



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

“PRIMER TRIMESTRE 2016”

Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI

Aprobado y Revisado
Aidee Sánchez Corredor
Jefe Oficina de Control Interno

ENERO – MARZO 2016



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO JARDÍN BOTÁNICO JOSE CELESTINO MUTIS - JBB

PRIMER TRIMESTRE DE 2016

Objetivo y alcance:

Este informe tiene como propósito Efectuar el seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos que realizó el Jardín Botánico José Celestino Mutis en el primer trimestre del año 2016, para dar cumplimiento al Decreto 1737, 1738, de 1998, y 984 del 14 de mayo de 2012 “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”, con base en el monitoreo realizado por el equipo de Control Interno y la información registrada en el aplicativo de Sicapital correspondiente a las áreas de presupuesto, contabilidad, nómina y a la información tomada de la unidad Q correspondiente al área Jurídica de la entidad.

Metodología:

Para el presente informe la Oficina de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, analizó la normatividad existente y con base en la información tomada del aplicativo Sicapital correspondiente a las áreas de Presupuesto, Recurso Humano, contabilidad, y la unidad Q correspondiente a Jurídica, se procedió a analizar, consolidar dicha información, según los conceptos que se refieren al gasto

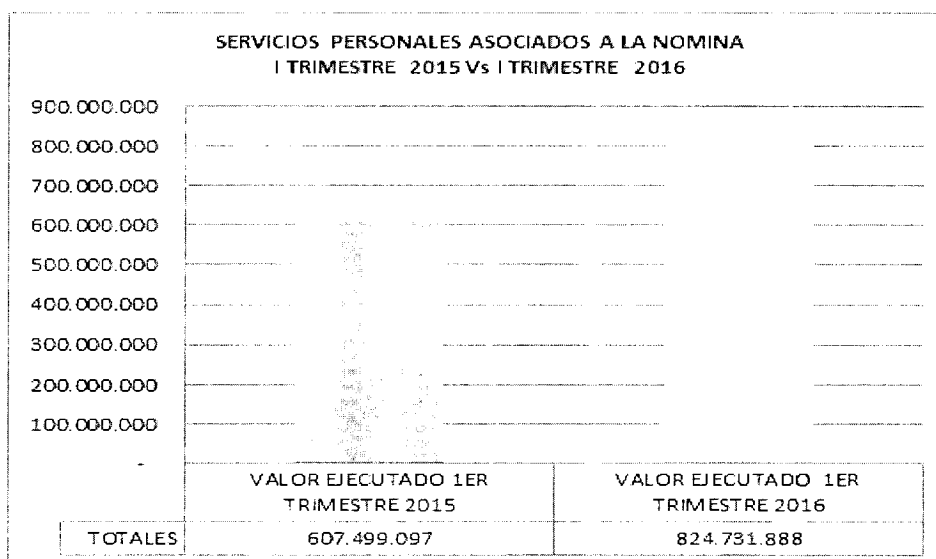
Fuentes de información:

Para la elaboración de este informe se tomó como información primaria los registros contables y presupuestales con corte a 30 de Marzo de 2016 en la que se tuvieron en cuenta rubros como los gastos de funcionamiento y de inversión adicionalmente a la información tomada de la unidad Q correspondiente a jurídica.

Haciendo referencia a los siguientes aspectos:

1. Administración de personal, honorarios y contratación de servicios personales
2. Gastos Generales

A continuación la Oficina de control interno presenta un análisis del presupuesto sobre los gastos de funcionamiento para el primer trimestre de la actual vigencia, en comparación con el mismo periodo del año anterior, en el cual se evidencian las siguientes variaciones:



RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO 1ER TRIMESTRE 2015	VALOR EJECUTADO 1ER TRIMESTRE 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	PORCENTUAL
TOTAL	607.499.097	824.731.888	217.232.791	36%
Sueldo Personal de Nomina	376.389.998	436.168.438	59.778.440	16%
Gastos de Representación	45.802.594	53.037.236	45.802.594	16%
Horas Extras , Dominicales, Festivos, Recargos Nocturnos y trabajo suplementario	9.816.460	11.284.750	9.816.460	15%
Auxilio de Transporte	2.677.666	3.589.740	2.677.666	34%
Subsidio de Alimentación	1.718.175	2.481.466	1.718.175	44%
Bonificación por Servicios Prestados	8.302.039	6.746.294	8.302.039	-19%
Prima semestral	-	-	-	#¡DIV/0!
Prima de Navidad	-	4.610.075	-	#¡DIV/0!
Prima de vacaciones	24.531.358	86.173.285	24.531.358	251%
Prima Técnica	95.142.663	115.955.191	95.142.663	22%
Prima de Antigüedad	13.254.802	13.638.305	13.254.802	3%
Prima Secretarial	620.844	697.445	620.844	12%
Vacaciones en Dinero	-	57.216.904	-	#¡DIV/0!
Bonificación Especial de Recreación	1.941.270	5.731.759	1.941.270	195%
Reconocimiento por permanencia en el Servicio Público	27.301.228	27.401.000	27.301.228	0%

