



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



MEMORANDO

Bogotá, D.C.

PARA: Dr. MIGUEL URIBE TURBAY
Secretario Distrital de Gobierno

Dr. MANUEL AUGUSTO CALDERÓN RAMÍREZ
Alcalde Local La Calendaría

DE: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Seguimiento al cumplimiento de los lineamientos sobre Austeridad en el Gasto.

Respetados doctores:

A continuación, se presenta para su conocimiento, el informe de seguimiento al cumplimiento de la circular 12 de 2011 de Alcalde Mayor de Bogotá, "Medidas de Austeridad en el gasto público del Distrito Capital".

SOPORTE NORMATIVO DE ORDEN NACIONAL Y DISTRITAL

Decreto Nacional 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 Distrital 30 de 1999, "*por el cual se expiden medidas sobre austeridad en el gasto público del Distrito Capital de Santa Fé de Bogotá*".

Decreto Nacional No. 984 del 14 de mayo de 2012, "*por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998*".

Decreto Distrital 603 de 2014, "*por el cual se liquida Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2015 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Acuerdo No. 575 de diciembre 17 de 2014, expedido por el Concejo de Bogotá*".

Decreto Distrital 533 de 2015, "*por medio del cual se liquida el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Decreto 517 del 11 de diciembre de 2015; expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá, Distrito Capital*".

Directiva 01 de 2001 del Alcalde Mayor. "*Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital*".

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8-17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



N° 002563017 B-GR201

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



Directiva Distrital 7 de 2008. "Aclaración de la Directiva 008 de 2007, sobre medidas de austeridad en el gasto público del Distrito Capital".

Circular 12 de 2011 del Alcalde Mayor. "Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital".

Circular 43 de 2013 Secretaria General de la Alcaldía Mayor con asunto "CERO PAPEL".

Circular conjunta número 01 de 2016 expedida por la Secretaria Distrital de Hacienda y la Secretaria General de la Alcaldía Mayor con asunto "Austeridad en la ejecución de los recursos".

Circular 020 de 2016 expedida por la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá "Adopción de medidas para el ahorro de energía eléctrica y agua en la Administración Distrital"

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las normas en materia de austeridad en el gasto orientadas hacia la racionalidad y uso adecuado de los recursos, mediante análisis de las variaciones y comportamientos generados en los rubros que conforman los gastos de funcionamiento y que se encuentran relacionados en la normatividad del plan de austeridad, el seguimiento se realiza al 30 de septiembre de la vigencia 2016 comparado con el mismo corte del año 2015.

METODOLOGIA

Para la elaboración del informe se tomaron los reportes de ejecución presupuestal con corte 30 de septiembre de 2015 y 30 de septiembre de 2016, publicados en la Página de Secretaría Distrital de Hacienda, y se compararon con las apropiaciones vigentes, compromisos y ejecución.

Así mismo el contenido del radicado No. 20166710000113 con los lineamientos llevados a cabo por el Fondo de Desarrollo Local para cumplir con las medidas de austeridad.

RESULTADO DE LA VERIFICACION

1. Gastos de Fortalecimiento Institucional

El fondo de desarrollo local, por concepto de la contratación de servicios personales cuenta con el proyecto 1279-Acciones de fortalecimiento institucional, que presenta el siguiente estado.

RUBRO	2015			2016			% VARIACIÓN APROPIACIÓN N	% VARIACIÓN COMPROMISO	% VARIACIÓN EJECUCIÓN
	APROPIACIÓN	COMPROMISO	EJECUCIÓN	APROPIACIÓN	COMPROMISO	EJECUCIÓN			
Acciones de fortalecimiento institucional proyecto 1279	2.919.301.000	2.366.954.329	1.016.469.232	3.141.645.000	1.916.397.148	1.032.415.119	8%	-19%	2%

