

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

“TERCER TRIMESTRE 2016”

Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI

Aprobado y Revisado
Aidee Sánchez Corredor
Jefe Oficina de Control Interno

JULIO - SEPTIEMBRE 2016

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

TERCER 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 tercer 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, 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 Septiembre 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

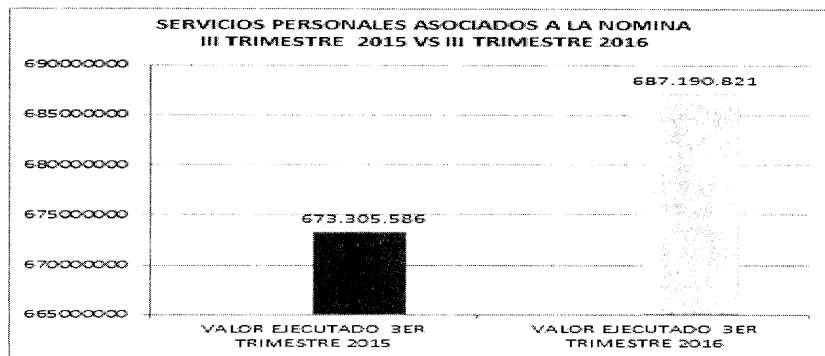
A continuación la Oficina de control interno presenta un análisis del presupuesto sobre los gastos de funcionamiento para el tercer trimestre de la actual vigencia, en comparación con el tercer trimestre del año 2015, en el cual se evidencian las siguientes variaciones:

1.1 Servicios personales asociados a la nómina

Durante el tercer trimestre del año actual el Jardín Botánico registro las siguientes variaciones en comparación con el tercer trimestre del año 2015.

RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO 3ER TRIMESTRE 2015	VALOR EJECUTADO 3ER TRIMESTRE 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	PORCENTUAL
TOTAL	673.305.586	687.190.821	13.885.235	2%
Sueldo Personal de Nomina	441.696.352	441.785.420	89.068	0%
Gastos de Representación	51.252.147	55.490.700	4.238.553	8%
Horas Extras , Dominicales, Festivos, Recargos Nocturnos y trabajo suplementario	18.840.720	15.199.371	(3.641.349)	-19%
Auxilio de Transporte	3.322.600	3.330.740	8.140	0%
Subsidio de Alimentacion	2.388.816	2.426.044	37.228	2%
Bonificación por Servicios Prestados	15.487.956	12.973.409	(2.514.547)	-16%
Prima semestral	-	-	-	#i DIV/0!
Prima de Navidad	-	3.565.233	3.565.233	#i DIV/0!
Prima de vacaciones	12.079.331	13.601.724	1.522.393	13%
Prima Técnica	111.429.942	115.874.421	4.444.479	4%
Prima de Antigüedad	15.045.371	15.596.853	551.482	4%
Prima Secretarial	646.621	695.088	48.467	7%
Vacaciones en Dinero	-	5.354.978	5.354.978	#i DIV/0!
Bonificación Especial de Recreación	1.115.730	1.296.840	181.110	16%
Reconocimiento por permanencia en el Servicio Publico	-	-	-	#i DIV/0!

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



La ejecución del tercer semestre del año 2016 con respecto al año 2015 presentando una variación del 2%, es de anotar que para este trimestre y de acuerdo a la resolución 190 del 19 de Junio de 2015 “Por la cual se efectúan algunos nombramientos en empleo de carácter temporal”, la planta temporal termino el 30 de Junio de 2016, volviendo los servidores a sus cargos de titularidad, de igual forma se expidió la resolución 250 del 30 de Agosto de 2016 por el cual se desvincula a una servidora pública por reconocimiento de Pensión de Invalidez.

1.2 Contratos de Prestación de Servicio:

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2016, la entidad realizo 396 contratos con personas naturales y jurídicas como se describe a continuación:

MES	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS 2015	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS 2016	VARIACION %
JULIO	84	42	-50%
AGOSTO	61	200	228%
SEPTIEMBRE	67	154	130%
TOTAL	212	396	87%

