



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

Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto

Jardín Botánico de Bogotá
“José Celestino Mutis”



Oficina de Control Interno

Julio- Septiembre
2017 Vs 2018

2018

Jardín Botánico José Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1 ,
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO (,
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



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

Introducción

La Oficina de Control Interno del Jardín Botánico José Celestino Mutis en su rol de evaluador y conforme las disposiciones en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, se presenta el seguimiento y análisis de los gastos que realizaron en el tercer trimestre del año 2018, para dar cumplimiento a los decretos N°1737, 1738 de 1998, y 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencial No. 06 de diciembre 12 de 2014 que establece: *“Por la 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”*.

De acuerdo con el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el decreto 984 del 14 de mayo de 2012 la Oficina de Control interno realizara este informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones, con la finalidad esencial de brindar información que permita lograr una gestión pública eficiente, transparente y fiscalmente responsable en el marco del Plan de Austeridad y en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano.

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1 ,
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



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

Tabla de Contenido

1. Objetivo	3
2. Alcance.....	3
3. Metodología.....	3
4. Normatividad	4
5. Fuentes de Información.....	5
6. Gastos de Funcionamiento.....	6
7. Gastos Generales	8
.....	14
8. Gastos de Inversión	17
9. Aspectos Ambientales - PIGA	20
10. Conclusiones.....	22
11. Observaciones	23
12. Recomendaciones.....	24



1. Objetivo

Verificar el grado de cumplimiento de las políticas de austeridad, eficiencia y transparencia en los gastos ocasionados en el Jardín Botánico de Bogotá, correspondiente al tercer trimestre del año en curso.

2. Alcance

Realizar seguimiento a los gastos ocasionados en el Jardín Botánico de Bogotá correspondiente al periodo comprendido entre julio, agosto y septiembre de 2018 con el propósito de tomar medidas tendientes a reducir el gasto público, de acuerdo a las disposiciones consagradas en el Decreto 1737 y 1738 de 1998 y demás normas que lo reglamenten.

3. Metodología

Para la generación de este informe se efectúa el análisis de manera desagregada de la información de gastos de la entidad con el propósito de determinar cuáles son los rubros más relevantes e identificar cuáles son aquellos que presentan cambios significativos.

Lo anterior, con el propósito de obtener información cualitativa y cuantitativa sobre aspectos relativos a los gastos de funcionamiento, gastos generales, gastos de Inversión y aspectos ambientales a partir de un análisis comparativo entre el 3° trimestre del 2017 vs el 3° trimestre del 2018.