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

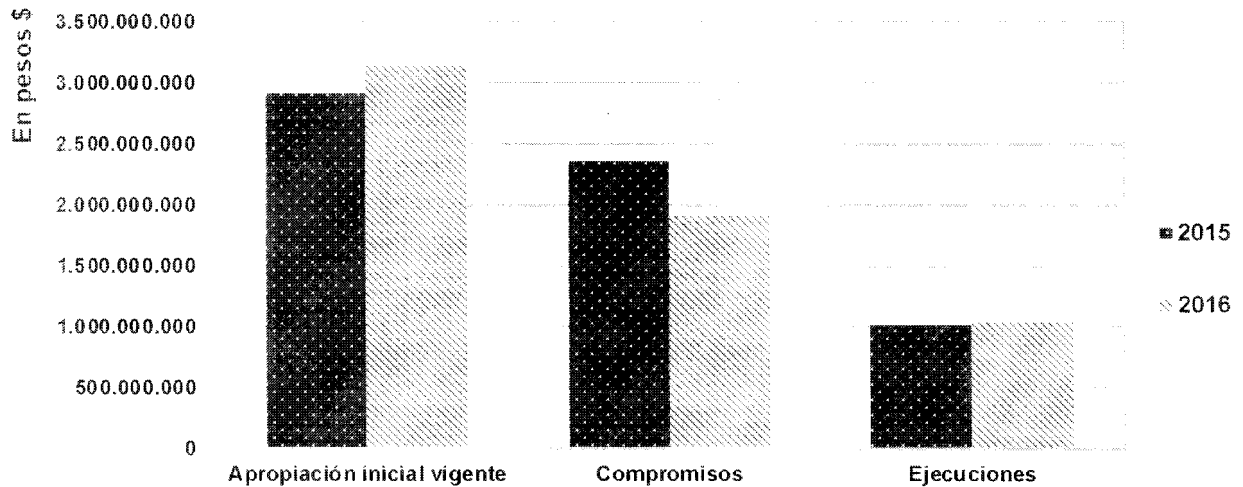


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



Los datos anteriores indican que se generaron aumentos de apropiaciones de recursos en 8% y del 2% en ejecuciones, no obstante, sus compromisos se redujeron en 19%, lo que indica una probabilidad en metas de austeridad por este rubro. El Fondo de Desarrollo Local informó que se disminuyó el número de contratistas con respecto al año 2015.

2. Horas Extras

De acuerdo a la información enviada por la Dirección de Gestión del Talento Humano, se redujeron las horas extras en 345 horas equivalente al 51% comparando el acumulado entre septiembre de 2016 frente a septiembre de 2015, el Fondo de Desarrollo Local informó que no se autorizaron horas extras durante el periodo.

A SEPTIEMBRE	HE DIURNAS	HE NOCTURNAS	HE DOMINICALES DIURNAS	HE DOMINICALES NOCTURNAS	TOTAL HORAS EXTRAS
2015	319	330	23	1	672
2016	149	167	6	5	327
DIFERENCIA	-170	-163	-17	4	-345

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



N.º C0250517 N.º GP0204

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

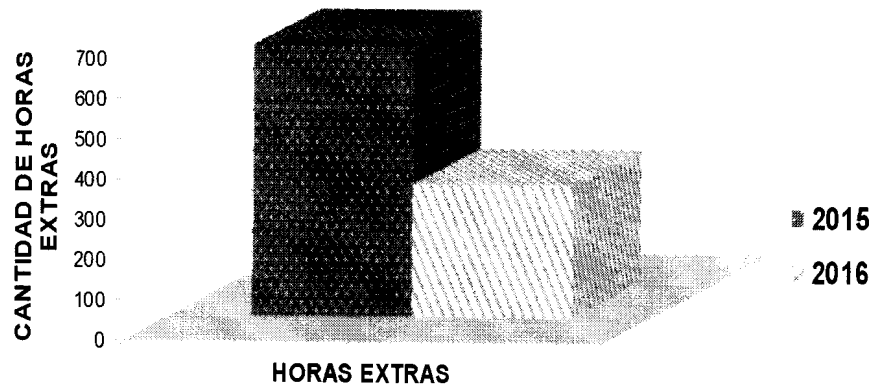


ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



La ejecución de gastos de este rubro, no se ve reflejado en el informe de ejecución presupuestal del Fondo de Desarrollo Local, puesto que el pago correspondiente a nómina de funcionarios está centralizada, por lo cual la ejecución de la misma impacta directamente en el informe generado por el nivel central.

3. Vacaciones en Dinero

La información allegada por parte de la Dirección de Gestión del Talento Humano, no fue relacionada por centro de costo (Fondo de Desarrollo Local; dependencia, etc.) y así mismo la disponibilidad del sistema SIAP, no permite corroborar con certeza a cuál dependencia correspondía el funcionario a quien se le gestionó la liquidación.

La siguiente tabla indica la cantidad de funcionarios pendientes de disfrutar de vacaciones de dos (2) y tres (3) periodos.

PENDIENTES	CANTIDAD DE FUNCIONARIOS
2 PERIODOS	3
3 PERIODOS	3
TOTAL	6

La ejecución de gastos de este rubro, no se ve reflejada en el informe de ejecución presupuestal del Fondo de Desarrollo Local, el pago correspondiente a nómina de funcionarios está centralizada, por lo cual la ejecución de la misma impacta directamente en el informe generado por el nivel central.

4. Gastos Servicios Públicos

El Fondo de Desarrollo Local, solicitó en el mismo valor del 2015 para las apropiaciones de la vigencia 2016, se observa disminución de sus ejecuciones en un 8%, resultado satisfactorio para alcanzar metas de austeridad.

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

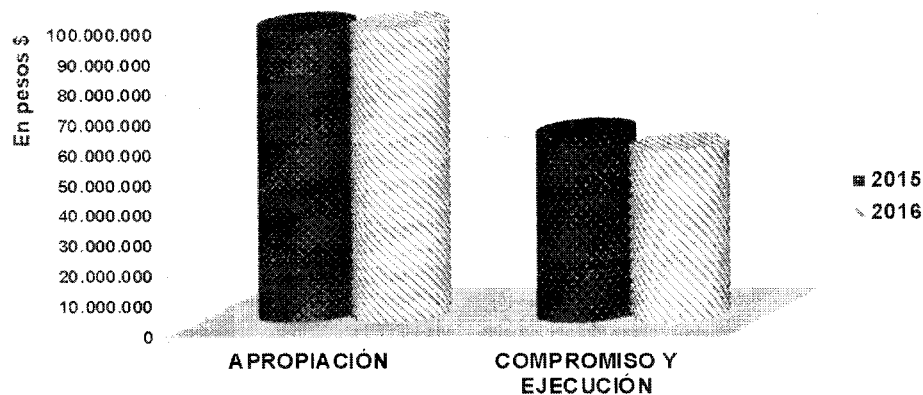
Fecha: 17-11-2016



En el rubro de servicios públicos el servicio que generó aumento fue el de telefonía fija por valor de \$474.940. = equivalente al 2%; el Fondo de Desarrollo Local respecto a este servicio indica que dentro de sus lineamientos es utilizar el temporizador, solo llamadas locales y la comunicación con gobierno es interna; pese a las estrategias utilizadas para reducir el gasto por este servicio, no se ha logrado obtener un objetivo de austeridad.

Frente a los resultados en los servicios públicos el fondo de desarrollo local, informó que han realizado campañas de sensibilización por parte del contratista del PIGA.

DESCRIPCIÓN	2015		2016		VARIACIÓN % EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	
Energía	37.000.000	26.089.050	37.000.000	24.045.720	-8%
Acueducto y Alcantarillado	18.000.000	9.122.311	18.000.000	7.593.021	-17%
Aseo	10.000.000	6.212.900	10.000.000	4.564.070	-27%
Teléfono	31.000.000	19.642.760	31.000.000	20.117.700	2%
TOTALES	96.000.000	61.067.021	96.000.000	56.320.511	-8%



5. Promoción Institucional

RUBRO	2015		2016		VARIACIÓN % APROPIACIÓN	VARIACIÓN % EJECUCIÓN
	APROPIACIÓN	EJECUCIÓN	APROPIACIÓN	EJECUCIÓN		
Promoción Institucional	22.800.000	10.400.000	13.000.000		-43%	-100%

El rubro de promoción institucional disminuyó la apropiación en 43% y no ha realizado ejecuciones a septiembre de 2016 frente a septiembre de 2015; situación que permite evidenciar un objetivo claro en la austeridad del gasto.

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



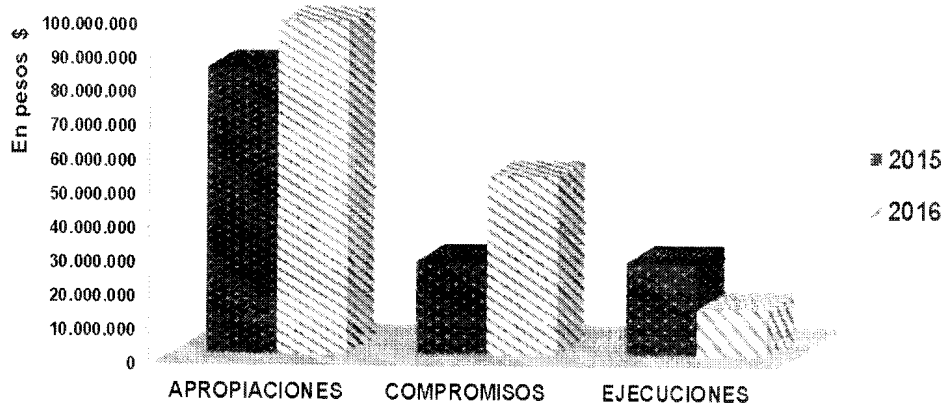
6. Gastos Impresos y publicaciones

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN % DE APROPIACIONES	VARIACIÓN % DE COMPROMISOS	VARIACIÓN % EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE			
Impresos y Publicaciones	21.102.521	6.102.521		13.000.000			-38%	-100%	0%

La apropiación vigente para septiembre de 2016 frente a 2015 disminuyó en \$8.102.521= equivalente al 38%, no se han generado compromisos en la vigencia 2016 por lo tanto no hay ejecuciones del rubro.

7. Materiales y Suministros

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN % APROPIACIONES	VARIACIÓN % COMPROMISOS	VARIACIÓN % EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE			
Materiales y Suministros	83.911.621	27.300.560	27.300.560	97.202.110	52.202.110	13.661.657	16%	91%	-50%



El rubro de materiales y suministros arrojó un aumento de \$13.290.489= equivalente a un 16%; aunque sus ejecuciones arrojan una disminución del 50% comparando septiembre de 2016 con septiembre de 2015, se observa que los compromisos generados para este rubro aumentaron en un 91%. Frente a los resultados el Fondo de Desarrollo Local consignó mediante memorando que entre las medidas que realizan se encuentra la impresión por ambas caras y utilización del papel de recicle.

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

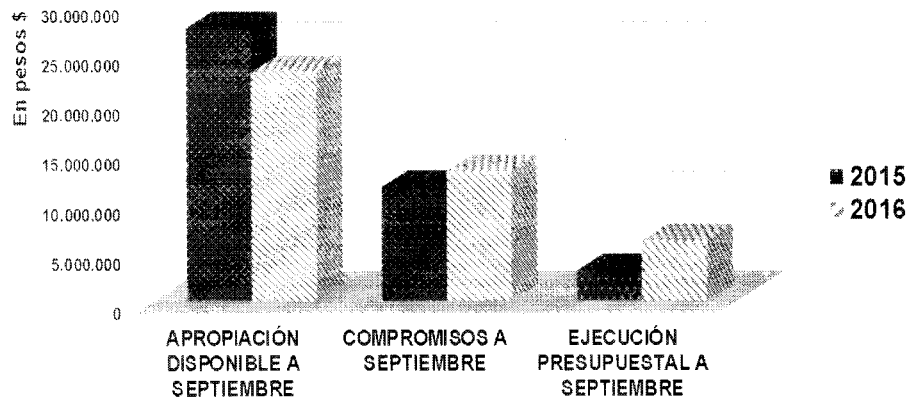
Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



8. Combustibles y Lubricantes

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN PORCENTUAL DE APROPIACIONES	VARIACIÓN PORCENTUAL DE COMPROMISOS	VARIACIÓN PORCENTUAL EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE			
Combustibles, Lubricantes y Llantas	27.400.000	11.400.000	3.000.000	23.000.000	13.000.000	6.000.000	-16%	14%	100%



El gasto presupuestal de combustible y lubricantes disminuyó la apropiación en un 16%, no obstante, se observaron aumentos en compromisos del 14% y su ejecución en \$3.000.000= equivalente al 100%; El fondo de desarrollo local indica que manejan control de vales y control de kilometraje, estrategia que posiblemente no aporta al objetivo de austeridad comparando septiembre de 2016 frente a septiembre de 2015.

9. Gastos de Transporte y comunicación

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN % DE APROPIACIONES	VARIACIÓN % DE COMPROMISOS	VARIACIÓN % EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE			
Gastos de Transporte y Comunicación	13.000.000	9.895.333	6.365.233	12.909.100	6.255.272	4.923.872	-1%	-37%	-23%

Los gastos por transporte y comunicación generaron disminución en apropiación del 1%, sin embargo, los compromisos y ejecuciones realizados a septiembre de 2016, evidencia un ahorro significativo para el logro del objetivo en los gastos de austeridad. Dentro de este rubro se ejecuta el gasto de telefonía celular, el fondo de desarrollo local informa que no cuentan con este servicio.

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



N.º CO2865174-000001

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



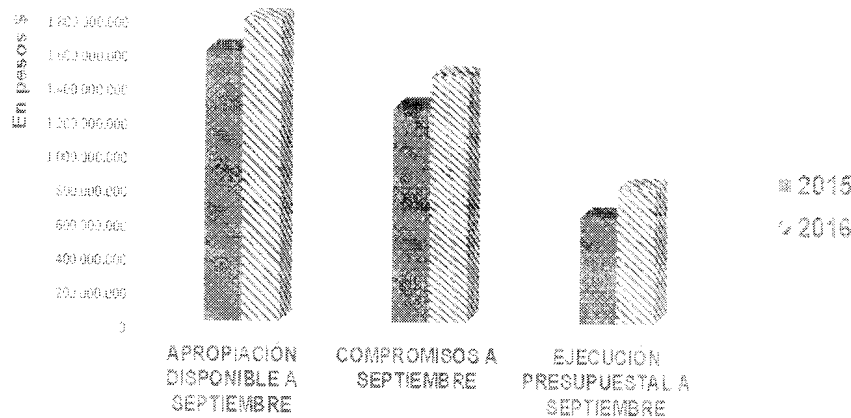
10. Publicidad

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN % DE APROPIACIONES	VARIACIÓN % DE COMPROMISOS	VARIACIÓN % EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISO S A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTA LA SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISO S A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTA LA SEPTIEMBRE			
Publicidad	6.378.434	6.332.250	6.332.250	13.000.000			104%	-100%	-100%

Los gastos por publicidad generaron aumentos de \$6.621.566= equivalente al 104%, a septiembre de 2016 no se han gestionado compromisos y ejecuciones; lo que evidencia disminuciones en el periodo 2016 comparado con 2015, en aras de lograr los objetivos de austeridad en el rubro.

11. Total de Gastos de Funcionamiento

DESCRIPCIÓN	2015			2016			VARIACIÓN % DE APROPIACIONES	VARIACIÓN % DE COMPROMISOS	VARIACIÓN % EN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTA A SEPTIEMBRE	APROPIACIÓN DISPONIBLE A SEPTIEMBRE	COMPROMISOS A SEPTIEMBRE	EJECUCIÓN PRESUPUESTA A SEPTIEMBRE			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.584.979.033	1.258.403.420	623.411.507	1.771.600.516	1.445.543.354	796.021.564	12%	15%	28%



El rubro en general de Gastos de Funcionamiento, a septiembre de 2016 comparado con septiembre de 2015, aumento la apropiación en 12%, compromisos en 15% y en 28% la ejecución realizada; de acuerdo al nivel de compromisos se presume que a septiembre no se estarán logrando los objetivos de austeridad; se lleva a cabo la meta establecida frente a la circular conjunta número 01 de 2016, expedida por la Secretaria Distrital de Planeación y la Secretaria de Hacienda con asunto "Suspensión presupuestal del gasto para la vigencia 2016", en la cual se fija como meta de ahorro global y reducción del gasto del 20% del presupuesto aprobado para la vigencia fiscal 2016.

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



30/09/2016 11:16:04 AM

BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE GOBIERNO

Radicado No. 20161500663433

Fecha: 17-11-2016



CONCLUSIONES

- Aumento en la ejecución de los siguientes rubros: combustibles y lubricantes 100%, y servicios públicos (teléfono 2%).
- Disminución en las ejecuciones de los siguientes rubros: materiales y suministros 50%, gastos de transporte y comunicación 23%, Servicios públicos (energía 8%, acueducto 17%, aseo 27% y gas 50,14%).
- No se observan ejecuciones de los rubros impresos y publicaciones, promoción institucional y publicidad 100%.
- Algunos rubros aumentaron sus compromisos, lo que posiblemente no genere el objetivo en la austeridad en el gasto, tal son los casos de combustibles y lubricantes y materiales y suministros.
- Vacaciones pendientes de disfrute así: dos periodos pendiente 3 funcionarios y de tres periodos 3 funcionarios.
- Disminución de horas extras en 51% pasando de 672 a 327 comparando septiembre de 2015 y septiembre de 2016, llama la atención que frente a este rubro el fondo de desarrollo local informa no se autorizaron horas extras en el periodo y la Dirección de Gestión Humana reportó que tiene cargadas horas extras.

RECOMENDACIONES

- Analizar y controlar las situaciones que conllevan a que el servicio de telefonía no esté generando un porcentaje de ahorro.
- Monitorear junto con el nivel central el cumplimiento de la programación anual de vacaciones de los funcionarios del fondo de desarrollo, definir una política para evitar la acumulación de más de dos periodos pendientes de disfrute.
- Evaluar en los rubros de gastos de funcionamiento, que aún no se han comprometido y los cuales son objeto de ahorro, tomar las acciones que permita alcanzar las metas establecidas, sin que afecten los procesos misionales del Fondo de Desarrollo Local.
- Cruzar información con la Dirección de Gestión Humana de horas extras generadas, teniendo en cuenta que el Fondo de Desarrollo Local, informó que no fueron autorizadas en el periodo.
- Realizar estrategias documentadas para la implementación y seguimiento de la circular 20 de 2016, de la Secretaría General, en relación a la adopción de medidas para el ahorro de energía eléctrica y agua en la Administración Distrital.

Cordialmente,


LILIANA MARIA ACUÑA NOGUERA

Proyectó: Nina María Gómez Zapata
Revisó: Miguel Ángel Moreno Porras
Aprobó: Liliana María Acuña Noguera

Edificio Liévano
Calle 11 No. 8 -17
Código Postal: 111711
Tel. 3387000 - 3820660
Información Línea 195
www.gobiernobogota.gov.co

ISO 9001: 2008
NTC GP 1000: 2009
BUREAU VERITAS
Certification



BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS