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

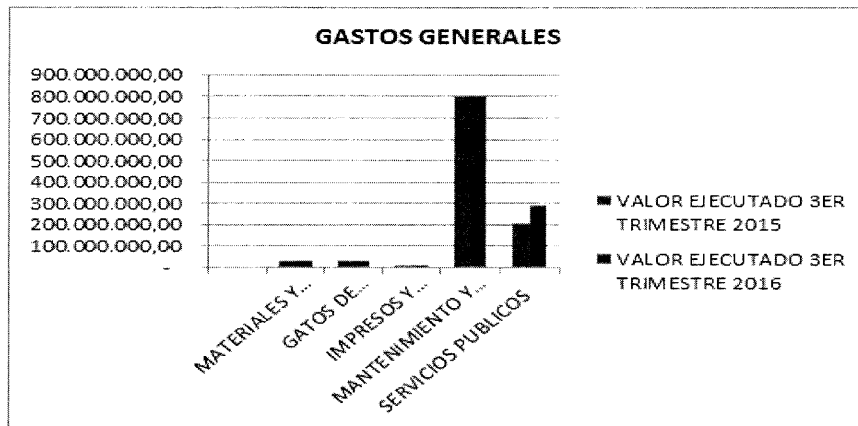
La variación contractual obedece al cambio del Plan de Desarrollo 2016-2020

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, modificatorio 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 3ER TRIMESTRE 2015	VALOR EJECUTADO 3ER TRIMESTRE 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	PORCENTUAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	4.106.400	18.013.100	13.906.700	339%
GATOS DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	4.467.244	2.374.939	(2.092.305)	-47%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.259.718	294.150	(965.568)	-77%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	61.569.483	11.510.107	(50.059.376)	-81%
SERVICIOS PUBLICOS	88.445.632	96.446.500	8.000.868	9%

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



Materiales y suministros : La variación que aquí se presenta con respecto al tercer trimestre 2015, tiene que ver con el contrato de suministro de papelería el cual para el año 2015 se realizó en el segundo trimestre del año, y para el año 2016 se realizó en el tercer trimestre del año, variación que se puede observar en el informe de austeridad de gasto realizado en el segundo trimestre del año 2016.

Gastos de Transporte y Comunicaciones: Se presenta una disminución del 47% con respecto al tercer trimestre del año 2015, este gasto está representado especialmente por el servicio de celular.

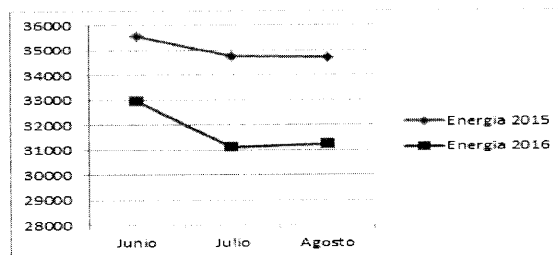
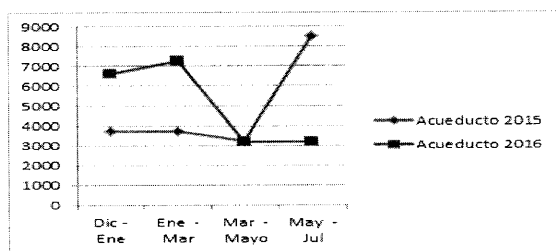
Impresos y Publicaciones: Se observa una disminución del 77% en comparación al tercer trimestre del año 2015.

Mantenimiento y Reparaciones: Se observa una disminución del 81% con respecto al tercer trimestre del año 2015, esta variación se presenta principalmente teniendo en cuenta que en el año 2015 se realizó contrato de mantenimiento preventivo para vehículos de propiedad del jardín, adicionalmente se realizó una compra de tres baños portátiles los cuales son utilizados en los eventos programados por el jardín.

Servicios Públicos : Al realizar la comparación del consumo percapita de acueducto se evidencia que durante este trimestre la tendencia fue descendente con respecto a los mismos periodos facturados año 2015 y 2016 como se puede observar a continuación.

CONSUMO DE AGUA JBB 2015-2016				
	Dic - Ene	Ene - Mar	Mar - Mayo	May - Jul
Acueducto 2015	3736	3736	3231	8496
Acueducto 2016	6640	7293	3188	3196
Var.(%)	78%	95%	-1%	-62%
Var.(M13)	2904	3557	-43	-5300

CONSUMO DE ENERGIA 2015 2016			
	Junio	Julio	Agosto
Energia 2015	35559	34762	34687
Energia 2016	32934	31096	31218
Var.(%)	-7%	-11%	-10%
Var.(kw)	-2625	-3666	-3469



El análisis del servicio de Acueducto y Alcantarillado fue realizado hasta el mes de julio, 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.

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



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
AMBIENTE
Jardín Botánico José Celestino Mutis

los gastos, por lo cual se considera que ha dado cumplimiento a las normas actualmente establecidas para la Austeridad y eficiencia del Gasto Público.

RECOMENDACIONES:

Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y Austeridad del gasto al interior de la entidad con el fin de buscar cada vez más la economía y austeridad en los gastos.


AIDEE SANCHEZ CORREDOR
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI

