

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
Junio – Septiembre de 2015
Control Interno

De acuerdo con la información contable se hace un análisis sobre comportamiento de saldos registrados con corte a junio y septiembre de 2015.

Normatividad: Decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y Directiva Presidencial 06 de 2014.

NOMBRE	trimestre junio	trimestre septiembre	variación junio [septiembre 2015]	%
Gastos de Administración y operación	3.423.629	3.028.280	-395.349	11,55%
Sueldos y salarios	2.257.388	1.953.325	-304.063	-13,47%
Contribuciones efectivas	325.689	330.512	4.823	1,48%
Aportes sobre la nómina	62.763	62.378	-385	-0,61%
Generales	777.789	682.065	-95.724	-12,31%

Como se observa en la tabla anterior, los gastos presentaron una disminución del 11,55% con respecto al trimestre anterior.

Sueldos y salarios, contribuciones efectivas y aportes sobre la nómina:

Se observa una disminución en los gastos asociados a personal debido a que durante el trimestre se presentaron renunciaciones de 5 funcionarios de planta temporal, cuyos cargos se proveen previo agotamiento del procedimiento establecido en la entidad relacionado con las convocatorias de empleos a través del DASC.

De acuerdo con la información suministrada por Recursos humanos con corte al mes de septiembre la SCRD contaba con una planta de 223 cargos, 42 de ellos de carrera administrativa con dos vacantes, 27 de libre nombramiento y remoción, 24 provisionales y 130 de planta temporal con 8 vacantes en total.

De un total de 90 funcionarios pendientes de disfrutar vacaciones con corte al 30/9/2015, 7 tienen pendiente dos periodos.

Gastos generales

Como se observa en la siguiente tabla, el comportamiento de los gastos generales presentó una disminución del 12,31% con respecto al saldo del trimestre anterior. La explicación del comportamiento de las cuentas se detalla más adelante.

GASTOS GENERALES	Trimestre junio	Trimestre septiembre	variación junio sept.	%
Comisiones, honorarios y servicios	86.275	13.406	-72.869	-84,46%
Vigilancia y seguridad	83.045	79.216	-3829	-4,61%
Materiales y suministros	167.386	71.259	-96127	-57,43%
Mantenimiento	3.458	3.357	-101	-2,92%
Reparaciones	0	87.393	87.393	100%
Servicios públicos	82.931	46.037	-36.894	-44,49%
Arrendamiento	160.840	107.646	-53194	-33,07%
Viáticos y gastos de viaje	15.032	7.067	-7965	-52,99%
Publicidad y propaganda	9.559	26.857	17.298	180,96%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	924	8.372	7.448	806,06%
Comunicaciones y transporte	47.836	98.206	50.370	105,30%
Seguros generales	40.699	35.745	-4954	-12,17%
Combustibles y lubricantes	2.000	2.000	0	0,00%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	74.402	90.293	15.891	21,36%
Procesamiento de información	0	7.912	7.912	100%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	359	342	-17	-4,74%
Otros gastos generales	3.043	-3.043	-6.086	-200,00%
Totales	777.789	682.065	-95724	-12,31%

Gastos generales

Comisiones, honorarios y servicios

Presenta una disminución de \$72 millones pasando de un saldo de \$86 con corte al mes de julio a un saldo de \$13 con corte al mes de septiembre.

En esta cuenta se registran los pagos realizados por concepto de prestación de servicios profesionales de personas naturales que apoyan actividades para las cuales se requiere un perfil específico como es el caso de gestión documental, gestión ambiental, gestión del cambio, entre otros, la diferencia que se observa con respecto al trimestre anterior se ocasionó porque los registros de los pagos relacionados con estas actividades fueron contabilizadas en otras cuentas de gastos por lo que se requirió de un análisis y ajuste correspondiente el cual se realizó en los estados contables del mes de octubre.

Vigilancia y seguridad

Presentó variación inmaterial.

Materiales y suministros

Presenta una disminución considerable por cuanto en el trimestre anterior, especialmente en el mes de mayo de 2015, se hace traslado de almacén a las diferentes bibliotecas de material

didáctico como elementos lúdicos de enseñanza.

Servicios Públicos

Se evidencia una disminución de \$37 millones aproximadamente la cual obedece a que en el mes de mayo se le canceló a ETB \$40 millones aproximadamente de acuerdo con lo establecido en el contrato 126/2014 con el fin Implementar y prestar la solución integral de telecomunicaciones de conformidad con las condiciones técnicas y económicas solicitadas por la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, contrato suscrito en marzo de 2014 y modificado y prorrogado. Ver Ordenes de pago 1667 y 347 por valor de \$26 y \$13. Ver acta de liquidación en radicado 20157400132263 del 11/6/2015.

Los gastos asociados a teléfonos móviles se mantuvieron sin incremento con respecto al saldo registrado contablemente en el trimestre anterior. Distribución por centros de costos orfeo, así:

Orfeo	Mes	Valor
85983	Abril	2.342.814
11743	Mayo	2.384.536
134953	Junio	2.394.752
Total		7.122.102
157383	julio	2.388.932
175653	agosto	2.388.932
209473	septiembre	2.388.932
Total		7.166.796

Teniendo en cuenta que en virtud del programa PIGA se realiza control sobre aspectos ambientales incluidos consumo de agua y energía, se hace referencia a las actividades realizadas durante el trimestre junio – septiembre de 2015.

De acuerdo con lo indicado por la Profesional Especializada que apoya al gestor ambiental, en las actividades, durante el presente trimestre:

1. Se cerró en su totalidad por parte de la Dirección de Planeación y Procesos estratégicos, el plan de Mejora del Sistema de Gestión Ambiental, que fue desarrollado en la presente vigencia, producto de la auditoría Distrital al PIGA de la SCRD vigencia 2013-2014 (compuesto por 17 hallazgos).
2. Para esta vigencia, producto de la misma visita de la SDA, se planteó un nuevo Plan de Mejora, compuesto por 8 hallazgos, para desarrollar 2015-2016.
3. Se hizo actualización del PIGA y concertación de la sede del archivo centralizado.
4. Se hizo designación de gestor ambiental a través de la resolución 558 del 28/7/2015 a la Directora de Gestión Corporativa, Dra. María Cecilia Quiasúa
5. En virtud del contrato 172 de 2015 suscrito con Ecocentro el 2/6/2015, se realizó la recolección de residuos peligrosos de toner y de aparatos eléctricos y electrónicos en el mes de septiembre.
6. Se hizo entrega de 14 llantas usadas al programa postconsumo de la Andi Rueda Verde.

7. Se actualizó en envió a la SDA la matriz de huella de carbono. 20157200211543 del 21/9/2015.

Arrendamiento - Comunicaciones y transporte

Se observa una disminución de \$53 millones aproximadamente en arrendamiento y un incremento de \$50 millones en comunicaciones y transporte, debido a que en los meses de julio y agosto los pagos realizados a la Unión temporal OM, en virtud del contrato 124 del 13/5/2015 con el objeto de Prestar el servicio integral de transporte automotor terrestre especial, se registro en la cuenta de comunicaciones y transporte, mientras que el pago del mes de septiembre se registro en arrendamientos, por lo que se requirió de un análisis y ajuste correspondiente el cual se realizó en los estados contables del mes de octubre.

Publicidad y propaganda:

Se observa un incremento de \$17 millones aproximadamente, debido a que se hizo entrega al Observatorio de culturas de 3 Boletines (Percepción de la calidad de vida, carrera séptima y basura cero) a través del comprobantes de egreso 201501 de fecha 15/9/2015 por valor de \$1,5. De igual manera se hizo entrega de 266 libros denominados investigaciones de ciudad observatorio 2012 por valor de \$4,5 millones con el comprobante de egreso de almacén 2015202, por otra parte, la Dirección de Arte Cultura y Patrimonio solicita a almaceñ 110 libros de Gestión participativa de la cultura y formulación de proyectos por valor de \$11 millones, en virtud del convenio interadministrativo 222 de 2014 cuyo objeto consistió en Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Universidad Nacional Abierta y a Distancia - UNAD y la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, para realizar un proceso pedagógico dirigido a agentes culturales del Sistema Distrital de Arte, Cultura y Patrimonio, para impulsar, estimular y promover la participación ciudadana en el sector artístico, cultural y patrimonial.

Seguros generales

Presentó variación inmaterial.

Combustibles y lubricantes

No presentó variación.

Servicios de Aseo, cafetería, restaurante y cafetería

Se observa un incremento de \$15 millones aproximadamente. Al verificar los registros contables se evidencian tres pagos a Serviaseo por valor de \$82 millones aproximadamente para el trimestre, en virtud del contrato de prestación de servicios 115 del 2 de mayo de 2015 cuyo objeto es contratar los Servicios integrales de aseo y un pago de \$5,7 millones a la fundación Fundación Ways of hope en virtud del Contrato 76/2015 Objeto: Suministro de alimentos para atender las reuniones del Despacho.

En cuanto al trimestre de abril a junio se observan pagos realizados a Serviaseo por valor de \$22 millones aproximadamente para el trimestre, a GyE Grupo y estrategias por valor de \$30 millones quien fuera le anterior contratista registrados en los meses de abril y mayo a razón y \$10 a la Fundación Ways of hope.

El incremento en el valor facturado por parte de la empresa de servicio de aseo obedece a que en ocasiones se requieren servicios adicionales los cuales son facturados por separado, como es el caso de operarios adicionales para mantenimiento u opejario auxiliar adicional, servicio de jardinería, de fumigación, etc.

CONCLUSIONES

Gracias a que la entidad cuenta con el apoyo de una contratista vinculada para prestar los servicios de apoyo a la Dirección de Gestión Corporativa, en la elaboración de informes y actividades que contribuyan con el cumplimiento de los compromisos adquiridos por la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte dentro del marco del Plan Institucional de Gestión Ambiental Contrato 15/2015, se han emprendido acciones de mejora en gestión ambiental que ponen a la entidad con una mejor calificación en su desempeño ambiental por parte de la Secretaria del Medio ambiente.



MAURICIO RAMOS GORDILLO
Asesor de Control Interno