Fuente: Información Generada del Aplicativo Sicapital Predis JBB Consolidado Por: Oficina de Control Interno

Se evidencia un aumento del 36% en los gastos de servicios personales asociados a la nómina en comparación con el 1er trimestre del año inmediatamente anterior este incremento obedece principalmente al pago de primas de vacaciones y vacaciones en dinero debido al cambio de los directivos de la entidad lo cual genera su respectiva liquidación, por el incremento salarial realizado según resolución No 055-2016, y la inclusión de cargos realizados en Junio de 2015 mediante actos administrativos en condición de encargo, provisionales y temporales,

1.2 Contratos de Prestación de Servicio:

Durante el primer trimestre de la vigencia 2016, la entidad realizó 245 contratos con personas naturales y jurídicas como se describe a continuación:

MES	PERSONAS NATURALES	PERSONAS JURIDICAS	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS
ENERO	10	1	11
FEBRERO	12	2	14
MARZO	218	2	220
TOTAL	240	5	245

Fuente: Unidad Q Jurídica **Consolidado por:** Oficina de control interno

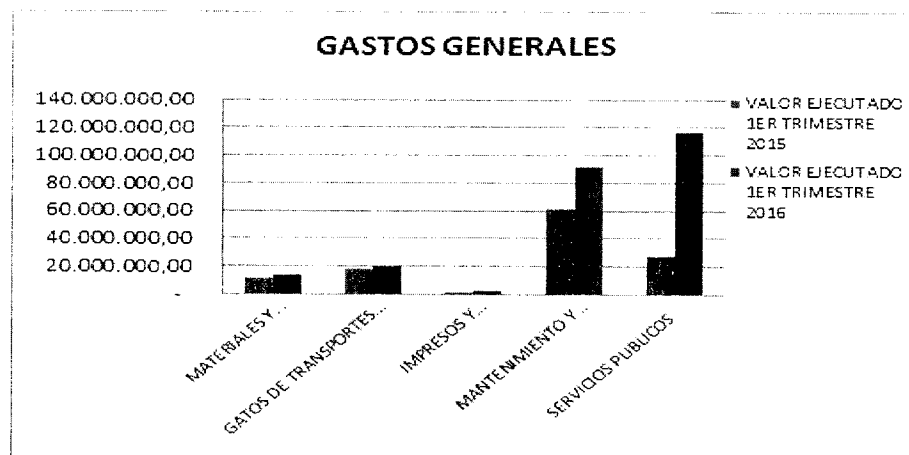
Se evidencia una disminución con respecto al primer trimestre del año 2015 en 369 contratos ya que para el primer trimestre del 2015 se celebraron 614 contratos.

La contratación relacionada anteriormente fue celebrada bajo la normatividad vigente y aplicable en la ley 1474 de 2011, Ley 80 artículo 24 literal d, Decreto 1082 de 2015 y Decreto 2209 de 1998 expedido por el Ministro de Hacienda, modificadorio del Decreto 1737 de 1998 que para el caso de la administración de personal y contratación de servicios personales, establece que *“los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratan”*.

2. GASTOS GENERALES :

RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO 1ER TRIMESTRE 2015	VALOR EJECUTADO 1ER TRIMESTRE 2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
MATERIALES Y SUMINISTROS	11.541.000,00	14.303.400	2.762.400,00	24%
GATOS DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	18.401.494,00	20.001.796	1.600.302,00	9%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	778.632,00	2.259.590	1.480.958,00	190%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	61.585.851,00	91.781.718	30.195.867,00	49%
SERVICIOS PUBLICOS	27.888.600,00	116.675.290	88.786.690,00	318%

Fuente: Sicapital Predis JBB Consolidado Por: Oficina de Control Interno



Materiales y suministros : Se observa un aumento del 24% con respecto al primer trimestre del año 2015, esta variación se presenta principalmente a los compromisos generados por la adición del contrato No 591-2015 correspondiente a suministro de elementos de aseo y cafetería, y al nuevo compromiso generado con el contrato 051-2016 correspondiente a suministro de elementos de aseo y cafetería el cual es necesario para el cuidado de las instalaciones y para cubrir las diferentes actividades realizadas por el JBB

