



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

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

“CUARTO TRIMESTRE 2016”

Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI

Aprobado y Revisado
Aidee Sánchez Corredor
Jefe Oficina de Control Interno

OCTUBRE - DICIEMBRE 2016



INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO JARDÍN BOTÁNICO JOSE CELESTINO MUTIS - JBB CUARTO 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 cuarto 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 31 de Diciembre 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

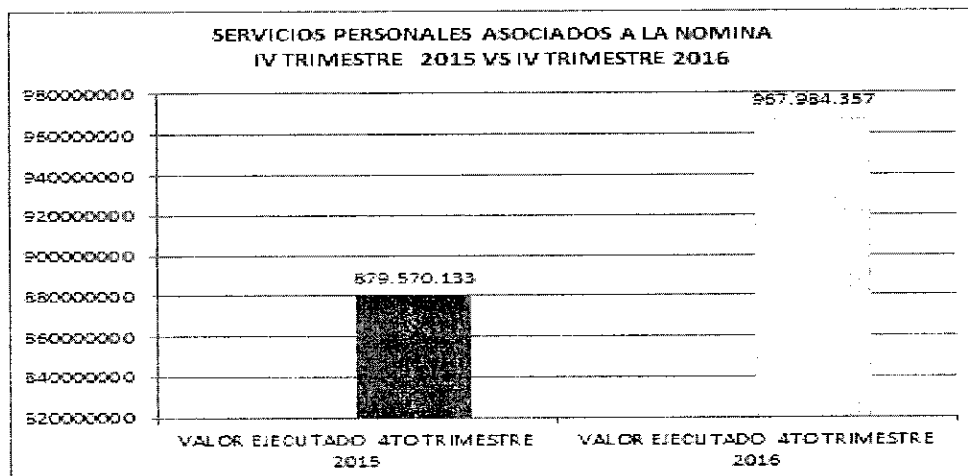
A continuación la Oficina de control interno presenta un análisis del presupuesto sobre los gastos de funcionamiento para el cuarto trimestre de la actual vigencia, en comparación con el cuarto trimestre del año 2015, en el cual se evidencian las siguientes variaciones:

1.1 Servicios personales asociados a la nómina

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

RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO 4TO TRIMESTRE 2015	VALOR EJECUTADO 4TO TRIMESTRE 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	PORCENTUAL
TOTAL	879.570.133	967.984.357	88.414.224	10%
Sueldo Personal de Nomina	418.342.068	469.086.604	50.744.536	12%
Gastos de Representación	50.565.589	53.446.525	2.880.936	6%
Horas Extras , Dominicales, Festivos, Recargos Nocturnos y trabajo suplementario	21.636.848	17.641.297	(3.995.551)	-18%
Auxilio de Transporte	3.450.866	3.338.510	(112.356)	-3%
Subsidio de Alimentación	2.494.985	2.147.149	(347.836)	-14%
Bonificación por Servicios Prestados	9.877.927	12.071.217	2.193.290	22%
Prima semestral	-	-	-	# DIV/0!
Prima de Navidad	215.378.761	239.634.501	24.255.740	11%
Prima de vacaciones	17.959.647	34.648.845	16.689.198	93%
Prima Técnica	113.762.954	113.362.159	(400.795)	0%
Prima de Antigüedad	13.341.417	15.242.076	1.900.659	14%
Prima Secretarial	616.335	612.465	(3.870)	-1%
Vacaciones en Dinero	10.736.671	-	(10.736.671)	-100%
Bonificación Especial de Recreación	1.406.065	3.154.195	1.748.130	124%
Reconocimiento por permanencia en el Servicio Publico	-	3.598.814	3.598.814	# DIV/0!

Fuente: Información Generada del Aplicativo Sicapital Predis J8B Consolidado Por: Oficina de Control Interno



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

Los gastos de personal durante el cuarto trimestre del 2016 ascienden a la suma de \$967 millones, los cuales frente a los \$879 millones del cuarto trimestre del año 2015, presentan un aumento de \$88 millones equivalente al 10%, representado principal por el incremento salarial para la vigencia 2016.

1.2 Contratos de Prestación de Servicio:

Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2016, la entidad realizó 177 contratos Como se describe a continuación:

MES	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS 2016
OCTUBRE	62
NOVIEMBRE	33
DICIEMBRE	82
TOTAL	177

Es de anotar que durante el año 2016 se realizaron 1513 contratos, frente a 1496 realizados en el año 2015, presentando un incremento del 1%



TRIMESTRE	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS 2015	TOTAL NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS 2016	VARIACION %
PRIMER	618	244	-61%
SEGUNDO	315	696	121%
TERCER	212	396	87%
CUARTO	351	177	-50%
TOTAL	1496	1513	1%

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

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 AÑO 2015	VALOR EJECUTADO AÑO 2016	VARIACION	
			ABSOLUTA	PORCENTUAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	32.118.374	34.966.915	2.848.541	9%
GATOS DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	37.332.717	41.781.024	4.448.307	12%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.914.617	4.204.158	1.289.541	44%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	851.180.153	916.876.481	65.696.328	8%
SERVICIOS PUBLICOS	304.033.587	379.320.801	75.287.214	25%

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

Materiales y suministros : Como se puede observar este rubro presenta un aumento del 9% con respecto al año 2015, esta variación se presenta principalmente a los compromisos generados en los contratos de suministro de elementos de papelería, de aseo y cafetería generados durante el año.

Gastos de Transporte y Comunicaciones: Se presenta un aumento del 12% con respecto al año 2015, esta variación se presenta principalmente por el cambio de

celulares que se realizó durante el año 2016, adicionalmente este gasto está representado especialmente por el servicio de celular.

Impresos y Publicaciones: Se observa un aumento del 44% con respecto al año 2015, sin embargo el valor no es representativo ya que corresponde a \$1.289.541.

Mantenimiento y Reparaciones: Se observa un aumento del 8% con respecto al 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 con respecto al año 2015 se evidencia un aumento del 25% esto debido a las obras que se están adelantando en el jardín las cuales demandan consumo de energía y de agua sin embargo para realizar un mejor seguimiento se instalaron unos micromedidores en las obras del centro de eventos, tropicario y herbario a los cuales la oficina de planeación le viene realizando seguimientos mensuales.

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.

RECOMENDACIONES:

Seguir promoviendo las políticas internas que propenden por la austeridad y eficiencia del gasto público, fomentando el principio de autocontrol, transparencia de los servidores públicos, atendiendo la normatividad referente a la austeridad del gasto que deben asumir todos los servidores públicos.



ADEE SANCHEZ CORREDOR
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Consuelo Ardila Aguirre
Profesional de Apoyo OCI