



**VEEDURÍA
DISTRITAL**

Prevención • Transparencia • Incidencia

**INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO EN
LA VEEDURÍA DISTRITAL
(Abril a junio de 2018)**

Decreto 1737 de 1998 - Decreto 2209 de 1998 - Decreto 030 de
1999- Artículo 1° del Decreto 984 de 2012

Bogotá, D.C., julio de 2018



Tabla de contenido


Introducción	3
1. Objetivo	4
2. Alcance	4
3. Metodología	5
4. Desarrollo del informe	6
4.1 Gastos Administrativos comparativos entre el segundo trimestre del año 2018 y segundo trimestre de 2017 Veeduría Distrital.	6
4.2 Gastos administrativos comparativos de la Veeduría Distrital de abril a junio de 2018...8	
a. Gastos de Funcionamiento	9
b. Gastos generales	13
c. Gastos de Inversión	17
5. Conclusiones y Recomendaciones.	20
5.1 Conclusiones.....	20
5.2 Recomendación.	23

Lista de tablas

<i>Tabla 1.</i> Variación de los gastos período abril a junio de 2017 y abril a junio de 2018.....	6
<i>Tabla 2.</i> Variación de los gastos período abril a junio de 2018.....	8
<i>Tabla 3.</i> Gastos personales asociados a la nómina.....	9
<i>Tabla 4.</i> Gastos representación	10
<i>Tabla 5.</i> Servicios de personal honorarios abril a junio de 2018.....	10
<i>Tabla 6.</i> Gastos generarles	13
<i>Tabla 7.</i> Gastos de Transporte y comunicaciones.....	15
<i>Tabla 8.</i> Gastos de Servicios Públicos	16
<i>Tabla 9.</i> Gastos de Inversión.....	18

Introducción

La Veeduría Distrital atendiendo lo dispuesto en el Decreto No 1737 de 1998 y de las siguientes normas adicionales o complementarias, Decreto No 2209 de 1998, Decreto No 030 de 1999 y Decreto No 984 de 2012 relativas a las medidas que buscan regular la austeridad y eficiencia en el gasto de entes del gobierno que manejen recursos del Tesoro Público. La norma principal (Decreto No 1737 de 1998) fijó específicamente medidas que contribuyen con la eficiencia, restricción y ahorro en el uso de los recursos asignados presupuestalmente a las entidades públicas que para el caso de Veeduría Distrital se clasifican en gastos de funcionamiento que son transversales a la Entidad y en gastos de inversión en proyectos, que para el caso corresponden a Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción y a Laboratorio de Innovación para la Gestión Pública Distrital.





1. Objetivo

Verificar si durante el trimestre comprendido entre los meses de abril a junio de la actual vigencia, la Veeduría Distrital cumplió con lo dispuesto en el Decreto No 1737 de 1998 y en los Decretos modificatorios No 030 de 1999 y No 984 de 2012, encaminados al control eficiente y uso prudente de los recursos que se ponen a disposición de la Entidad desde el Tesoro Público. Adicionalmente, cumplir con lo dispuesto en el Artículo 1° del Decreto No 984 de 2012 que indica: *“El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así: “Artículo 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia preparará y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo. En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.”*

2. Alcance

El Equipo de Control Interno ECI realizó seguimiento a las acciones contempladas en los centros de gestión involucrados en la operación, gestión y control de las actividades que están asociadas con el uso de los recursos financieros de la Entidad, procesos asociados como Administración Bienes y Servicios e Infraestructura, Talento Humano, Financiero Contable, Presupuesto, Proyectos de Inversión así como los procedimientos implementados en la Veeduría Distrital que inciden en el control de la austeridad en el gasto de los recursos asignados presupuestalmente para su administración y ejecución de proyectos de Inversión.

Se realizó seguimiento detallado a los gastos que fueron agotados durante el período comprendido entre el 1° de abril y el 30 de junio de 2018, se adelantaron pruebas tomando como base las cifras definitivas registradas en la ejecución presupuestal de abril, mayo y junio de 2018; previa comparación del comportamiento de los gastos del mismo periodo en el año 2017. Con respecto al segundo trimestre de la presente vigencia y en el mismo sentido se verificaron aquellos en que incurrió la Entidad de abril a junio de 2018.

3. Metodología

El Equipo de Control Interno ECI, tomó como base para la elaboración del presente informe los registros de la ejecución presupuestal de los meses de abril, mayo y junio de los años 2017 y 2018, publicados en la página Web de la Veeduría Distrital <http://www.veeduriadistrital.gov.co>. Con esta información se calcularon las variación trimestrales de los gastos girados durante el segundo trimestre de 2017 y 2018, se verificó la razonabilidad del comportamiento de los mismos y para los que se evidenciaron novedades se adelantó seguimiento puntual identificando la justificación de su comportamiento y de los soportes que lo sustentan.



4. Desarrollo del informe

4.1 Gastos comparativos entre el segundo trimestre del año 2018 y segundo trimestre de 2017 Veeduría Distrital.

Para efectos del seguimiento trimestral, se determinó la variación absoluta y la variación porcentual de cada uno de los gastos, comparando los dos trimestres de los años 2017 y 2018. Lo anterior, con el fin de hacer seguimiento a aquellos gastos que de acuerdo a los resultados no estén dentro de la regularidad y rigurosidad en el gasto que tiene como principio la Veeduría Distrital y que dispone el Decreto 1737 de 1998.

En la siguiente tabla se presenta el resultado de la comparación de los gastos de la Veeduría Distrital ejecutados en el segundo trimestre del año 2018 (abril a mayo) y el mismo período del año 2017, basado en los datos que hacen parte de los giros de la ejecución presupuestal mensual.

*Tabla 1. Variación de los gastos período abril a junio de 2017 y abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)*

Código	Concepto de gasto	Autorización de giro 30/04/2017	Autorización de giro 30/04/2018	V. A	V.R	Autorización de giro 31/05/2017	Autorización de giro 31/05/2018	V.A	V.R	Autorización de giro 30/06/17	Autorización de giro 30/06/2018	V.A	V. R.	promedio de variación trimestral (miles de pesos)	% promedio de variación trimestral
3-1 Gastos de Funcionamiento															
3-1	Gastos de Funcionamiento	1.145.651	1.524.058	378.407	33%	1.296.178	1.511.807	215.629	17%	1.903.224	2.091.776	188.552	10%	260.863	20%
3-1-1	Servicios personales	948.979	1.327.272	378.293	40%	1.076.914	1.326.190	249.276	23%	1.674.593	1.921.303	246.710	15%		26%
3-1-1-01	Servicios personales asociados a la nómina	480.735	554.570	73.835	15%	450.924	554.766	103.842	23%	1.046.646	1.185.541	138.895	13%		17%
3-1-1-02	Servicios personales indirectos	329.294	617.698	288.404	88%	477.105	608.155	131.050	27%	494.440	582.498	88.058	18%		44%
3-1-1-03	Aportes Patronales al sector privado y público.	138.950	155.003	16.053	12%	148.885	163.269	14.384	10%	133.508	153.264	19.756	15%		12%
3-1-2	Gastos generales	196.672	196.786	114	0%	219.264	185.617	-33.647	-15%	228.630	170.473	-58.157	-25%		-14%
3-1-2-01	Adquisición de bienes	8.609	23.880	15.271	177%	19.390	11.358	-8.032	-41%	22.332	2.662	-19.670	-88%		16%
3-1-2-01-02	Gastos de Computador	6.977	17.275	10.298	148%	7.088	10.453	3.365	47%	14.999	2.662	-12.337	-82%		38%
3-1-2-01-03	Combustibles, Lubricantes y Llantas	-	0	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%		0%
3-1-2-01-04	Materiales y Suministros	1.632	6.606	4.974	305%	12.302	905	-11.397	-93%	7.333	-	-7.333	100%		37%
3-1-2-01-05	Compra de equipo	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%		0%
3-1-2-02	Adquisición de servicios	188.063	172.906	-15.157	-8%	199.874	174.259	-25.615	-13%	206.298	167.811	-38.487	-19%		-13%
3-1-2-02-01	Arrendamientos	153.187	152.471	-716	-0,47%	146.610	152.471	5.861	4%	147.408	153.233	5.825	4%		2%
3-1-2-02-02	Viáticos y Gastos de Viaje	-	-	0	0%	73	-	-73	-100%	11.604	-	-11.604	-100%		-67%
3-1-2-02-03	Gastos de Transporte y Comunicación	3.511	1.692	-1.819	-52%	12.609	12.183	-426	-3%	25.918	13.758	-12.160	-47%		-34%
3-1-2-02-04	Impresos y Publicaciones	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%		0%
3-1-2-02-05-01	Mantenimiento y Reparaciones Entidad	24.677	15.687	-8.990	-36%	38.405	8.453	-29.952	-78%	13.374	-	-13.374	-100%		-71%
3-1-2-02-06	Seguros	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%		0%
3-1-2-02-08	Servicios Públicos	6.688	3.055	-3.633	-54%	2.177	1.151	-1.026	-47%	7.995	819	-7.176	-90%		-64%
3-1-2-02-08-01	Energía	3.862	2.265	-1.597	-41%	200	941	741	371%	5.783	286	-5.497	-95%		78%
3-1-2-02-08-02	Acueducto y Alcantarillado	0	422	422	0%	1.326	-	-1.326	-100%	1.151	332	-819	-71%	-57%	

3-1-2-02-08-03	Aseo	0	155	155	0%	455	-	-455	-100%	862	-	-862	-100%	-67%
3-1-2-02-08-04	Teléfono	2.824	208	-2.616	-93%	193	203	10	5%	194	195	1	1%	-29%
3-1-2-02-08-05	Gas	2	5	3	150%	3	7	4	133%	4	8	4	100%	128%
3-1-2-02-09-01	Capacitación Interna	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%	0%
3-1-2-02-10	Bienestar e Incentivos	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%	0%
3-1-2-02-12	Salud Ocupacional	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%	0%
3-1-2-03-02	Otros gastos generales Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	-	0	0%	-	-	0	0%	-	-	0	0%	0%
3-1-5	Pasivos exigibles	-	0	0	0%	-	0	0	0%	-	0	0	0%	0%
3-3 Gastos de Inversión														
3-3-1-15-07	Inversión Directa, Bogotá Mejor Para Todos, Eje transversal Gobierno legítimo, fortalecimiento local y eficiencia	134.986	112.560	-22.426	-17%	226.725	100.560	-	-56%	289.538	93.561	-	-67%	-47%
3-3-1-15-07-42	Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía, Transparencia, derecho de acceso a la información pública y medidas anticorrupción	75.044	59.285	-15.759	-21%	140.486	47.285	-93.201	-66%	194.154	47.285	30.839	-16%	-34%
3-3-1-15-07-42-1060	Laboratorio de innovación para la Gestión Pública Distrital	59.942	53.276	-6.666	-11%	86.239	53.276	-32.963	-38%	95.384	46.276	49.108	-51. %	-33%
													114.856	

Fuente: Elaborada Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril, a junio de 2017 y 2018

En la Tabla No 1, se evidencia que los gastos de funcionamiento consumidos durante el segundo trimestre de los años 2017 y 2018 fueron aquellos que reflejan incremento promedio en los tres meses del 20%. Por su parte el comportamiento de los gastos de Inversión muestra una reducción del 3% entre el segundo trimestre de los años 2017 y 2018.

De acuerdo a los resultados anteriores, se presenta el detalle de los gastos que tuvieron mayor incidencia en la Veeduría Distrital durante el período en seguimiento del año 2018.

El gasto total de un período a otro (2017 – 2018) de los rubros objeto de austeridad presentaron el siguiente comportamiento: Los gastos de funcionamiento aumentaron en promedio doscientos sesenta mil ochocientos sesenta y tres millones de pesos (\$ 260.863.000) equivalente a un aumento promedio del 20%. Por su parte los gastos de inversión se redujeron en ciento catorce mil ochocientos cincuenta y seis millones de pesos (\$114.856.000) equivalente a una reducción promedio del -47%.

4.2 Gastos administrativos comparativos de la Veeduría Distrital de abril a junio de 2018



Una vez conocido el resultado de las variaciones del periodo abril a junio del año 2018 y del año 2017 se determinaron, las variaciones de los gastos propios de la Entidad durante el segundo trimestre de la vigencia 2018 objeto del actual seguimiento, el aumento o disminución porcentual de los mismos y el seguimiento detallado para los gastos que durante el período mostraron mayores incrementos o reducciones y la justificación de su comportamiento.

En la Tabla No 2, se muestra el resultado del seguimiento a los giros autorizados mes a mes durante el segundo trimestre del año 2018 (abril a junio).

Tabla 2. Variación de los gastos período abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-1 Gastos de Funcionamiento									
3-1	Gastos de Funcionamiento	1.524.058	1.511.807	-12.251	-1%	2.091.776	579.969	38%	12%
3-1-1	Servicios personales	1.327.272	1.326.190	-1.082	-0,08%	1.921.303	595.113	45%	15%
3-1-1-01	Servicios personales asociados a la nómina	554.570	554.766	196	0,04%	1.185.541	630.775	114%	38%
3-1-1-02	Servicios personales indirectos	617.698	608.155	-9.543	-2%	582.498	-25.657	-4%	-3%
3-1-1-03	Aportes Patronales al sector privado y público.	155.003	163.269	8.266	5%	153.264	-10.005	-6%	3%
3-1-2	Gastos generales	196.786	185.617	-11.169	-6%	170.473	-15.144	-8%	-8%
3-1-2-01	Adquisición de bienes	23.881	11.358	-12.523	-52%	2.662	-8.696	-77%	-78%
3-1-2-01-02	Gastos de Computador	17.275	10.453	-6.822	-39%	2.662	-7.791	-75%	-64%
3-1-2-01-05	Compra de Equipo	0	0	0	0%	0	0	0%	0%
3-1-2-01-03	Combustibles, Lubricantes y Llantas	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-01-04	Materiales y Suministros	6.606	905	-5.701	-86%	-	-905	-100%	-120%
3-1-2-01-05	Compra de equipo	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02	Adquisición de servicios	172.906	174.259	1.353	1%	167.811	-6.448	-4%	0%
3-1-2-02-01	Arrendamientos	152.471	152.471	0	0%	153.233	762	0%	0%
3-1-2-02-02	Viáticos y Gastos de Viaje	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02-03	Gastos de Transporte y Comunicación	1.692	12.183	10.491	620%	13.758	1.575	13%	211%
3-1-2-02-04	Impresos y Publicaciones	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02-05-01	Mantenimiento y Reparaciones Entidad	15.687	8.453	-7.234	-46%	-	-8.453	-100%	-79%
3-1-2-02-06	Seguros	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02-08	Servicios Públicos	3.055	1.151	-1.904	-62%	819	-332	-29%	0%
3-1-2-02-08-01	Energía	2.265	941	-1.324	-58%	286	-655	-70%	-82%
3-1-2-02-08-02	Acueducto y Alcantarillado	422	-	-422	-100%	332	332	0%	-100%
3-1-2-02-08-03	Aseo	155	-	-155	-100%	-	0	0%	-100%
3-1-2-02-08-04	Teléfono	208	203	-5	-2%	195	-8	-4%	-4%
3-1-2-02-08-05	Gas	5	7	2	40%	8	1	14%	45%
3-1-2-02-09-01	Capacitación Interna	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02-10	Bienestar e Incentivos	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-02-12	Salud Ocupacional	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-2-03-02	Otros gastos generales Impuestos, Tasas y Contribuciones	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-1-5	Pasivos exigibles	-	-	0	0%	-	0	0%	0%
3-3 Gastos de Inversión									12%
3-3-1-15-07-42	Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía, transparencia, derecho de acceso a la información pública y medidas anticorrupción	\$ 59.285	\$ 47.285	-12.000	-20%	\$ 47.285	0	0%	-20%
3-3-1-15-07-42-1060	Laboratorio de innovación para la Gestión Pública Distrital	\$ 53.276	\$ 53.276	0	0%	\$ 46.276	-7.000	-13%	-4%

Fuente: Elaborada Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 2018



Como se evidencia en la tabla anterior, el mayor movimiento de los gastos del segundo trimestre del año 2018, continúan siendo los gastos de funcionamiento al presentar un incremento promedio en el trimestre del 12%. Por otra parte, en este período los gastos de inversión redujeron el gasto en promedio un 12%.

a. Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento son aquellos gastos que están conformados por los gastos propios de la administración y operación de la Veeduría Distrital, que con un incremento promedio del 12% entre los meses de abril a junio de 2018 requieren que sus subcuentas más representativas se analicen en detalle.

- **Gastos de Nómina**

En la tabla No 3 se presentan las variaciones que registraron los gastos de nómina durante el segundo período trimestral del presente año.

*Tabla 3. Gastos personales asociados a la nómina
Período abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)*

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-1 Gastos de Funcionamiento									
3-1-1-01	Servicios personales asociados a la nómina	554.570	554.766	196	0,04%	1.185.541	630.775	114%	38%

Fuente: Elaborada Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 2018

Como se evidencia en la tabla No 3, los gastos de servicios personales nómina (Código de ejecución presupuestal 3-1-1-0), corresponde con uno de los gastos que presentaron una variación significativa en el segundo trimestre de 2018 y en particular durante el mes de junio con un aumento aproximado de seiscientos treinta y un millones de pesos (\$ 631.000.000) que equivale a un aumento del 114% con respecto al mes de mayo.

Este comportamiento, de acuerdo a la verificación de ECI corresponde a los pagos programadas para el mes de junio de cada año correspondiente al compromiso semestral de pago por concepto de prima técnica, vacaciones, prima de vacaciones, prima por servicios, prima secretarial, vacaciones y bonificación por vacaciones entre otros gastos del período.



**Tabla 4. Gastos representación
Período abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-1-1-01-04	Gastos de Representación	29.420	38.764	9.344	32%	35.750	-3.014	-8%	8%

Fuente: Elaborada Equipo de Control Interno basado en el informe de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, abril a junio de 2018

Como se evidencia en la tabla No 4, el incremento porcentual en los gastos de representación (variación relativa) del 32% entre los meses de abril y mayo de 2018 obedece, al ajuste que se realizó en la nómina en el mes de abril por diferencia reportada en el valor real que se debía cancelar al servidor Diego Maldonado por concepto de gastos de representación, diferencia que ascendió a la suma de cuatro millones doscientos nueve mil setecientos pesos (\$ 4.209.700). El ajuste por este valor se realizó en los registros de la nómina mensual y en los registros contables el día el 27 de abril de 2018 según comprobante de ajuste. Dado que en presupuesto se cierra el trámite de pagos atendiendo las disposiciones de la Secretaria de Hacienda Distrital SHD que en promedio corresponde con los cinco días anteriores al cierre calendario del mes. Reduciendo en abril los pagos regulares mensuales e incrementando de manera significativa este renglón presupuestal en mayo de 2018.

Es importante resaltar que el comportamiento regular mensual de esta cuenta oscila en promedio entre treinta y treinta y tres millones de pesos (\$ 33.000.000).

- **Gastos de Contratistas.**

En la siguiente tabla se presenta el resultado del comportamiento de los gastos de contratistas de la Entidad, gastos que reflejan reducción en el gasto por lo tanto son objeto de seguimiento en el presente período.

**Tabla 5. Servicios de personal honorarios abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Concepto de gasto	Abril de 2018	Mayo de 2018	Junio de 2018	Variación absoluta abril- mayo 2018	Variación absoluta mayo - junio 2018	Variación relativa abril- mayo de 2018	Variación relativa - mayo a junio de 2018	% promedio de variación
Honorarios	553.724	544.029	521.978	- 9.695	- 22.051	-2%	-4%	-2%
Remuneración Servicios Técnicos	64.126	64.126	60.520	-	-3.606	0	-6%	-2%

Fuente: Elaborada por el Equipo de Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, de abril, mayo y junio de 2018

Como se evidencia en la tabla No 5, los gastos por concepto de pago de honorarios y remuneración con una reducción promedio del 2%, obedece principalmente a las siguientes novedades del trimestre del año 2018 (abril a junio):

- ✓ Contratista Jennifer Botero Reyes Contrato No 017 de 2017. Fecha de inicio 12 de enero de 2017, fecha de terminación 26 de diciembre de 2017.

Corresponde a una liberación de recursos en el mes de abril de 2018 por valor de seis millones doscientos mil pesos (\$6.200.000) por concepto de recursos no ejecutados propios del contrato de prestación de servicios por terminación anticipada del contrato No 017 de 2017. Con comunicado radicado No20183000002733 del 5 de marzo de 2018, se solicita y autoriza la liquidación previa del contrato que es un requerimiento previo para la liberación efectiva los recursos presupuestales.

- ✓ Contratista Carlos Román Contrato No 036 de 2018. . Fecha de inicio 12 de enero de 2018, fecha de terminación 11 de octubre de 2018.

Se registró novedad de liberación de recursos no ejecutados por valor de treinta y un millones ochocientos ochenta y ocho mil trescientos treinta y tres pesos (\$ 31.888.333) en el mes de abril de 2018, por la suspensión del contrato de prestación de servicios No 036 que mediante comunicado radicado No 201882200004232 del 18 de enero de 2018 el contratista solicitó la terminación anticipada del contrato No 036 de 2018 y que se perfeccionó con comunicado radicado No 20181200003333 del 16 de marzo de 2018 de la Vice veeduría Distrital a través del cual se solicita liquidación del contrato No 036 y la liberación de recursos por el valor arriba indicado.

- ✓ Contratista Carlos Arturo López Contrato No 128 de 2018. . Fecha de inicio 29 de enero de 2018, fecha de terminación 28 de julio de 2017.

Solicitud del contratista de suspensión del contrato de servicios por veintitrés días (23) del 9 al 31 de mayo de 2018, según lo evidenciado en acta de suspensión No 1 del 8 de mayo de 2018. Previa autorización del despacho del Viceveedor, se genera una reducción en el pago mensual de honorarios por cuatro millones trescientos diez mil doscientos pesos (\$ 4.310.200).

- ✓ Contratista Santiago Ordoñez Contrato No 072 de 2018. Fecha de inicio 17 de enero de 2018, fecha de terminación 16 de octubre de 2018

Se solicita la liberación de recursos, por valor de veinticinco millones cuatrocientos noventa y dos mil quinientos pesos (\$ 25.492.500), atendiendo la solicitud del contratista por terminación anticipada de contrato en junio de 2018, previa autorización de la Viceveeduría se realizó la liberación de recursos presupuestales.

act



- ✓ Contratista Javier Cera Q. Contrato No 099 de 2017. Fecha de inicio 24 de enero de 2018, fecha de terminación 23 de julio de 2018.

Atendiendo la solicitud del contratista para la terminación anticipada de contrato en abril de 2018, previa autorización de la Viceveeduría se realizó la liberación de recursos presupuestales en junio de 2018, por valor de veinte millones ochocientos mil pesos (\$ 20.800.000).

- ✓ Contratista Jorge Galindo Contrato No 110 de 2018. Fecha de inicio 24 de enero de 2018, fecha de terminación 7 de noviembre de 2018.

Solicitud del contratista para la suspensión del contrato de servicios No 110 de 2018, por siete (7) días desde el 26 de febrero y hasta el 2 de marzo de 2018, previa autorización del despacho del Viceveedor, se genera una reducción en el pago mensual de honorarios por millón cuatrocientos ochenta y cinco mil ciento sesenta y nueve pesos (\$1.485.169) liberación de recursos entre los meses de abril y mayo de 2018.

- ✓ Contratista Xiomara Astrid Gómez Alape Contrato No 228 de 2017. Fecha de inicio 9 de noviembre de 2017, fecha de terminación 29 de diciembre de 2017.

Solicitud desde la Supervisión de la contratista de la liquidación del contrato de prestación de servicios No 228 de diciembre 2017 se liberaron recursos por seiscientos noventa y tres mil trescientos treinta y tres pesos (\$ 693.333) en el mes de abril de 2018.

Es importante resaltar que las notificaciones relacionadas anteriormente, que generaron la recuperación de recursos presupuestales para el renglón de Honorarios y Remuneraciones se tramitaron entre los meses de abril, mayo y junio de 2018.

b. Gastos generales

En la tabla No 6 se presenta el resultado de las variaciones de los gastos propios de la operación de la Veeduría Distrital durante el segundo trimestre del año 2018.

*Tabla 6. Gastos generarles
Periodo abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)*

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-1-2-01-02	Gastos de Computador	17.275	10.453	-6.822	-39%	2.662	-7.791	-75%	-64%
3-1-2-01-04	Materiales y Suministros	6.606	905	-5.701	-86%	-	-905	-100%	-120%
3-1-2-02-01	Arrendamientos	152.471	152.471	0	0%	152.471	0	0%	0%
3-1-2-02-03	Gastos de Transporte y Comunicación	1.692	12.183	10.491	620%	13.758	1.575	13%	211%
3-1-2-02-05-01	Mantenimiento y Reparaciones Entidad	15.687	8.453	-7.234	-46%	-	-8.453	-100%	-79%
3-1-2-02-08-01	Energía	2.265	941	-1.324	-58%	286	-655	-70%	-82%
3-1-2-02-08-02	Acueducto y Alcantarillado	422	-	-422	-100%	332	332	100	0
3-1-2-02-08-03	Aseo	155	-	-155	-100%	-	0	0%	-100%
3-1-2-02-08-04	Teléfono	208	203	-5	-2%	195	-8	-4%	-2%
3-1-2-02-08-05	Gas	5	7	2	40%	8	1	14%	18%

Fuente: Elaborada por el Equipo de Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, de abril, a junio de 2018

Como se evidencia en el resultado de seguimiento a los gastos generales de la Entidad durante el trimestre abril a junio de 2018 (tabla 6), corresponde con aquellos gastos que permiten el cumplimiento de las labores propias de administración de la Veeduría Distrital y que son transversales a toda la Entidad.

Los siguientes gastos no presentaron giros desde la ejecución presupuestal durante el trimestre abril a junio de 2018 por lo tanto, no se hicieron desembolsos durante el período:

- ✓ Compra de equipos.
- ✓ Combustibles, lubricantes y llantas.
- ✓ Viáticos y gastos de viaje.
- ✓ Impresos y publicaciones.
- ✓ Seguros.
- ✓ Capacitaciones internas.
- ✓ Bienestar e incentivos.
- ✓ Salud ocupacional.
- ✓ Otros gastos generales impuestos, tasas y contribuciones.
- ✓ Pasivos exigibles.


act

De igual manera se destacan las siguientes reducciones significativas en los gastos generales de la Entidad durante el trimestre abril a junio de 2018.


- ✓ Gastos de computador.
- ✓ Materiales y suministros.
- ✓ Gastos de Transporte y Comunicación.
- ✓ Mantenimiento y Reparaciones de la Entidad.
- ✓ Servicio de energía.

El gasto por concepto de arrendamientos mantuvo un comportamiento similar y corresponde a los pagos amparados bajo el contrato compañía Famoc Depanel S.A., cuyo objeto es el alquiler de la sede administrativa de la Veeduría Distrital. El desembolso mensual es de ciento cincuenta y dos millones cuatrocientos setenta y un mil cuatrocientos veintinueve pesos (\$152.471.429)

Para el caso específico de los gastos por concepto de combustibles, lubricantes y llantas, gastos propios para la operación del parque automotor de la Veeduría Distrital, se causaron gastos durante el trimestre abril a junio de 2018, a nombre del grupo EDS AUTOGAS SAS., contrato No 154 de 2017, en un promedio mensual de un millón ochocientos dos mil novecientos cincuenta y nueve pesos (\$ 1.802. 959). Es importante resaltar que tal como se evidencia en la tabla No 6 no se hicieron desembolsos durante el trimestre en seguimiento por este concepto por lo tanto, es uno de los renglones de austeridad que no presentó desembolsos del presupuesto. La causación contable del gasto acorde a las condiciones contractuales bajo el concepto de consumo combustibles, lubricantes y llantas corresponde es propio de la operación de los ocho (8) vehículos oficiales al servicio de la Entidad acorde a lo evidenciado en el aplicativo del proveedor del servicio AG Auto gas Link histórico de consumos de la Veeduría Distrital que se visualiza en la consulta como la siguiente imagen:



Historico consumo desde 4/1/2018 12:00:00 AM hasta 5/1/2018
12:00:00 AM



Placa	Placa Interna	Fecha	Cantidad	Numero Venta	Kilometraje	PPU	Valor total	PPU descuento	Valor Total Descuento	Producto	Estacion	
OB471	OB471	4/7/2018 11:20:42 AM	12	1005834	61553	\$6.990,00	\$107.660,00		\$6.779,91	\$105.358,92	CORRIENTE	Esso SAN DIEGO
		4/16/2018 8:45:41 AM	10,575	3182833	61854	\$6.990,00	\$95.069,00		\$6.779,91	\$92.647,65	CORRIENTE	Esso SAUTRE
		4/23/2018 3:52:31 PM	12	3196320	62228	\$6.990,00	\$107.880,00		\$6.779,91	\$105.358,92	CORRIENTE	Esso SAUTRE
		4/28/2018 9:31:26 AM	7,425	1021729	62506	\$6.990,00	\$46.750,00		\$6.779,91	\$65.190,84	CORRIENTE	Esso SAN DIEGO
			34,575				\$377.579,00					
OB473	OB473	4/3/2018 10:11:29 AM	10	3159271	74507	\$6.990,00	\$69.900,00		\$6.779,91	\$67.799,10	CORRIENTE	Esso SAUTRE
		4/13/2018 9:52:18 AM	8	3177475	78149	\$6.990,00	\$71.920,00		\$6.779,91	\$70.227,28	CORRIENTE	Esso SAUTRE
		4/19/2018 12:01:23 PM	4	1014380	78463	\$6.990,00	\$69.940,00		\$6.779,91	\$65.479,44	CORRIENTE	Esso SAN DIEGO
		4/27/2018 2:39:20 PM	6	3203816	75791	\$6.990,00	\$44.930,00		\$6.779,91	\$43.899,55	CORRIENTE	Esso SAUTRE
			28				\$260.710					

Fuente: aplicativo del proveedor del servicio AG Auto gas Link histórico de consumos de la Veeduría Distrital.



✓ **Gastos de Transporte y comunicaciones.**

En la siguiente tabla se detalla el comportamiento del gasto de transporte y comunicaciones por ser el gasto que presentó el mayor incremento de los gastos generales durante el periodo en seguimiento

**Tabla 7. Gastos de Transporte y comunicaciones
Período abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-1-2-02-03	Gastos de Transporte y Comunicación	1.692	12.183	10.491	620%	13.758	1.575	13%	211%

Fuente: Elaborada por Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, periodo abril, a junio de 2018

Con un aumento de aproximadamente diez millones cuatrocientos noventa y un mil pesos (\$10.491.000) en el mes de mayo de 2018 que representa el 620% al pasar de aproximadamente un millón seiscientos noventa y dos mil pesos (\$1.692.000) a doce millones ciento ochenta y tres millones de pesos aproximados (\$12.183.000) entre los meses de abril y mayo de 2018.

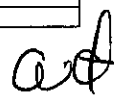
De acuerdo al seguimiento realizado, estos movimientos tienen origen en la adición y prórroga que se hizo del contrato No 104 de 2017 con la ETB prestación de servicio de Internet. El valor de la adición corresponde a veintiún millones doscientos ochenta y ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos (\$ 21.288.860 MM), giros que se realizaron entre los meses de mayo y junio de 2018.

Durante el período se registran otros giros por servicios que tuvieron un movimiento mensual uniforme y cumplen con las disposiciones normativas, estos son:

- Pago de correspondencia a la empresa Expres services Ltda., contrato No 181 de 2017.
- Servicio mensual del Hosting-Portal Internet soporte técnico para los dominios de la Veeduría Distrital y de la plataforma Moodle para cursos virtuales con la empresa Ximil Tecnologías SAS. Contrato No 073 de 2017.
- Servicio de telefonía celular pagos bajo el concepto de facturación mensuales a Colombia Móvil S.A. ESP, que registró durante el período en seguimiento el siguiente detalle de giros

Telefonia Celular		
Placa	Marca	Asignado y/o Responsable del bien
2653	IPHONE 6	Veedor Distrital
2497	IPHONE 5 BLACK	Viceveedor Distrital
2654	SAMSUNG J2 LTE	Delegada para Contratación
2494	SAMSUNG S3 MINI WHITE	Veedor Distrital
2655	SAMSUNG J2 LTE	Delegada para la Participación y Programas Especiales
2493	SAMSUNG S3 MINI WHITE	Delegada para la Atención de Quejas y Reclamos
Total Seis equipos celulares		
Registro de gasto en el segundo trimestre de 2018		
Abril de 2018		\$ 667.975
Mayo de 2018		\$ 541.435
Junio de 2018		\$ 403.342
Promedio trimestral del gasto		\$ 537.584

Fuente: Elaborada por el Equipo de Control Interno basado en los informes de Bienes y Servicios



✓ **Gastos de Servicios Públicos**

Los gastos por concepto de servicios públicos muestran en la siguiente tabla los movimientos que se presentaron durante el trimestre abril a junio de 2018, se resalta la reducción de los giros efectuados de un mes a otro.

*Tabla 8. Gastos de Servicios Públicos
Periodo abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)*

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A.	V. R.	% Promedio de variación trimestral
3-1-2-02-08	Servicios Públicos	3.055	1.151	-1.904	-62%	819	-332	-29%	-30%
3-1-2-02-08-01	Energía	2.265	941	-1.324	-58%	286	-655	-70%	-82%
3-1-2-02-08-02	Acueducto y Alcantarillado	422	-	-422	-100%	332	332	0%	-100%
3-1-2-02-08-03	Aseo	155	-	-155	-100%	-	0	0%	-100%
3-1-2-02-08-04	Teléfono	208	203	-5	-2%	195	-8	-4%	-4%
3-1-2-02-08-05	Gas	5	7	2	40%	8	1	14%	45%

Fuente: Elaborada Equipo de Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 2018

Como se evidencia en la Tabla No 8 los servicios públicos en su mayoría redujeron los desembolsos por pagos de abril a junio de 2018 en un promedio total de 30%. Excepto por el gasto de gas natural que presentó aumento registrando movimientos entre cinco mil pesos (\$ 5.000) y siete mil pesos (\$7.000).

El siguiente es el detalle de los gastos promedios causados por concepto de servicios públicos durante el trimestre en seguimiento (abril a junio) de 2018, bajo el control del centro de gestión de Bienes y Servicios:

Gastos de Servicios Públicos	
Concepto del gasto	Promedio de gasto trimestral Abril a junio de 2018(pesos)
Servicio de energía Sede de la Entidad	864.000
Servicio de energía Casa Del Control Social	299.000
Servicio de acueducto	239.500
Servicio de teléfono Casa Del Control Social	163.457
Servicio de aseo (recolección de basuras) Casa Del Control Social	85.000
Servicio de aseo (recolección de basuras) Sede	69.000
Servicio de gas natural Casa Del Control Social	6.000

Fuente: Elaborada Equipo de Control Interno basado en los informes de Bienes y Servicios de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 2018

Como se puede evidenciar en el cuadro anterior, el mayor gasto por concepto de servicios públicos durante el trimestre abril a junio de 2018, corresponde al servicio de energía tanto en la sede de la Entidad como en la casa del Control Social al registrar ochocientos sesenta y cuatro mil pesos (\$ 864.000) promedio de gasto trimestral de abril a junio de 2018. Por su parte el gasto de acueducto mostró una disminución durante el trimestre abril a junio de 2018 con respecto al mismo periodo del año 2017 como se evidencia en la tabla No 1 del presente informe:

Código	Concepto de gasto	Autorización de giro 30/04/2017 (miles de Pesos)	Autorización de giro 30/04/2018 (miles de Pesos)	V. A	V. R	Autorización de giro 31/05/2017 (miles de Pesos)	Autorización de giro 31/05/2018 (miles de Pesos)	V. A.	V. R	Autorización de giro 30/06/17 (miles de Pesos)	Autorización de giro 30/06/2018 (miles de Pesos)	V. A.	VR
3-1-2-02-08-02	Acueducto y Alcantarillado	0	422	422	100%	1.326	-	-1.326	-100%	1.151	332	-819	-73%

Fuente: Elaborada Equipo de Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 2018

Como se evidencia no se realizó giró en el mes de mayo de 2018 y el pago del servicio de acueducto de junio de 2018 con respecto a junio de 2017 se redujo presentando un movimiento porcentual durante el trimestre de abril a junio de 2018 del -73%. Se debe contar con que el pago del servicio de acueducto y alcantarillado es bimestral por lo tanto no muestra movimientos mensuales.

Para el trimestre abril a junio de 2018, el gasto de gas natural es el más bajo de los gastos de servicios públicos del período.

c. Gastos de Inversión

El siguiente es el comportamiento de los gastos de inversión del período en seguimiento

Tabla 9. Gastos de Inversión
Período abril a junio de 2018.
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V. A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V. A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-3-1-15-07-42	Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía, Transparencia, derecho de acceso a la información pública y medidas anticorrupción	59.285	47.285	12.000	-20%	47.285	0	0	- 20%
3-3-1-15-07-42-1060	Laboratorio de innovación para la Gestión Pública Distrital	53.276	53.276	0	0%	46,276	7.000	-4%	-4%

Fuente: Elaborada por Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período de abril a junio de 2018

El anterior registro (Tabla No 9), muestra la ejecución presupuestal mes a mes del trimestre que se encuentra en seguimiento (abril a junio) de los dos proyectos de Inversión de la Entidad), su variación absoluta y el porcentaje que representan en cuanto a aumentos o disminuciones en el gasto. Se determinó en el cálculo de variaciones que en promedio los dos proyectos redujeron los giros durante el trimestre.

A continuación se muestra la justificación de los resultados obtenidos:

✓ **Laboratorio de Innovación para la Gestión Pública Distrital**

<i>PAC Programado Laboratorio de Innovación para la Gestión Pública Distrital</i>	
<i>Trimestre abril a junio de 2018</i>	<i>Valor</i>
Abril	\$ 53.275.600
Mayo	\$ 53.275.600
Junio	\$ 53.275.600

Fuente: Elaborada por el equipo de Laboratorio Innovación para la Gestión Pública Distrital

<i>Relación de pagos abril a junio de 2018 Laboratorio de Innovación para la Gestión Pública Distrital</i>			
<i>Numero de Contrato</i>	<i>Pagos Abril 2018</i>	<i>Pagos Mayo 2018</i>	<i>Pagos Junio de 2018</i>
003-2018	\$ 4.807.000	\$ 4.807.000	\$ 4.807.000
030-2018	\$ 9.363.600	\$ 9.363.600	\$ 9.363.600
053-2018	\$ 14.885.000	\$ 14.885.000	\$ 14.885.000
090-2018	\$ 3.610.000	\$ 3.610.000	\$ 3.610.000
119-2018	\$ 3.610.000	\$ 3.610.000	\$ 3.610.000
062-2018	\$ 7.000.000	\$ 7.000.000	\$ 7.000.000
083-2018	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
098-2018	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Total	\$ 53.275.600	\$ 53.275.600	\$ 53.275.600

Fuente: Elaborada por el equipo de Laboratorio Innovación para la Gestión Pública Distrital

Como se puede evidenciar el PAC (Plan Anualizado de Caja) para el proyecto de Laboratorio de Innovación para la Gestión Pública Distrital, muestra una programación que es uniforme mes a mes y que aplica para ocho (8) contratos relacionados sin que se evidencien modificaciones del gasto programado (programación y causación).

La diferencia del 4% por la reducción de los giros desde la ejecución presupuestal del mes de junio de 2018 (tabla No 2), obedece a la orden de pago de junio de 2018 del contrato No 062-2018 por valor de siete millones (\$ 7.000.000) que no ingresó (a la fecha de corte de pagos) dentro de los pagos del mes de junio de 2018 por lo tanto el giro no se hizo efectivo en este mes.

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018	Autorización de giro 31 de mayo 2018	V.A	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018	V.A	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-3-1-15-07-42-1060	Laboratorio de innovación para la Gestión Pública Distrital	\$ 53.276	\$ 53.276	0	0%	\$ 46.276	-7.000	-13%	-4%

Fuente: Elaborada por Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, periodo abril a junio de 2018

✓ **Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción**

Relación de pagos abril a junio de 2018 Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción

Contrato No	Pagos abril de 2018	Pagos mayo de 2018	Pagos junio de 2018
008-18	\$ 3.915.000	\$ 3.915.000	\$ 3.915.000
058-18	\$ 12.240.000	\$ 12.240.000	\$ 12.240.000
063-18	\$ 4.635.000	4.635.000	4.635.000
040-18	\$ 4.120.000	4.120.000	4.120.000
066-18	\$ 6.895.850	6.895.850	6.895.850
085-18	\$ 6.895.850	\$ 6.895.850	\$ 6.895.850
087-18	\$ 4.668.130	\$ 4.668.130	\$ 4.668.130
112-18	0	12.000.000	0
140-18	3.915.000	3.915.000	3.915.000
SUBTOTAL \$	\$ 47.284.830	\$ 59.284.830	\$ 47.284.830

Fuente: Elaborada por Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía, derecho de acceso a la información pública y medidas anticorrupción

Para el caso del proyecto Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción, los pagos están asociados a nueve (9) contratos por un valor programado de cincuenta y nueve millones doscientos ochenta y cuatro mil ochocientos treinta pesos (\$ 59.284.830).

La diferencia promedio del 7% por la reducción del pago entre los meses de abril y junio de 2018 obedece al contrato No 112 de 2018, como se evidencia el registro de ejecución presupuestal. Durante mayo y junio no ingresaron órdenes de pago para el giro de los recursos. La justificación recibida en información remitida vía correo electrónico de funcionarios del proyecto indica que los pagos por contrato de prestación de servicios Profesionales del contratista Rafael Merchán contrato No 112-18, están sujetos a productos pactados. En el siguiente cuadro extractado de la tabla No 2 se presenta el movimiento de la ejecución presupuestal.

**Ejecución Presupuestal.
Abril a junio de 2018**

Código	Nombre de la Cuenta	Autorización de giro 30 de abril 2018 (Miles de pesos)	Autorización de giro 31 de mayo 2018 (Miles de pesos)	V.A.	V. R.	Autorización de giro 30 de junio 2018 (Miles de pesos)	V.A.	V. R.	% promedio de variación trimestral
3-3-1-15-07-42	Transparencia, gestión pública y servicio a la ciudadanía, transparencia, derecho de acceso a la información pública y medidas anticorrupción	\$ 59.285	\$ 47.285	-12.000	-20%	\$ 47.285	0	0%	-7%

Fuente: Elaborada por Control Interno basado en los informes de ejecución presupuestal de la Veeduría Distrital, período abril a junio de 201

ad

5. Conclusiones y Recomendaciones.

5.1 Conclusiones.

- Los gastos de funcionamiento consumidos durante el segundo trimestre de los años 2017 y 2018 fueron los que reflejaron aumento en el gasto con un incremento promedio en los tres meses de seguimiento abril, mayo y junio de 2018 del 20%, por su parte el comportamiento de los gastos de Inversión muestra reducción en el gasto promedio del 3% entre el segundo trimestre comparativo de los años 2017 y 2018.
- El gasto total de un período a otro (2017 – 2018) de los rubros objeto de austeridad presentaron el siguiente comportamiento: Los gastos de funcionamiento aumentaron en promedio doscientos sesenta mil ochocientos sesenta y tres pesos (\$ 260.863) y los gastos de inversión se redujeron en ciento catorce mil ochocientos cincuenta y seis pesos (\$114.856) durante el trimestre de abril a junio comparados entre los años 2017 y 2018.
- Para efectos del seguimiento trimestral, se determinó la variación absoluta en miles de pesos y la variación porcentual comparando el mismo periodo de los años 2017 y 2018, con el fin de hacer seguimiento a aquellos gastos que por el resultado de su naturaleza o comportamiento en los desembolsos no estén dentro de la regularidad y rigurosidad que tiene como principio la Veeduría Distrital.
- El mayor movimiento entre los gastos del segundo trimestre de los años 2017 y 2018 se reflejaron en los gastos de funcionamiento con un incremento promedio en los tres meses del 20%.
- Por su parte los gastos de Inversión muestran una reducción del 3% en el mismo período de seguimiento.
- El mayor movimiento de los gastos ejecutados en el segundo trimestre del año 2018 se reflejan en los gastos de funcionamiento con un incremento promedio en los tres meses del 12%.
- Por su parte los gastos de Inversión se redujeron en un 11% en promedio en el segundo trimestre del año de 2018
- Los gastos que reflejan mayor incremento corresponden a los de servicios personales nómina con una variación significativa en el mes de junio de aproximadamente seiscientos treinta y un millones de pesos (\$ 631.000.000) equivalente a un promedio trimestral del 38% de aumento. Este incremento se relaciona específicamente, con los pagos semestrales programado para el mes de junio como son, prima técnica, vacaciones de funcionarios.

prima de vacaciones, prima por servicios, prima secretarial, vacaciones, bonificación por vacaciones entre otros.

- El comportamiento de los gastos de honorarios, es una reducción en los giros en el mes de mayo y junio con respecto al mes de abril de 2018. Lo anterior por la liberación de recursos por finalización anticipada y las suspensiones temporales de contratos de servicios.
- El incremento porcentual en los gastos de representación (variación relativa) del 32% entre los meses de abril a mayo obedece, al ajuste que se debió hacer en la nómina del mes de abril por diferencia reportado por el sistema Ofimática (liquidación) en el valor que se debía cancelar al servidor Diego Maldonado. Diferencia que ascendió a la suma de cuatro millones doscientos nueve mil setecientos pesos (\$ 4.209.700) no liquidados. Desde el centro de gestión de Talento Humano, se emitió un ajuste por nómina por valor de la diferencia que generó el ajuste en los registros contables el día el 27 de abril de 2018. Pese a que el ajuste se atendió en abril de 2018, solo se autorizó la orden de pago en el mes de mayo de 2018. Reduciendo en abril los pagos regulares mensuales e incrementándolos en mayo de 2018. Es importante resaltar que el comportamiento regular mensual de esta cuenta oscila en promedio entre treinta y treinta (\$ 30.000.000), y tres millones de pesos (\$ 33.000.000).
- Los siguientes gastos bajo el concepto de gastos generales de la Entidad durante el trimestre abril a junio de 2018 no presentaron ejecución presupuestal de abril a mayo de 2018 por lo tanto no se presentan dentro de los desembolsos mensuales del trimestre: Compra de equipo, combustibles, lubricantes y llantas, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, seguros, capacitación internas, bienestar e Incentivos, salud ocupacional, otros gastos generales impuestos, tasas y contribuciones y pasivos exigibles.
- Los gastos por concepto de arrendamientos bajo el contrato de alquiler de la sede administrativa de la Veeduría Distrital con la empresa Famoc Depanel S.A con un registro mensual de Ciento Cincuenta y dos millones cuatrocientos setenta y un mil cuatrocientos veintinueve pesos (\$152.471.429) se mantuvo estable en el trimestre de abril a junio de 2018.
- Los gastos propios de los vehículos de la Veeduría Distrital se causaron bajo el concepto de combustible cancelados a la empresa Auto gas, para el trimestre registra un promedio de consumo mensual que asciende a un millón ochocientos dos mil novecientos cincuenta y nueve pesos (\$ 1.802. 959) para garantizar la operación de los ocho (8) vehículos oficiales al servicio de la Entidad.
- Se destacan las siguientes reducciones significativas en los gastos generales de la Entidad durante el trimestre abril a junio de 2018: gastos de computador, materiales y suministros, gastos de transporte y comunicación, mantenimiento y reparaciones de la Entidad que oscilan entre el menos 60% hasta una reducción total del 100%.

- Los gastos de transportes y comunicaciones con un aumento de aproximadamente diez millones cuatrocientos noventa y un mil pesos (\$10.491.000) en mayo de 2018 y con un comportamiento similar en junio de 2018 pasa de un millón seiscientos noventa y dos mil pesos (\$ 1.692.000) a doce millones ciento ochenta y tres millones de pesos aproximados (\$ 12.183.000) de un mes a otro, esto obedece principalmente a la adición y prórroga del contrato No 104 de 2017 con la ETB. El valor de la adición corresponde a veintiún millones doscientos ochenta y ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos (\$ 21.288.862), pagos que se ejecutaron entre los meses de mayo y junio de 2018.
- Los gastos por servicios públicos en su mayoría se redujeron de abril a junio de 2018 en un promedio del 30%, excepto por el gasto de gas natural que presentó aumento el consumo promedio mensual está en seis mil pesos (\$6.000).
- Para el caso del proyecto Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción, los pagos asociados a nueve (9) contratos corresponden con una programación de cincuenta y nueve millones doscientos ochenta y cuatro mil ochocientos treinta pesos (\$ 59.284.830).
- Para el proyecto de Transparencia, Gestión Pública y Servicio a la Ciudadanía, Derecho de Acceso a la Información Pública y Medidas Anticorrupción, la diferencia promedio del 7% por la reducción del pago entre los meses de abril y junio de 2018 obedece al contrato No 112 de 2018, como se evidencia el registro de ejecución presupuestal que para mayo y junio de 2018, no ingresaron órdenes de pago para el giro de los recursos. La justificación recibida en información remitida vía correo electrónico de funcionarios del proyecto indica que los pagos por contrato de prestación de servicios Profesionales del contratista Rafael Merchán contrato No 112-18, están sujetos a productos pactados. En el siguiente cuadro extractado de la tabla No 2 se presenta el movimiento de la ejecución presupuestal.
- No se evidenciaron contratos por concepto de alojamiento, alimentación o asistencia logística para la realización de reuniones fuera Entidad atendiendo así las disposiciones normativas del Decreto 1737 de 1998.

5.2 Recomendación.

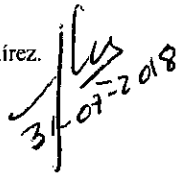
1. Realizar conciliaciones mensuales entre el centro de gestión Contable Financiero y las áreas como Bienes y Servicios, Talento Humano y los proyectos de Inversión de la Entidad, con el fin de determinar las diferencias que se generen en los gastos de la Veeduría Distrital ya sea por incrementos o reducciones y dejar evidencias de los resultados obtenidos. Lo anterior en beneficio conocer con certeza las variaciones de un mes a otro y tener mayor control sobre el comportamiento real de las cifras que se giran mensualmente a través de la ejecución presupuestal de los Recursos públicos asignados del Tesoro Público a la Entidad.

FIN



CAROL NATALIA TAMAYO GÓMEZ
Asesora de Control Interno

Elaboró: Fanny Lucero Muñoz Ramírez.
Contratista ECI julio de 2018



31-07-2018