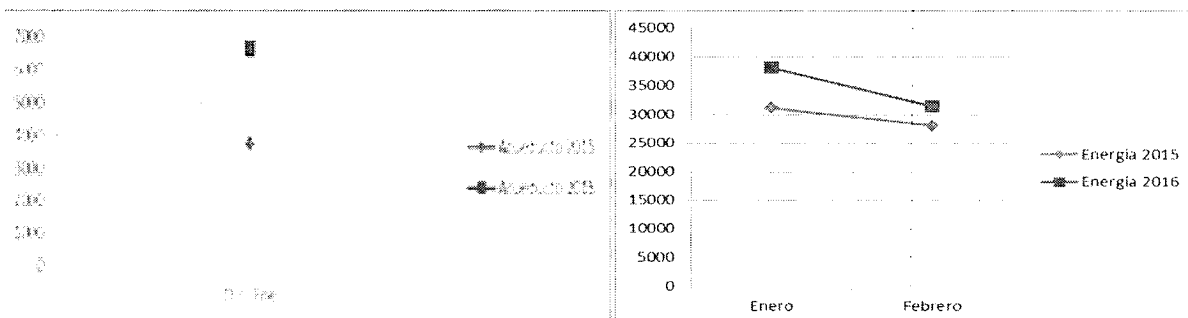
Gastos de Transporte: Se presenta un aumento del 9% con respecto al primer trimestre del año 2015, este gasto esta representado especialmente en recolección y entrega personalizada de los documentos que se generan en el Jardín Botánico José Celestino Mutis.

Impresos y Publicaciones: Se observa un aumento del 190% en comparación al primer trimestre del año 2015, es de aclarar que aunque el porcentaje es alto el valor no es representativo, ya que corresponde a una variación de \$1.480.958, esta variación comprende principalmente a la impresión de folletos correspondiente a labores silviculturales de la recuperación de la calle 72, al material promocional de la carrera verde, y al compromiso adquirido a través del contrato No 022-2016 de servicios litográficos.

Mantenimiento y Reparaciones: Se presenta un incremento del 49% con respecto al primer trimestre del año 2015, este rubro comprende principalmente el compromiso generado en el contrato de servicio de vigilancia integral para la protección de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad.

Servicios Públicos : Al realizar la comparación del consumo percapita de energía y acueducto se evidencia que la tendencia es ascendente con respecto a los mismos periodos facturados año 2015 y 2016 debido al fenómeno del niño lo que genera la necesidad de aumentar el riego de las colecciones vivas del jardín e inicio de obras las cuales demandan consumo de energía y agua.

RUBRO	PERIODO 2015	CONSUMO	PERIODO 2016	CONSUMO	DIFERENCIA
ACUEDUCTO	20 NOV-14 AL 17 ENE -15	3736 M3	25-NOV-15 A 21-ENE-16	6640 M3	2904 M3
CODENSA	8 ENE-15 AL 12 FEB-15	31204 KH	13-ENE-16 A 10 FEB-16	38118 KH	6914 KH
CODENSA	12-FB-15 AL 12-MAR-15	28081 KH	10-FEB-16 A 9 MAR-16	31455 KH	3374 KH



El análisis del servicio de Acueducto y Alcantarillado fue realizado con corte de noviembre a enero, debido a los periodos de facturación de la empresa prestadora del servicio y teniendo en cuenta que a la fecha no se han recibido más facturas.

Durante este trimestre, la dirección del Jardín Botánico ha expresado el compromiso misional con la protección y preservación del medio ambiente y el propósito de aportar al máximo, para lograr un ahorro significativo de energía en instalaciones del Jardín, para lo cual se realizó una reunión con todo el personal de la entidad, el día 10 de Marzo y se han realizado los siguientes afiches los cuales han sido socializados al interior de la entidad.



Adicionalmente se implementaron medidas de ahorro de energía eléctrica y agua como:

- Apagar el computador al irse de la oficina
- Desconectar todos los aparatos electrónicos que no se estén usando
- Imprimir solo cuando sea completamente necesario e imprimir por doble cara
- Apagar las luces cuando no fueran necesarias y al irse de la oficina
- Apagar las fuentes en momentos de poca afluencia de público
- Se cambiaron las griferías de los baños

CONCLUSIONES:

De acuerdo a las variaciones presentadas en cada uno de los rubros podemos concluir que el Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis no ha presentado excesos en los gastos, por lo cual se considera que ha dado cumplimiento a las normas actualmente establecidas para la Austeridad y eficiencia del Gasto Público. Sin embargo se hace necesario seguir fortaleciendo y fomentado campañas institucionales que permitan racionalizar los gastos en lo relacionado con los servicios públicos.



RECOMENDACIONES:

Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y Austeridad del gasto al interior de la entidad.

AIDEE SANCHEZ CORREDOR
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI

