64,74% |
| SEPTIEMBRE | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 3.002.000 | \$ 10.165.975 | \$ 13.167.975 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1.368.500 | \$ 0 | \$ 3.498.000 | \$ 11.536.294 | \$ 16.402.794 | 24,57% |
| TOTAL | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 9.006.000 | \$ 30.497.925 | \$ 39.503.925 | \$ 1.416.100 | \$ 1.892.100 | \$ 4.718.350 | \$ 0 | \$ 10.494.000 | \$ 34.608.882 | \$ 53.129.432 | 34,49% |

Fuente: Informe Medidas de Austeridad del Gasto III trimestre vigencia 2020 SGC. Cálculos OCI

En el tercer trimestre de 2020, el grupo de gestión administrativa cumpliendo con el objetivo principal del proceso, realizó varias actividades para mantener una infraestructura física en óptimas condiciones a funcionarios contratistas y visitantes de la entidad.

El grupo de gestión administrativa cumpliendo con el objetivo principal del proceso, realizó diversas actividades para mantener la infraestructura física de la Entidad en óptimas condiciones para los funcionarios contratistas y visitantes de la entidad.

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Secretaría Distrital de Planeación y Desarrollo Urbano | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Durante este trimestre se realizaron los respectivos mantenimientos preventivos a los equipos e infraestructura física de la entidad como los Aires Acondicionados de precisión Stulz, los Aires Acondicionados Minisplit y la planta eléctrica de la bodega 11, garantizando con ello su óptimo funcionamiento, velando por el normal desarrollo de las actividades de la Entidad. Es preciso resaltar que anexo a los mantenimientos realizados por los contratistas especializados, el auxiliar de mantenimiento realiza las actividades pertinentes para mantener los equipos e infraestructura física en condiciones óptimas, anexo a ello la entidad cuenta con un grupo de operarias de aseo y cafetería encargadas de atender los diferentes requerimientos de limpieza al interior de IDIGER.

Con las actividades descritas en la tabla anterior se garantiza el correcto funcionamiento de la infraestructura física y las condiciones de seguridad física y de salubridad adecuadas para el personal fijo y flotante de la Entidad.

El gasto de operarias de servicios generales tuvo una variación de \$4.110.957, produciendo un aumento del 13%. Este incremento debe ser analizado por la dependencia para asegurar el cumplimiento de la meta establecida en el Plan de Austeridad del Gasto. Se insta a continuar con las actividades de control del gasto sobre este ítem, que conduzcan al ahorro para la vigencia de 2020.

Respecto al Servicio de Mantenimiento, no se evidenciaron las correspondientes contabilizaciones en vista de que no se allegaron soportes.

5.3.2. TELEFONIA FIJA Y CELULAR

Dentro del análisis del primer trimestre de 2020 y mediante comunicado 2019IE5835 del 05/12/2019, la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios aclara que respecto a la asignación de celulares y de conformidad con lo establecido en el Decreto 492 de 2019, es un gasto operativo asociado al Proyecto de Inversión de FONDIGER 3-2-100-101-203-18 ESTAR PREPARADOS PARA LA RESPUESTA A EMERGENCIAS Y DESASTRES que es esencial para el cumplimiento de la misionalidad del IDIGER.


La telefonía fija se ubica en las bodegas de San Cayetano con extensiones en las diferentes áreas del IDIGER y en la sede de Fontibón.

La relación de la facturación por telefonía fija y celular es la siguiente:

- **SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR:**

A continuación se presenta el análisis comparativo del gasto de líneas celulares de Tigo y Avantel durante los meses del III trimestre de 2019 vs III trimestre de 2020.

En el tercer trimestre de 2020, el grupo de gestión administrativa cumpliendo con el objetivo principal del proceso, realizó varias actividades para mantener el control en el gasto de la facturación celular, e informa que actualmente se encuentran activas 54 líneas con las siguientes características en los planes:

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Participación Ciudadana | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

| Tipo | Descripción | Minutos Todo Destino | SMS Todo Destino | Navegación | Mail, Facebook, WhatsApp, Twitter |
|---------|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------|-----------------------------------|
| TIGO | Voz y mensaje ilimitado y 8 GB de Navegación (50) | Infinito nacional | Infinito nacional | 10GB | Si |
| AVANTEL | 10 GB de Navegación (4) | - | - | - | - |

Tabla No. 8.
Telefonía Celular Cuenta TIGO y AVANTEL Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| TELEFONÍA AVANTEL Y CORPORATIVA TIGO | AVANTEL | | TELEFONÍA | CUENTA CORPORATIVA - TIGO | | TOTAL PAGO TELEFONIA CELULAR | TELEFONÍA AVANTEL Y CORPORATIVA TIGO | CUENTA CORPORATIVA Y TIGO | | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|--------------------------------------|------------|------------|--------------------|---------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------|----------------------|
| | MES | VALOR | | MES | VALOR | | | MES | VALOR | |
| III TRIMESTRE 2019 | JULIO | \$ 300.001 | III TRIMESTRE 2019 | JULIO | \$ 2.778.509 | \$ 3.078.510 | III TRIMESTRE 2020 | JULIO | \$ 2.598.463 | -16% |
| | AGOSTO | \$ 300.001 | | AGOSTO | \$ 2.778.509 | \$ 3.078.510 | | AGOSTO | \$ 3.123.625 | 1% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 300.001 | | SEPTIEMBRE | \$ 2.778.509 | \$ 3.078.510 | | SEPTIEMBRE | \$ 3.253.796 | 6% |
| | TOTAL | \$ 900.003 | | TOTAL | \$ 8.335.527 | \$ 9.235.530 | | TOTAL | \$ 8.975.884 | -3% |

Fuente: Informe Medidas de Austeridad del Gasto III trimestre de 2019 vs 2020 SGC. Cálculos OCI

En los periodos comparados, se encuentra una disminución del -3% en el pago del gasto de telefonía celular el cual está compuesto por 54 líneas de Avantel (el cual está compuesto por 4 líneas telefónicas) y líneas Cuenta corporativa de Tigo (el cual está compuesto por 50 líneas telefónicas). Por lo anterior se evidencia el control de este rubro por parte de la Subdirección.


De acuerdo con la información suministrada por el área administrativa en respuesta al comunicado al primer seguimiento trimestral de Austeridad del Gasto, la disminución obedeció a la cancelación de 17 líneas de celular a prepago teniendo en cuenta que salieron contratistas para evitar facturación en líneas que no se iban a utilizar. De igual forma, el área administrativa realizó el análisis correspondiente de la viabilidad de continuar con el operador.

Respecto al servicio de Telefonía Celular Tigo y Avantel, no se evidenció la correspondiente contabilización en vista de que no se allegaron soportes.

Por otro lado, de acuerdo al Decreto 492 de 2019 en el Artículo 14. Telefonía celular el cual menciona:

Artículo 14. Telefonía celular. Se podrá asignar el servicio de teléfono celular con cargo al presupuesto asignado para el nivel directivo que, en razón de las funciones desempeñadas requieren disponibilidad inmediata y comunicación ágil y permanente.

En este sentido, las entidades y organismos propenderán por elegir la mejor opción de acuerdo con los planes disponibles en el mercado, por ello, pagarán y reconocerán por los consumos mensuales de telefonía celular, hasta un máximo del cincuenta por ciento (50%) de un salario mínimo legal mensual vigente SMLMV por un plan de celular; excepcionalmente se autorizarán consumos mayores por parte del jefe de la respectiva entidad y organismo distrital, quién tendrá derecho al equivalente a un cien por ciento (100%) del salario mínimo legal mensual.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Gestión Comunitaria</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Superado el monto autorizado, los costos adicionales serán sufragados directamente por los servidores públicos usuarios del servicio de telefonía móvil.

Se propenderá por buscar las mejores condiciones del mercado llegando hasta unificar el operador del servicio de telefonía móvil para todos los servidores públicos autorizados por los reglamentos internos expedidos para tal efecto; de otra parte, se deberá privilegiar sistemas basados en protocolos de internet.

De acuerdo con las necesidades estrictamente justificadas por el jefe de la respectiva entidad y organismo, se podrá otorgar uso de telefonía celular, a los servidores públicos del nivel asesor que se desempeñen directamente en el Despacho, o a los jefes de oficina asesora jurídica, o de planeación, o de prensa, o de comunicaciones, así como a aquellos servidores públicos de otros niveles que en razón de sus funciones deban atender situaciones de emergencia o hacer seguimiento de forma permanente a la operación del servicio.

En este sentido, se evidencia la asignación de celulares en funcionarios de vinculación de prestación de servicios como se detalla a continuación:

Distribución de Celulares Móviles TIGO y AVANTEL según Tipo de Vinculación al III trimestre de 2020.

Tabla No. 9.

Celulares Asignados Funcionarios IDIGER a septiembre de 2020.

| TIPO DE VINCULACIÓN | TOTAL CELULARES ASIGNADOS TIGO Y AVANTEL | PORCENTAJE DE ASIGNACIÓN EN FUNCIONARIOS |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| CONTRATISTAS | 16 | 30% |
| LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN | 8 | 15% |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO Y UNIVERSITARIO, AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 30 | 56% |
| TOTAL CELULARES | 54 | 100% |

Fuente: Correo electrónico SCAD. Correo electrónico del 16/10/2020. Cálculos OCI

Dado lo anterior y de acuerdo a lo mencionado, nuevamente se recomienda establecer los mecanismos que respondan al artículo 14 y revisar la asignación actual, debido a que en la base de datos suministrada se identificaron equipos asignados a contratistas. Se recomienda revisar el Concepto 74771 de 2016 del Departamento Administrativo de la Función Pública, el cual informa que los contratos de prestación de servicios son una modalidad a través de la cual las entidades estatales pueden desarrollar actividades relacionadas con la administración o funcionamiento de la entidad, no obstante, no tienen la calidad de empleados públicos.

Así mismo se actualizó la información y en el marco de la emergencia COVID 19, 10 líneas fueron destinadas a la Secretaría de Salud.


| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Participación Ciudadana</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Tabla No. 10. LÍNEAS PARA SECRETARIA DE SALUD POR LA EMERGENCIA COVID 19, PERSONAS QUE CEDIERON EQUIPO.

| NO. | TELÉFONO | RESPONSABLE | NOMBRE FUNCIONARIO / CONTRATISTA | SUBDIRECCIÓN | VINCULACIÓN | GRADO | SERIAL | NÚMERO TARJETA INTERNO |
|-----|------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|-----------------|------------------------|
| 1 | 3232080337 | SUYAPA GENOVEBA BARON LÓPEZ | SUYAPA GENOVEBA BARON LÓPEZ | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180178956 | 3023172738 |
| 2 | 3232104840 | ANDREA SANCHEZ | ANDREA SANCHEZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180160917 | 3022925064 |
| 3 | 3232080329 | ANGY PAOLA TIQUE | ANGY PAOLA TIQUE | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | AUXILIAR ADMINISTRATIVO CODIGO 407, GRADO 18 | 732111180178991 | 3023179497 |
| 4 | 3232080350 | CAMILO ANDRES CASTANEDA | CAMILO ANDRES CASTANEDA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178943 | 3023177196 |
| 5 | 3232080364 | DIANA PEREZ | DIANA PEREZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180160961 | 3022950984 |
| 6 | 3232080343 | WILLIAM LOPEZ | WILLIAM LOPEZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178950 | 3023188105 |
| 7 | 3232080341 | MARIO GARCIA | MARIO GARCIA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180178952 | 3023188134 |
| 8 | 3232104838 | DAVID GIOVANNI FLOREZ REYES | DAVID GIOVANNI FLOREZ REYES | Oficina Tecnologías de la Información y las Comunicaciones | PLANTA | LIBRE NOMRAMIENTO. CODIGO 006, GRADO 05 | 732111180160919 | 3022925079 |
| 9 | 3232080330 | CARLOS ALBERTO BECERRA BECERRA | CARLOS ALBERTO BECERRA BECERRA | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | AUXILIAR ADMINISTRATIVO CODIGO 407, GRADO 18 | 732111180178974 | 3023189639 |
| 10 | 3232080353 | CLAUDIO GERARDO HOZMAN MORA | CLAUDIO GERARDO HOZMAN MORA | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178940 | 3023177173 |


Fuente: Correo electrónico 16/10/2020 SCAD.

Tabla No.11
LÍNEAS VIGENTES AVANTE

| NO. | TELÉFONO | RESPONSABLE | NOMBRE FUNCIONARIO / CONTRATISTA | SUBDIRECCIÓN | VINCULACIÓN | GRADO | SERIAL | NÚMERO TARJETA INTERNO |
|-----|------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|
| 1 | 3503930403 | DIRECCIÓN | DIRECCIÓN | DIRECCIÓN | PLANTA | LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN | - | - |
| 2 | 3503930401 | YULI ANDREA SANCHEZ | YULI ANDREA SANCHEZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | - | - |
| 3 | 3503930402 | LILIANA ESQUIVEL | LILIANA ESPERANZA ESQUIVEL CASALLAS | Subdirección para la Reducción del Riesgo y Adapta al Cambio Climático - Oficina Asesora de Comunicaciones | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | - | - |
| 4 | 3503930404 | DIANA MILENA ROJAS RAMÍREZ | DIANA MILENA ROJAS RAMÍREZ | SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO O FINANCIERO O TECNICO U OPERATIVO | PLANTA | LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN SUBDIRECCIÓN REDUCCIÓN DEL RIESGO CÓDIGO 068 GRADO 07 | - | - |


Fuente: Correo electrónico SCAD. 16/10/2020. Cálculos OCI

Tabla No. 12.
LÍNEAS VIGENTES DE LA ENTIDAD – TIGO

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|------------------------------|--|
|  <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MUNICIPALIDAD Localidad de Bogotá y Provincia de Cundinamarca</p> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | | | | | | Código: SEC-FT-36 | |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | | | | | | Fecha emisión: 19/03/2020 | |
| | | | | | | | Versión: 1 | |

| NO. | TELÉFONO | RESPONSABLE | NOMBRE FUNCIONARIO / CONTRATISTA | SUBDIRECCIÓN | VINCULACIÓN | GRADO | SERIAL | NÚMERO TARETA INTERNO |
|-----|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1 | 3134037721 | GUILLERMO ESCOBAR CASTRO | GUILLERMO ESCOBAR CASTRO | DIRECCIÓN | PLANTA | DIRECTIVO CODIGO 050, GRADO 09 | | |
| 2 | 3232080345 | ERWIN PAZ CUYATO | ERWIN PAZ CUYATO | DIRECCIÓN | PLANTA | CONDUCTOR CODIGO 480, GRADO 29 | 732111180178948 | 3023188082 |
| 3 | 3232080348 | GLADYS OROZCO | GLADYS OROZCO | DIRECCIÓN | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178947 | 3023188071 |
| 4 | 3015475787 | LORENA CARDENAS | LORENA CARDENAS | DIRECCIÓN | CONTRATISTA | CONTRATISTA | | |
| 5 | 3232080331 | JENNY RODRIGUEZ | JENNY RODRIGUEZ | Oficina Asesora de Comunicaciones | PLANTA | ASESOR CODIGO 105, GRADO 04 | 732111180178973 | 3023189627 |
| 6 | 3232080334 | OLGA CONSTANZA SERRANO QUINTERO | OLGA CONSTANZA SERRANO QUINTERO | Oficina Asesora Jurídica | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178959 | 3023172750 |
| 7 | 3232080358 | ANDREA RIVERA | ANDREA RIVERA | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178935 | 3023171135 |
| 8 | 3232104839 | NELSON DAVID MILLAN DELVALLE | NELSON DAVID MILLAN DELVALLE | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180160918 | 3022925068 |
| 9 | 3232080348 | CESAR FERNANDO PEÑA PINZON | CESAR FERNANDO PEÑA PINZON | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178945 | 3023177228 |
| 10 | 3232080342 | DIANA CAROLINA MORENO MORENO | DIANA CAROLINA MORENO MORENO | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180178951 | 3023188110 |
| 11 | 3232080362 | DIANA PATRICIA AREVALO SANCHEZ | DIANA PATRICIA AREVALO SANCHEZ | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | LIBRE NOMBRAMIENTO CODIGO 068, GRADO 07 | 732111180160963 | 3022951001 |
| 12 | 3232080335 | JAIRO WILLIAM TORRES BECERRA | JAIRO WILLIAM TORRES BECERRA | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178958 | 3023172748 |
| 13 | 3232080354 | LUIS ANTONIO JARAMILLO CUESTAS | LUIS ANTONIO JARAMILLO CUESTAS | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178939 | 3023171233 |
| 14 | 3015474423 | CLAUDIO HOZMAN | CLAUDIO HOZMAN | Subdirección Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | | |
| 15 | 3232080361 | RICARDO ALVAREZ | RICARDO ALVAREZ | Subdirección Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180160975 | 3022933887 |
| 16 | 3232080333 | GYOVANNY RIVERA | GYOVANNY RIVERA | Subdirección Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178960 | 3023172753 |
| 17 | 3232079154 | NARDA CRISTINA NATAGAIMA LOPEZ | NARDA CRISTINA NATAGAIMA LOPEZ | Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180183871 | 3023335206 |
| 18 | 3232080351 | TRANSPORTES | TRANSPORTES | Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180178942 | 3023177184 |
| 19 | 3232080363 | ALEXANDRA RAMIREZ FLÓREZ | ALEXANDRA RAMIREZ FLÓREZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180160962 | 3022950986 |
| 20 | 3232079158 | CARMEN EMILIA ROCHA SANTOS | CARMEN EMILIA ROCHA SANTOS | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180179005 | 3023175081 |
| 21 | 3232080359 | CENTRAL DE COMUNICACIONES (CITEL) | CENTRAL DE COMUNICACIONES (CITEL) | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PLANTA | 732111180178934 | 3023171120 |
| 22 | 3232104841 | DIANA ARIAS TOVAR | DIANA ARIAS TOVAR | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 08 | 732111180160916 | 3022925061 |
| 23 | 3232104836 | MAYERLY ANGELICA MOSCOTE ALARCON | MAYERLY ANGELICA MOSCOTE ALARCON | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180160921 | 3022925088 |
| 24 | 3232080347 | JOSE MAURICIO ANDRADE SIERRA | JOSE MAURICIO ANDRADE SIERRA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 08 | 732111180178946 | 3023177237 |
| 25 | 3232080368 | ERNESTO GARCIA GOMEZ | ERNESTO GARCIA GOMEZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180160929 | 3022930767 |
| 26 | 3232104837 | LEONARDO GUERRERO GUTIERREZ | LEONARDO GUERRERO GUTIERREZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180160920 | 3022925085 |
| 27 | 3232080367 | JUAN CARLOS GARZON | JUAN CARLOS GARZON | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180160930 | 3022930798 |
| 28 | 3232104832 | MAURICIO DIAZ | MAURICIO DIAZ | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180160925 | 3022925102 |
| 29 | 3232104833 | EDWIN RICARDO ALVAREZ VEGA | EDWIN RICARDO ALVAREZ VEGA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180160924 | 3022925100 |
| 30 | 3232080369 | OLGA LUCIA TIBADUIZA OJEDA | OLGA LUCIA TIBADUIZA OJEDA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180160928 | 3022925116 |
| 31 | 3232079157 | OSCAR CAÑON CALDAS | OSCAR CAÑON CALDAS | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180179006 | 3023181012 |
| 32 | 3232080370 | ANDRES FIERRO | ANDRES FIERRO | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | CONTRATISTA | 732111180160927 | 3022925113 |
| 33 | 3232080357 | RAFAEL JOJOA VILLARRAGA | RAFAEL JOJOA VILLARRAGA | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | PLANTA | PROFESIONAL UNIVERSITARIO CODIGO 219, GRADO 12 | 732111180178936 | 3023171146 |
| 34 | 3232080338 | CLAUDIA ELIZABETH RODRIGUEZ AVILA | CLAUDIA ELIZABETH RODRIGUEZ AVILA | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 29 | 732111180178955 | 3023172728 |
| 35 | 3232080366 | LIGIA CONSTANZA CAÑON RIAÑO | LIGIA CONSTANZA CAÑON RIAÑO | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | PLANTA | PROFESIONAL ESPECIALIZADO CODIGO 222, GRADO 23 | 732111180160958 | 3022950969 |
| 36 | 3232104842 | LINDON LOZADA PALACIOS | LINDON LOZADA PALACIOS | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | PLANTA | LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN SUBDIRECCIÓN REDUCCIÓN DEL RIESGO CODIGO 068 GRADO 07 | 732111180160915 | 3022925016 |
| 37 | 3015473920 | WILLIAM RAMIREZ | WILLIAM RAMIREZ | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | CONTRATISTA | | | |
| 38 | 3015473729 | ANDRES VASQUEZ | ANDRES VASQUEZ | Subdirección Reducción del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático | CONTRATISTA | | | |
| 39 | 3015473834 | FELIPE PEDREROS | FELIPE PEDREROS | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | | | |
| 40 | 3015474604 | TULIO VILLAMIL | TULIO VILLAMIL | Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres | CONTRATISTA | | | |

Fuente: Correo electrónico SCAD. 16/10/2020. Cálculos OCI

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Director de Desarrollo y Promoción y Planeación Urbana | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

5.3.3. SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA

Tabla No. 13.

Telefonía Fija IDIGER Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| TELEFONÍA | III TRIMESTRE 2019 | VALOR | III TRIMESTRE 2020 | VALOR | DIFERENCIA | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| SERVICIO DE TELEFONIA FIJA | JULIO | \$ 3.030.570 | JULIO | \$ 1.510.904 | -\$ 1.519.666 | -50% |
| | AGOSTO | \$ 2.797.680 | AGOSTO | \$ 1.428.470 | -\$ 1.369.210 | -49% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 2.559.320 | SEPTIEMBRE | \$ 1.407.920 | -\$ 1.151.400 | -45% |
| | TOTAL | \$ 8.387.570 | TOTAL | \$ 4.347.294 | -\$ 4.040.276 | -48% |

Fuente: Informe Medidas de Austeridad del Gasto III trimestre 2019 y III Trimestre de 2020, SGC. Cálculos OCI

De acuerdo con la tabla anterior, en los periodos comparados se evidenció una disminución de \$4.040.276 que equivale al 48%. De acuerdo a lo informado por el área administrativa, lo anterior obedece al menor consumo en las líneas corporativas toda vez que los funcionarios se encuentran realizando trabajo en casa con ocasión a la declaratoria de la calamidad pública con ocasión de la situación epidemiológica causada por el Coronavirus (COVID-19), establecida por la Presidencia de la Republica y el Distrito Capital.

De igual forma revisado el Libro Auxiliar de la cuenta 5-1-11-17-03 servicio telefónico generado por Gestión Contable entre el periodo comprendido del 01 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2020, se evidencia la correspondiente contabilización mensual del gasto de servicio de teléfono de acuerdo a los datos que se detallan en el cuadro anterior.

Durante el III trimestre de 2020 continúa con la disminución de los valores pagados por servicio de telefonía fija, el cual evidencia el control de este rubro por parte de la Subdirección.

5.3.4. VEHÍCULOS

La Entidad cuenta con vehículos de diferentes tipos, marcas y capacidades, por esta razón el rendimiento de los vehículos debe medirse en función de variables como las antes anotadas, además de tipo de recorridos (urbano-rural) y antigüedad.

A continuación y de acuerdo con los datos suministrados por la Subdirección de Gestión Corporativa, se presenta el análisis comparado de los rendimientos de la gasolina entre el III trimestre de 2019 y III trimestre de 2020, evidenciándose una disminución promedio del **-41.45%**, esta disminución obedece a la baja de demanda de vehículos propios al interior de la Entidad lo cual se ve reflejado en la reducción del consumo de combustible.


| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Director de Desarrollo y Promoción y Atención Ciudadana | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Tabla No. 14.
Rendimientos Vehículos IDIGER a septiembre 2019 - septiembre 2020

| MARCA | PLACA | TIPO DE COMBUSTIBLE | ESTADO | RENDIMIENTO PROMEDIO III TRIMESTRE DE 2019 Kmts/Gal | RENDIMIENTO PROMEDIO III TRIMESTRE DE 2020 Kmts/Gal | VARIACIÓN |
|-----------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|
| CHEVROLET | OBF-746 | DIESEL | ACTIVO | 13,1 | 6,6 | -49,77% |
| CHEVROLET | OBI-128 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OKZ-692 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OKZ-693 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OBI-819 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OBI-616 | DIESEL | ACTIVO | 21,3 | 15,9 | -25% |
| FORD | OKZ-937 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| TOYOTA | OKZ-980 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| TOYOTA | OKZ-981 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| TOYOTA | OKZ-982 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| TOYOTA | OKZ-983 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| MAZDA | OBI-610 | GASOLINA | DE BAJA | | | |
| MAZDA | OBI-611 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| MAZDA | OBI-612 | GASOLINA | DE BAJA | | | |
| RENAULT | OBI-724 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| SUZUKI | OBH-239 | GASOLINA | ACTIVO | 27,1 | 16,2 | -40% |
| CHEVROLET | OCK-347 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OCK-348 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OCK-349 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| TOYOTA | OCK-382 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| CHEVROLET | OBI-534 | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| YAMAHA | GTW-35C | GASOLINA | COMODATC | 10,7 | 5,3 | -51% |
| YAMAHA | GTW-36C | GASOLINA | COMODATC | | | |
| YAMAHA | GTW-37C | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| YAMAHA | GTW-38C | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| YAMAHA | GTW-39C | GASOLINA | ACTIVO | | | |
| KAWASAKI | P-18186 | DIESEL | ACTIVO | | | |
| KAWASAKI | P-18187 | DIESEL | ACTIVO | | | |


Fuente: Informe Medidas de Austeridad del Gasto III trimestre vigencia 2019 vs 2020 SGC. Cálculos OCI

Gastos de consumo de combustible realizados a septiembre de 2020:

Tabla No. 15.
Relación Facturación Gasto Combustible Vehículos IDIGER a septiembre de 2020

| | II TRIMESTRE 2020 | VALOR |
|----------------------------|-------------------|---------------|
| GASTO COMBUSTIBLE VEHICULO | JULIO | \$ 4.192.015 |
| | AGOSTO | \$ 3.026.368 |
| | SEPTIEMBRE | \$ 3.632.643 |
| | TOTAL | \$ 10.851.026 |

Fuente: Informe Medidas de Austeridad del Gasto III trimestre 2020 SGC.

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE <small>Secretaría Distrital de Planeación y Gestión Urbana</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Revisado el Libro Auxiliar de la cuenta 5-5-07-05-03 Compra de Materiales y/o Suministros generado por Gestión Contable entre el periodo comprendido entre el 01 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2020, se evidencia únicamente la contabilización completa para el mes de julio por un valor de \$4.192.015.

Respecto a los meses de agosto y septiembre, no se evidenció la correspondiente contabilización en vista de que no se allegaron soportes.

5.3.4.1 RELACIÓN DE FACTURACIÓN CONTRATO DE VEHÍCULO JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2020.

Tabla No. 16.

Gastos por Vehículo alquilados Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| GASTO TRANSPORTE - ALQUILER | III TRIMESTRE 2019 | VALOR | III TRIMESTRE 2020 | VALOR | DIFERENCIA | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|-----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------------|
| GASTO ALQUILER VEHICULO | JULIO | \$ 91.869.669 | JULIO | \$ 60.468.799 | -\$ 31.400.870 | -34% |
| | AGOSTO | \$ 99.361.347 | AGOSTO | \$ 42.579.165 | -\$ 56.782.182 | -57% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 84.119.757 | SEPTIEMBRE | \$ 57.025.066 | -\$ 27.094.691 | -32% |
| | TOTAL GASTO | \$ 275.350.773 | TOTAL | \$ 160.073.030 | -\$ 115.277.743 | -42% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. IDIGER. Cálculos OCI.

Frente a los periodos comparados del tercer trimestre de 2019 y tercer trimestre de 2020, se observa una disminución en el valor facturado de la contratación de vehículos de un -42%.


En el periodo comparado III trimestre de 2019 y III trimestre de 2020 se pasó de un valor contratado de vehículos de \$275.350.773 a \$160.073.030 disminuyéndose en un -42% correspondiente a \$115.277.743.

El área informa que *...“durante el tercer trimestre en el mes de Agosto hubo una disminución significativa en el consumo de móviles, no obstante las áreas en el marco de la misionalidad iniciaron nuevamente varias actividades como visitas de asistencia técnica, conceptos, además de algunos servicios para reasentamiento de predios, adecuaciones de obras, sin dejar atrás las que se requieren para atender las visitas del grupo de ayudas humanitarias, así mismo los referentes de Idiger en la entrega de mercados en el Distrito”...*

Se recomienda continuar con las actividades de control que permitan contribuir con el ahorro en el gasto de alquiler de vehículos, atendiendo el plan de austeridad de gasto propuesto en la vigencia sobre el rubro que indica: *...“Para racionalizar el recurso de móviles, se programará un tipo de vehículo de mayor capacidad para los desplazamientos de varios servidores públicos, que se dirijan hacia las mismas localidades, optimizando el número de pasajeros por móvil”...*

5.4 PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

El rubro presupuestal 3-1-2-02-01-02-0002, Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados, en la vigencia 2019 tiene una apropiación inicial de \$59.149.000 la cual tuvo una modificación de \$26.952.892, para un total de compromisos de \$18.763.750.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Director de Desarrollo y Promoción y Gestión Urbana | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

El rubro presupuestal 3-1-2-02-01-02-0002 Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados, en la vigencia 2020 tuvo una apropiación inicial de \$30.640.000 la cual tuvo una modificación de \$28.408.000, para un total de compromisos de \$2.232.000.

De acuerdo con lo informado por el área administrativa, la reducción del Rubro Pasta, papel o pulpa y de conformidad con la Circular Externa No.DDP-000006 del 18 de abril de 2020, la Dirección Distrital de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda, para mitigar la contingencia generada por las medidas decretadas de la emergencia COVID19, solicitó una reducción presupuestal en los gastos de funcionamiento, por tal motivo y teniendo en cuenta que el contrato de papelería 2019 se encontraba vigente, se efectuó reducción de recursos por VEINTINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHO MIL PESOS M/CTE. (\$28.408.000), para cumplir con los dispuesto.

Tabla No. 17

Gastos por Publicidad y Publicaciones. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| OPERACIÓN | A SEPTIEMBRE DE 2019 TOTAL COMPROMISO | GIRADO A SEPTIEMBRE DE 2019 | VARIACIÓN SOBRE LO COMPROMETIDO | VARIACIÓN SOBRE LO PROGRAMADO |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| CUENTA EJECUCIONES PRESUPUESTALES GASTOS E INVERSIONES PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL, IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS (3-1-2-02-01-02-0002) - VIGENCIA 2019 | \$ 18.763.750 | \$ 6.357.000 | 33,88% | 69,62% |

Fuente: Ejecuciones presupuestales. Septiembre – 2019 – Septiembre – 2020. Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

| OPERACIÓN | A SEPTIEMBRE DE 2020 TOTAL COMPROMISO | GIRADO A SEPTIEMBRE DE 2020 | VARIACIÓN SOBRE LO COMPROMETIDO | VARIACIÓN SOBRE LO PROGRAMADO |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| CUENTA EJECUCIONES PRESUPUESTALES GASTOS E INVERSIONES PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL, IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS (3-1-2-02-01-02-0002) - VIGENCIA 2020 | \$ 2.232.000 | \$ 832.000 | 37,28% | 7,86% |

Fuente: Ejecuciones presupuestales. Septiembre – 2019 – Septiembre – 2020. Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

En este sentido, lo girado a septiembre de 2020 frente a septiembre de 2019, se evidencia una variación sobre lo comprometido del 37.28% frente a 33.88% del 2019, es de anotar que la vigencia 2019 se tenía un mayor valor presupuestado.

5.5 CONSUMO PAPELERÍA

A continuación se presenta el comparativo de resmas consumidas durante el III trimestre de 2019 y III trimestre de 2020.


| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Gestión Comunitaria | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Tabla 18.
Gastos por Consumo de Papelería. Septiembre 2019 vs Septiembre 2020.

| CONSUMO DE PAPELERIA | III TRIMESTRE | 2019 | III TRIMESTRE | 2020 | DIFERENCIA | VARIACIÓN PROCENTUAL |
|-----------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|-------------------------|------------|----------------------|
| | Papel Bond Tamaño Carta | | 418 | Papel Bond Tamaño Carta | 136 | -282 |
| Papel Bond Tamaño Oficio | | 29 | Papel Bond Tamaño Oficio | 2 | -27 | -93% |
| TOTAL GASTO RESMAS DE PAPEL | | 447 | TOTAL GASTO RESMAS DE PAPEL | 138 | -309 | -69% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 - IDIGER

Durante los periodos comparados, frente consumo de papel Bond Tamaño Carta tuvo una disminución de un -67% pasando de 418 resmas a 136 resmas para un total de ahorro de 282 resmas. Frente el Papel Bond Tamaño Oficio tuvo una disminución del -93%, pasando de 29 resmas consumidas a 2 resmas.

Se evidencia que existe un control en el gasto de este rubro. De acuerdo a lo informado por el área administrativa mediante correo electrónico del día 3 de noviembre de 2020, esto obedece a que teniendo en cuenta que se está efectuando un trabajo en casa y la virtualidad ha permitido replantear procesos, a la fecha el consumo de papel disminuyó de manera significativa, así mismo se ha proporcionado a las áreas las solicitudes que han efectuado.

Tabla 19.
Gastos por Consumo de Papelería por Subdirecciones y Oficinas. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| DEPENDENCIA | III TRIMESTRE DE 2019 EN CANTIDAD DE REMAS CARTA Y OFICIO | III TRIMESTRE DE 2020 EN CANTIDAD DE REMAS CARTA Y OFICIO | DIFERENCIA CANTIDAD |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| DIRECCIÓN IDIGER | 8 | 16 | 100% |
| OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN | 9 | 15 | 67% |
| OFICINA ASESORA JURÍDICA | 72 | 0 | -100% |
| OFICINA DE CONTROL INTERNO | 2 | 0 | -100% |
| TIC -SIRE - REDES | 16 | 4 | -75% |
| SUBDIRECCION DE ANALISIS DE RIESGOS Y EFECTOS DE CAMBIO CLIMATICO | 88 | 22 | -75% |
| SUBDIRECCION PARA LA REDUCCION DEL RIESGO Y ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO | 72 | 37 | -49% |
| SUB. PARA EL MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | 81 | 17 | -79% |
| SUBDIRECCION CORPORATIVA Y ASUNTOS DISCIPLINARIOS | 99 | 27 | -73% |
| TOTAL CANTIDADES | 447 | 138 | -69% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 - IDIGER


| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>MUNICIPALIDAD DE BOGOTÁ</small> <small>Secretaría de Planeación, Desarrollo Urbano y Patrimonio</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Tabla 20.

Gastos por Consumo detallado (todas las áreas) de Papelería (Resmas Carta y Oficio). Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020


| IDIGER | ÁREA | CONSUMO DE PAPELERÍA III TRIMESTRE 2019 PAPEL CARTA | CUNSUMO DE PAPELERÍA III TRIMESTRE 2020 PAPEL CARTA | DIFERENCIA CONSUMO III TRIMESTRE 2019 VS III TRIMESTRE 2020 PAPEL CARTA | CUNSUMO DE PAPELERÍA III TRIMESTRE 2019 PAPEL OFICIO | CUNSUMO DE PAPELERIA III TRIMESTRE 2020 PAPEL OFICIO | DIFERENCIA CONSUMO II ITRIMESTRE 2019 VS III TRIMESTRE DE 2020 PAPEL OFICIO |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| DIRECCIÓN | Dirección IDIGER | 6 | 16 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| | Oficina Asesora de Comunicaciones | 2 | 0 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| OFICINA ASESORA DE PLANEACION | Oficina Asesora de Planeación | 6 | 15 | 9 | 3 | 0 | -3 |
| | Oficina Asesora Jurídica | 45 | 0 | -45 | 0 | 0 | 0 |
| OFICINA ASESORA JURIDICA | Gestion Predial | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Precontractual | 19 | 0 | -19 | 8 | 0 | -8 |
| OFICINA DE CONTROL INTERNO | Oficina de Control Interno | 2 | 0 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| OFICINA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES | TIC -SIRE - REDES | 16 | 4 | -12 | 0 | 0 | 0 |
| | Subdirección - POT -SIC | 48 | 7 | -41 | 0 | 0 | 0 |
| SUBDIRECCION DE ANÁLISIS DE RIESGOS Y EFECTOS DE CAMBIO CLIMATICO | Conceptos para Proyectos Públicos | 20 | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| | Conceptos Técnicos | 13 | 0 | -13 | 0 | 0 | 0 |
| | Monitoreo Escenario de Riesgos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Asistencia Técnica | 7 | 15 | 8 | 0 | 0 | 0 |
| SUBDIRECCIÓN PARA LA REDUCCIÓN DEL RIESGO Y ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO | SUBDIRECCION PARA LA REDUCCION DEL RIESGO Y ADAPTACION AL CAMBIO CLIMATICO | 36 | 15 | -21 | 0 | 2 | 2 |
| | Subdirección | | | | | | |
| | Reasentamientos | 14 | 0 | -14 | 0 | 0 | 0 |
| | Obras | 22 | 20 | -2 | 0 | 0 | 0 |
| SUBDIRECCION PARA EL MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | SUB. PARA EL MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | 12 | 17 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| | Respuesta | | | | | | |
| | Subdirección | 66 | 0 | -66 | 3 | 0 | -3 |
| | SUBDIRECCION CORPORATIVA Y ASUNTOS DISCIPLINARIOS | 9 | 5 | -4 | 4 | 0 | -4 |
| | Subdirección | | | | | | |
| | Talento Humano | 12 | 4 | -8 | 5 | 0 | -5 |
| | Pagos | 14 | 0 | -14 | 0 | 0 | 0 |
| | Contabilidad | 8 | 0 | -8 | 0 | 0 | 0 |
| | Presupuesto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Administrativa | 4 | 0 | -4 | 2 | 0 | -2 |
| | Almacen | 7 | 0 | -7 | 0 | 0 | 0 |
| | Atencion al Ciudadano | 10 | 0 | -10 | 4 | 0 | -4 |
| | Gestión Documental | 0 | 18 | 18 | | | |
| | CDI | 20 | 0 | -20 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL RESMAS CONSUMIDA EN IDIGER | 418 | 136 | -282 | 29 | 2 | -27 |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 - IDIGER

Durante los periodos comparados, el área que más redujo el consumo de resmas de papel carta fue la Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres con 66 resmas de papel, seguida por la Oficina Asesora Jurídica con 45 resmas. La que más incremento el consumos de resmas de papel fue la Dirección del Idiger con 10 resmas seguida de la Asistencia Técnica de la Subdirección de Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático.

Frente al consumo de las resmas papel oficio, durante este trimestre disminuyo su uso en un -27%, pasando de 29 resmas de papel consumidas a 2 resmas de papel.

En el marco de declaración de la calamidad pública con ocasión de la situación epidemiológica causada por el Coronavirus (COVID-19), la Subdirección de Gestión Corporativa expidió el "Procedimiento para garantizar la Prestación de los Servicios de Apoyo desde la diferentes áreas que integran la Subdirección Corporativa,

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Director de Desarrollo y Promoción y Gestión Urbana | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

respecto a la radicación de las comunicaciones oficiales (entradas ER y Salidas EE), el cual permite la disminución del consumo de papel, ya que los documentos se remiten escaneados.

En general se evidencia que todas las áreas disminuyeron el gasto de consumo en resmas de papel carta y oficio, lo cual se puede deducir que el control que realiza el área administrativa ha sido efectivo. Se recomienda continuar con las medidas de control y continuar aplicando el Procedimiento de la Prestación de los Servicios de apoyo.

5.6. SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS.

5.6.1. Energía eléctrica, Acueducto y Alcantarillado y Aseo.

En comparación al tercer trimestre de 2020 frente al 2019, se evidencia un aumento en el promedio en el aseo del 146%, del acueducto y alcantarillado del 58%, la energía eléctrica disminuyó un -2%, como se evidencia a continuación:

Tabla 21.

Gastos Servicios Públicos Domiciliarios. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| | PROMEDIO III TRIMESTRE 2019 (valores relativos) | PROMEDIO III TRIMESTRE 2020 (valores relativos) | VALOR | VARIACIÓN PROCENTUAL |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| ENERGÍA ELÉCTRICA | \$ 15.842.493 | \$ 15.456.391 | -\$ 386.102 | -2% |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | \$ 1.144.080 | \$ 1.812.000 | \$ 667.920 | 58% |
| ASEO | \$ 208.546 | \$ 513.458 | \$ 304.912 | 146% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 - IDIGER


Tabla 22.

Gastos Detallados de Servicios Públicos Domiciliarios Energía Eléctrica. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| | III TRIMESTRE 2019 | VALOR | III TRIMESTRE 2020 | VALOR | DIFERENCIA | VARIACIÓN PROCENTUAL |
|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| ENERGÍA ELÉCTRICA | JULIO | \$ 14.767.240 | JULIO | \$ 16.108.150 | \$ 1.340.910 | 9% |
| | AGOSTO | \$ 16.697.730 | AGOSTO | \$ 15.083.460 | -\$ 1.614.270 | -10% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 16.062.510 | SEPTIEMBRE | \$ 15.177.564 | -\$ 884.946 | -6% |
| PROMEDIO | | \$ 15.842.493 | | \$ 15.456.391 | -\$ 386.102 | -2% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 - IDIGER

Respecto a la Energía Eléctrica se evidencia que por estar los funcionarios haciendo trabajo en casa, el consumo de este servicio, disminuyendo en un -2%, frente a los periodos comparados. El mes que representa una variación alta de ahorro, corresponde al mes de agosto.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Garantías Constitucionales | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Revisado el Libro Auxiliar de la cuenta 5-5-11-17-02 Servicio Energía generado por Gestión Contable entre el periodo comprendido del 01 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2020, se evidencia la correspondiente contabilización mensual del gasto de servicio de energía de acuerdo a los datos que se detallan en el cuadro anterior.

Tabla 23.
Gastos Detallados de Servicios Públicos Domiciliarios Acueducto y Alcantarillado. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| | III TRIMESTRE 2019 | VALOR | III TRIMESTRE 2020 | VALOR | DIFERENCIA | VARIACIÓN PROCENTUAL |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | JULIO | \$ 0 | JULIO | \$ 0 | \$ 0 | 0% |
| | AGOSTO | \$ 0 | AGOSTO | \$ 5.436.000 | \$ 5.436.000 | 100% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 3.432.240 | SEPTIEMBRE | \$ 0 | -\$ 3.432.240 | -100% |
| PROMEDIO | | \$ 1.144.080 | | \$ 1.812.000 | \$ 667.920 | 58% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 – IDIGER

Respecto al gasto de Acueducto y Alcantarillado se evidencia un aumento en el promedio del gasto del 58%.

Revisado el Libro Auxiliar de la cuenta 5-1-11-17-04 Servicio de Acueducto y Alcantarillado generado por Gestión Contable entre el periodo comprendido del 01 de julio de 2020 al 30 de septiembre de 2020, se evidencia la correspondiente contabilización mensual del gasto de Servicio de Acueducto y Alcantarillado de acuerdo a los datos que se detallan en el cuadro anterior.


Tabla 24.
Gastos Detallados de Servicios Públicos Domiciliarios Aseo. Tercer Trimestre de 2019 vs Tercer Trimestre de 2020

| | III TRIMESTRE 2019 | VALOR | III TRIMESTRE 2020 | VALOR | DIFERENCIA | VARIACIÓN PROCENTUAL |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ASEO | JULIO | \$ 0 | JULIO | \$ 0 | \$ 0 | 0% |
| | AGOSTO | \$ 0 | AGOSTO | \$ 1.191.664 | \$ 1.191.664 | 100% |
| | SEPTIEMBRE | \$ 625.639 | SEPTIEMBRE | \$ 348.710 | -\$ 276.929 | -44% |
| PROMEDIO | | \$ 208.546 | | \$ 513.458 | \$ 304.912 | 146% |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios. Grupo Administrativa. Correo electrónico del 16/10/2020 – IDIGER

Respecto al Gasto de Aseo se evidencia un aumento en el promedio del trimestre de 146%, frente a lo manifestado por el área administrativa, el servicio público de aseo tuvo un incremento de pago en el mes de julio por la cuenta contrato No. 12194335 y 10962361, esto obedece a que el valor de aseo empezó a ser cobrado por aparte con la empresa ASE3 ciudad limpia y no llegaron las facturas de un periodo, no obstante se hizo la gestión necesaria y pertinente de solicitud de facturas y pago.

De otra parte, no se evidenció para el servicio de Aseo la correspondiente contabilización en vista de que no se allegó soporte.

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE Social y Jurídico de Derechos Humanos y Transparencia | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

Los funcionarios con vinculación de carrera administrativa entraron a trabajar en casa en ocasión a las directrices tomada por la declaración de la calamidad pública con ocasión de la situación epidemiológica causada por el Coronavirus (COVID-19).

1.7 POLITICAS DE AUSTRERIDAD

De conformidad a las competencias que le corresponden a la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios en cumplimiento de lo preceptuado en el Decreto 1737 de 1998, se han implementado las siguientes directrices en materia de austeridad del gasto:

Se diseñaron nuevas estrategias establecidas e implementadas para promover austeridad del gasto en este periodo y las remitidas en el trimestre anterior continúan vigentes

- a) Control de bienes e inventarios para entregar equipos de cómputo en alquiler
- b) Control de bienes a través de la entrega de paz y salvo para efectuar solicitud de cancelación de líneas telefónicas
- c) El teletrabajo por la emergencia COVID 19 ha generado disminución de recursos en los servicios públicos, se tiene un alto impacto en el servicio de energía.
- e) En relación a las jornadas de transporte para apoyo en desplazamientos de personal de la Entidad ante la emergencia COVID 19 y en aras de optimizar el servicio diariamente cada 2 horas se está haciendo seguimiento y control de rutas.
- f) Ha disminuido el consumo de papel en áreas como contabilidad, presupuesto, toda vez que las mismas realizan trabajo desde casa, y durante estos meses no han tenido solicitudes de papelería.
- g) Actualización en Ecodiger de las piezas de austeridad en el gasto en lo relacionado a sensibilización en consumos de agua y energía.

2. DECRETO 492 DE 2019


Revisión de la implementación del DECRETO 492 DE 2019 *“Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”*, se evidencia Acta del 3 de septiembre de 2020 de las 3:30 pm donde el Comité Institucional de Gestión y Desempeño del IDIGER aprueba el Plan de Austeridad del Gasto 2020.

Se evidenció que mediante acta del día 3 de septiembre de 2020, el Comité Institucional de Gestión y Desempeño aprobó el Plan de Austeridad del Gasto y Gestión Ambiental del IDIGER año 2020 que contiene los rubros del gasto priorizados y su correspondiente Indicador de Austeridad, de acuerdo a las recomendaciones realizadas en los informes previos por esta oficina.

Así mismo, dentro de los soportes allegados se observó el correspondiente seguimiento realizado al primer semestre de 2020 del Plan de Austeridad del Gasto.

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Por medio del presente informe la Oficina de Control Interno realizó la verificación a lo establecido en el Decreto 492 de 2019 y demás disposiciones legales aplicables, donde se presentan las siguientes conclusiones y recomendaciones.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. ASISTENTE <small>Secretaría Distrital de Planeación y Desarrollo Urbano</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

CONCLUSIONES

El Equipo de Control Interno realizó las comparaciones para el trimestre julio, agosto y septiembre del año 2019 y 2020, conforme a las ejecuciones presupuestales del gasto y el giro mensual que lo componen, contemplados en el Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones. Así mismo, fueron revisados los auxiliares de las cuentas del gasto los cuales fueron generados por el área contable a través del aplicativo LIMAY, el cual es publicado mes a mes en el portal del IDIGER.

Es importante mencionar que durante el análisis realizado el Sistema de Control Interno este continúa robusteciéndose en la mayoría de los rubros analizados. Sin embargo es preciso hacer claridad que aquellos procesos que son objeto de mejora, se articulen los procesos de apoyo con el fin de subsanar lo evidenciado.

Frente al rubro de Horas Extras y Comisiones, se evidencia la disminución del pago de este rubro. De acuerdo con la información suministrada por el área de nómina, se evidenció que para el tercer trimestre los pagos de horas extras disminuyeron en \$19'220.840 que equivalen al 36,37%, debido a que el personal de la entidad que tiene derecho al pago de horas extras, está reportando mensualmente una menor cantidad de horas a pagar, lo que origina que este pago no llegue al 50% del tope de pago que hay por ley, lo cual ha permitido una mayor austeridad en el gasto por Horas Extras y una disminución en el pago mensual por este concepto. Se identifican controles presentes y funcionando en este aspecto.


Frente al rubro de Telefonía Celular, se evidencia que se tomaron las medidas de control en el gasto disminuyendo este en un 3%, derivado del análisis de la dependencia y las acciones sobre las líneas de la entidad.

Frente al Rendimiento de Combustible, se evidencia una disminución del consumo por este concepto, asociado a la reducción de la demanda de vehículos con los correspondientes controles establecidos por la dependencia frente al particular.

Frente al rubro del Consumo de Papel se evidencia una disminución significativa en este gasto. Es importante mencionar que se ha atendido lo enunciado en el Informe Austeridad del Gasto II trimestre de 2020. Se recomienda continuar con las medidas tomadas por la Subdirección de Gestión Corporativa respecto a la nueva forma de realizar las radicación de las comunicaciones oficiales (entradas ER y Salidas EE) y los documentos generados por el IDIGER los cuales deben ser remitidos vía correo electrónico en su mayoría en formato PDF.

Realizado el análisis de datos que conforman los Gastos de Servicio Públicos, para el tercer trimestre de 2020 se evidencia un aumento en este rubro. Por el servicio de Energía Eléctrica se evidencia un ahorro promedio del 2%, por el Servicio de Acueducto y Alcantarillado se evidencia un aumento en el promedio del gasto del 58%. Y por el Gasto de Aseo se evidencia un aumento en el promedio del trimestre de 146%, situación que se enunció en el desarrollo del informe, relacionada con el cambio de facturación en la prestación del servicio del aseo, situación que se encuentra abordada por la dependencia.

Se encontró que para los rubros de Gastos de Horas Extras, Telefonía Fija y Servicios Públicos Domiciliarios - Energía y Acueducto -, se cuenta con los correspondientes Libros Auxiliares del Gasto donde se evidencia la contabilización mensual del trimestre correspondiente. Los rubros de Servicios Administrativos, Servicio de Telefonía Celular, Vehículos y Servicios Públicos Domiciliarios – Aseo, no se evidenció la correspondiente causación del trimestre evaluado. Se recomienda la ejecución de las Etapas y Actividades del Proceso Contable, así mismo la articulación en los diferentes procesos de apoyo.

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|  ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>ASISTENTE Técnico del Área de Planeación y Control Interno</small> | INFORME DE SEGUIMIENTO Y/O EVALUACIÓN DE LA OFICINA CONTROL INTERNO | Código: SEC-FT-36 |
| | | Fecha emisión: 19/03/2020 |
| | INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2020 | Versión: 1 |

RECOMENDACIONES

Se recomienda continuar con los controles del gasto una vez pase de la declaratoria de la calamidad pública con ocasión de la situación epidemiológica causada por el Coronavirus (COVID-19), con el fin de asegurar el cumplimiento del Plan de Austeridad de Acuerdo a los rubros seleccionados (Publicidad y publicación, Combustible, Vehículos, Papelería, Servicios Públicos, Telefonía Fija, Telefonía Celular, Nómina, Bienes muebles y Caja menor) generar el ahorro en el gasto dando cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo 492 de 2019, Artículo 30.




Fortalecer el análisis, seguimiento y control del Gasto de Servicios Públicos frente al incremento evidenciado, en articulación con el monitoreo frecuentemente y periódico de los consumos registraos en el Plan de Austeridad del Gasto de la entidad que mencionan: ... *“Mantener los controles de revisión frente al consumo de energía y agua de la Entidad y Desarrollar un programa de mantenimiento periódico que incluya la revisión frecuente del estado físico de las luminarias Led e hidráulico orientado a minimizar los niveles de pérdidas”*..., y la meta establecida para la vigencia.

Se recomienda una revisión y análisis del Concepto 74771 de 2016 y Departamento Administrativo de la Función Pública sobre la asignación de los equipos telefónicos a contratistas.

Frente a la Contratación de orden de Prestación de Servicios y en articulación con el Estudio de Cargas Laborales que tiene planificado realizar la Subdirección de Gestión Corporativa y Asuntos Disciplinarios, se recomienda diseñar e implementar controles que propendan por el cumplimiento de las Políticas de Austeridad del Gasto.

Frente a las causaciones contables, se recomienda celebrar escenarios para dinamizar las etapas y actividades del proceso contable de los rubros que fueron objetos de análisis frente a los cuales no se recibieron soportes requeridos por la Oficina de Control Interno.

Nota: El análisis de este informe, se fundamentó en las evidencias remitidas por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios y la Oficina Asesora Jurídica y no se hace extensibles a otros soportes

| Elaborado por | Revisado y Aprobado por |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  LILIA CAROLINA IBARRA ROMERO Profesional Universitario Código 219 Grado 12 Oficina de Control Interno. |  DIANA KARINA RUIZ PERILLA Jefe Oficina de Control Interno. |
|  ERIKA MILENA VERA ORJUELA Profesional Contratista Oficina de Control Interno | |
| Fecha: 30 de Octubre de 2020 | Fecha: 30 de Octubre de 2020 |