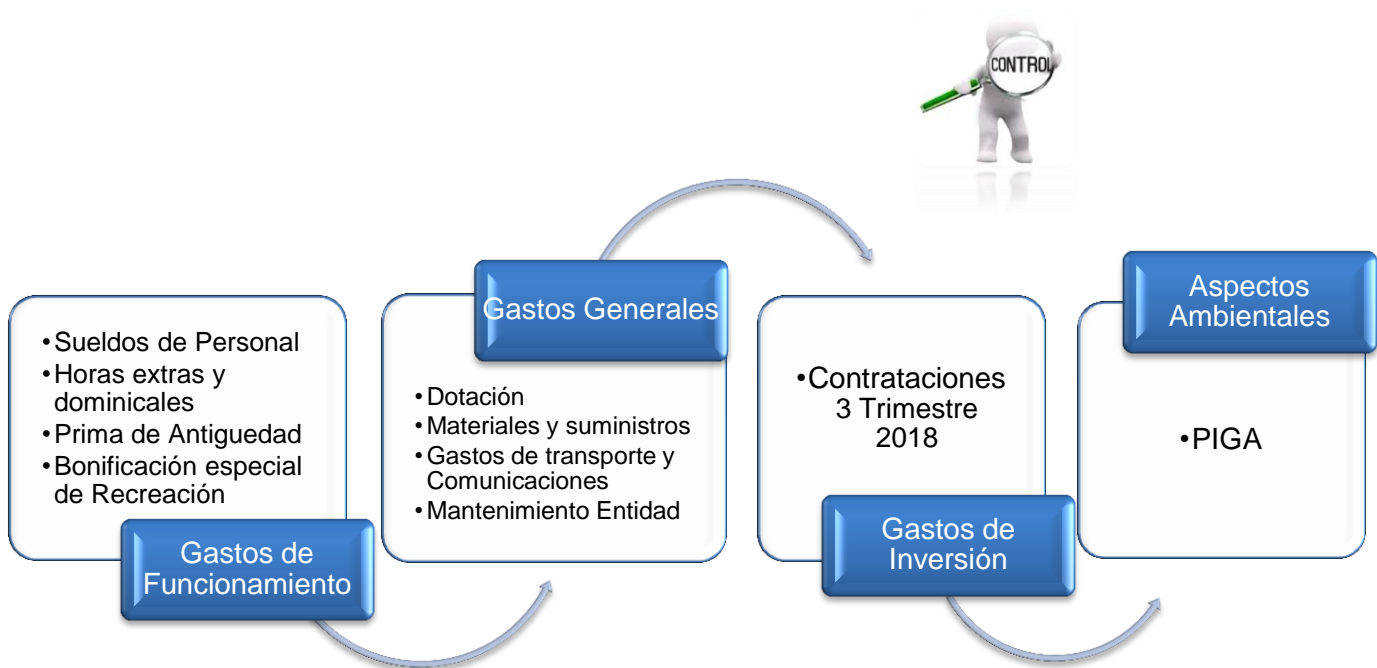
4. Normatividad

- ❖ **Decreto 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 1738 de 1998** Por el cual se dictan medias para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.
- ❖ **Decreto 2465 de 2000** Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998.
- ❖ **Decreto 2672 de 2001** Por el cual se modifica el artículo 9º del Decreto 1737 de 1998
- ❖ **Ley 617 del 2000** Por la cual se reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la ley orgánica de presupuesto, **Circular 12 de 2011** Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital.
- ❖ **Decreto 4326 de 2011** Por el cual se reglamenta parcialmente el artículo 10 de la Ley 1474 de 2011
- ❖ **Decreto 984 del 14 de mayo de 2012** Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- ❖ **Directiva 006 del 2 de Diciembre de 2014** Plan de Austeridad
- ❖ **Concepto 85 del 2002 Secretaria Distrital de Hacienda** Aplicación normas de austeridad en gasto promoción institucional

5. Fuentes de Información

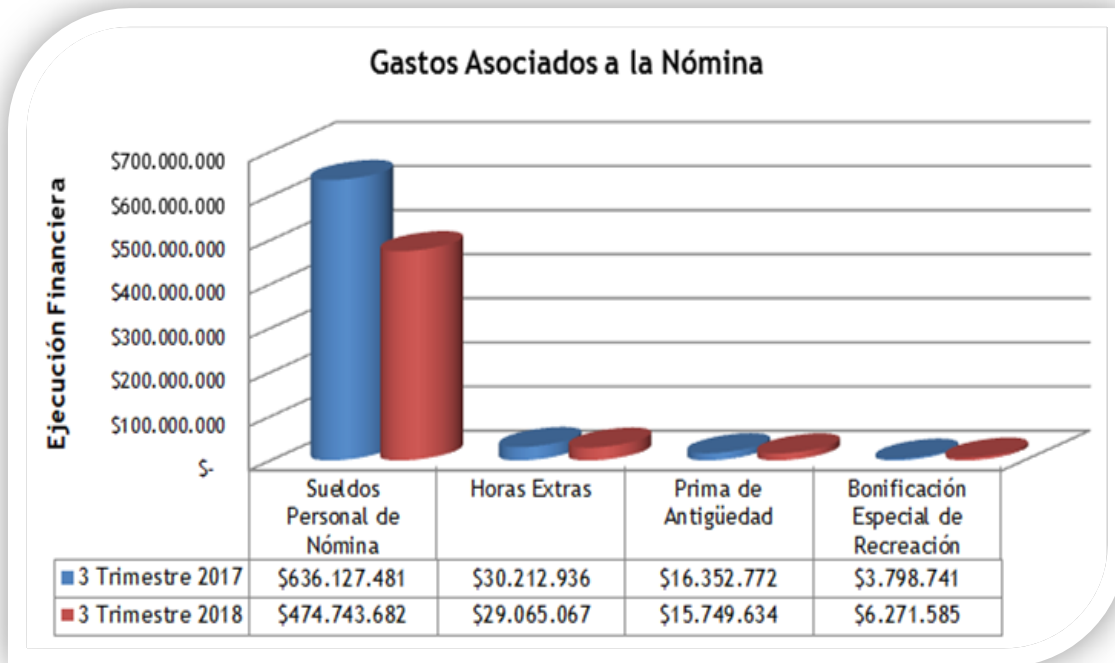
La elaboración del informe se adelantó con base en el : aplicativo “*Si Capital*” correspondiente a las áreas de presupuesto, nómina; unidad SIG Sistema Integrado de Gestión, de acuerdo a la información suministrada al interior de la entidad; unidad “Q” – Contratos JBB-JCM,

Para la elaboración del presente informe se tuvieron en cuenta las técnicas de auditoria y se realizó una valoración aleatoria de los rubros que conforman las apropiaciones necesarias en el JBB-JCM durante el tercer trimestre, con el propósito de tomar medidas tendientes a reducir el gasto público, detallados a continuación.



Gráfica: 1 Fuente: Elaboración propia OCI – PREDIS

6. Gastos de Funcionamiento



Gráfica 2. Fuente: SICAPITAL

Tal como se evidencia en la gráfica se tomaron cuatro (4) rubros fundamentales en la nómina, con el fin de ser comparados con el mismo trimestre de la vigencia anterior, por consiguiente se observa que el sueldo de personal ejecutado financieramente fue mayor en la vigencia 2017 equivalente a \$ 636.127.481 con 58 funcionarios y \$ 474.743.682 en el mismo periodo del año 2018 con 55 personas en planta al cierre del periodo evaluado.

Contrario sucede con las bonificaciones especiales de recreación, dado que la ejecución en giros para el tercer trimestre de 2018 fue de \$ 6.271.585 y \$ 3.798.741 para el mismo periodo del 2017, su variación corresponde a la cantidad de funcionarios que soliciten y disfruten del periodo de vacaciones.

La variación presentada entre el tercer trimestre de 2017 y el tercer trimestre de 2018 con relación al valor de horas extras pagadas fue de -4%, teniendo en cuenta el número de eventos programados y el personal asignado, lo que implicó una disminución en giros de \$ -1.147.869, según apreciación en la siguiente tabla.

Cuadro Comparativo 3° trimestre 2017 Vs 3° trimestre 2018

Gastos Asociados a la Nómina	Rubro Presupuestal	3 Trimestre 2017			TOTAL	3 Trimestre 2018			TOTAL	Valor absoluto
		Julio	Agosto	Septiembre		Julio	Agosto	Septiembre		
	Sueldos Personal de Nómina	166.964.907	177.537.283	291.625.291	636.127.481	150.608.808	164.261.144	159.873.730	474.743.682	-161.383.799
	Horas Extras, Dominicales, Festivos	11.693.179	9.624.084	8.895.673	30.212.936	9.397.645	11.353.646	8.313.776	29.065.067	- 1.147.869
	Prima de Antigüedad	5.452.327	5.636.790	5.263.655	16.352.772	5.050.340	5.392.952	5.306.342	15.749.634	- 603.138
	Bonificación Especial de Recreación	790.018	1.155.806	1.852.917	3.798.741	6.064.133	207.452	0	6.271.585	2.472.844
	Totales	184.900.431	193.953.963	307.637.536	686.491.930	171.120.926	181.215.194	173.493.848	525.829.968	-160.661.962

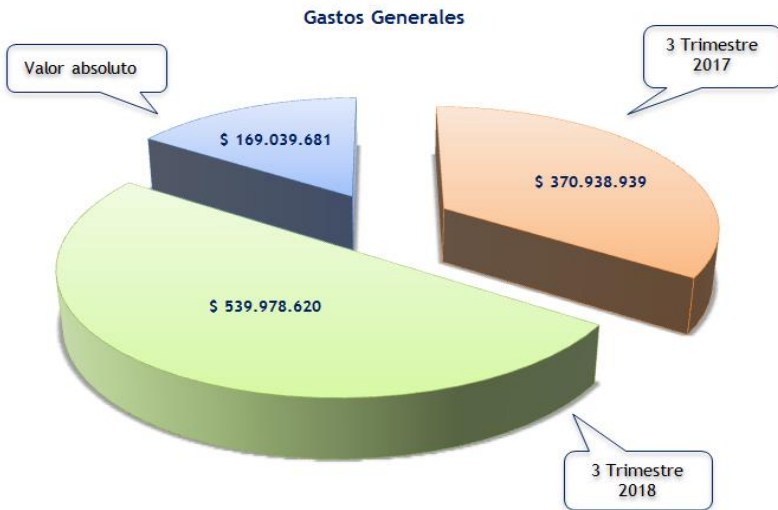
Tabla 1. Fuente: SICAPITAL -

La tabla anterior muestra la ejecución en giros del tercer trimestre del año 2017 Vs el tercer trimestre del año 2018, desagregados por los meses de julio, agosto y septiembre, donde se observa que los gastos asociados a la nómina han tendido a disminuir en el último año, con ocasión a la disminución de funcionarios al interior del jardín.

Respecto al rubro de prima de antigüedad creada como factor salarial, se observa un comportamiento estable en los dos trimestres objeto de verificación, con una reducción en giros de \$ 603.138 en la vigencia 2018, variaciones presentadas por la desvinculación del auxiliar grado 24 de almacén y el profesional grado 11 de Gestión Documental.

7. Gastos Generales

Como se observa en la siguiente gráfica, en el tercer trimestre de la vigencia 2018 los gastos generales incrementaron en \$ 169.039.681 en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2017, ocasionado en gran parte por los acuerdos marco de precios.



Gráfica 3. Gastos Generales

A continuación se relacionan cinco (5) de los rubros que generaron variaciones en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento del JBB-JCM durante el tercer trimestre del año 2017 y 2018.

		3 Trimestre	Dotación	Materiales y Suministros	Gastos de Transporte y Comunicaciones	Mantenimiento de la Entidad	Servicios Públicos
Gastos Generales	2017	Julio	\$ -	\$ 1.447.550	\$ 3.108.255	\$ 86.283.260	\$ 28.451.350
		Agosto	\$ -	\$ 1.658.140	\$ 3.072.000	\$ 86.443.811	\$ 44.687.250
		Septiembre	\$ -	\$ 3.024.734	\$ 3.118.540	\$ 87.086.259	\$ 22.557.790
		TOTAL	\$ -	\$ 6.130.424	\$ 9.298.795	\$ 259.813.330	\$ 95.696.390
	2018	Julio	\$ -	\$ 4.408.907	\$ 5.441.530	\$ 187.447.187	\$ 68.458.543
		Agosto	\$ -	\$ 1.592.450	\$ 4.027.004	\$ 95.880.903	\$ 23.260.760
		Septiembre	\$ -	\$ 444.553	\$ 4.029.704	\$ 104.118.559	\$ 40.868.520
		TOTAL	\$ -	\$ 6.445.910	\$ 13.498.238	\$ 387.446.649	\$ 132.587.823
	Valor absoluto		\$ -	\$ 315.486	\$ 4.199.443	\$ 127.633.319	\$ 36.891.433

Tabla 2. Fuente: Sicapital Predis JBB

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



→ Dotación

Como se observa en la tabla N°2. el rubro de dotación no ha tenido ejecución en compromisos ni giros en el tercer trimestre del año 2017 y 2018, este último se debe a que en el almacén aún se encuentran existencias de dichos elementos, razón por la cual estos recursos están programados para el 4 trimestre de la vigencia 2018.

En la siguiente gráfica se muestra uno de los comprobantes de egreso de elementos de consumo entregados a los operativos del JBB-JCM con las existencias que se encuentran en el almacén, dando así cumplimiento al concepto 70171 de 2015 emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública

JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS						
ALMACEN						
COMPROBANTE DE EGRESO DE ELEMENTOS DE CONSUMO						
Fecha de impresion: 2018/09/18 Page 1 of 1						
Entidad	218	JARDIN BOTANICO "JOSE CELESTINO MUTIS"	Vigencia Egreso	2018	Numero Egreso	618
Unidad Ejecutora	01	UNIDAD 01	Tipo Egreso	EGRESO POR ENTREGA DE PEDIDO		Fecha Egreso
Proyecto	01	JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	Estado Egreso	APROBADO		
Tipo Documento Soporte	SOLICITUD		Vigencia Doc Sop	2018	Numero Doc Sop	618
Funcionario Solicitante	LUCIO ALFREDO CABALLERO RODRIGUEZ		Fecha Doc Sop	16 AUG 2018		
Encargado de Bodega	LUIS PORFIRIO DOMINGUEZ TAQUEZ		Dependencia Solicitante	6000	SUBDIRECCION TECNICA OPERATIVA	
Observaciones	SE ENTREGA A SOLICITUD DE PEDIDO					
Elemento	Nombre del Elemento	Unidad	Cuenta Credito	Cantidad	Valor	Total
2636	BOTA CUERO LISO SENCILLA SUELA ANTIDESLIZANTE	PAR	5-1-08-04	1	\$31,939.27	\$31,939.27
2551	CARETA PARA ESMERILAR	UNIDAD	5-1-08-04	1	\$15,774.00	\$15,774.00
2586	CACHUCHA BORDADA JARDIN BOTANICO	UNIDAD	5-1-08-04	1	\$7,999.36	\$7,999.36
2608	GUANTE DE CAUCHO CAL 25	PAR	5-1-08-04	1	\$3,622.53	\$3,622.53
2716	GUANTES DE NITRILO LATEX	PAR	5-1-08-04	1	\$30,976.95	\$30,976.95
2706	OVEROL EN DRIL 2 PIEZAS	UNIDAD	5-1-08-04	1	\$29,448.71	\$29,448.71
2629	CAMISETA INSTITUCIONAL	UNIDAD	5-1-08-04	1	\$5,832.21	\$5,832.21
2722	GUANTE DE NITRILO K24	PAR	5-1-08-04	1	\$4,059.77	\$4,059.77
2611	GORRA TIPO CHAVO	UNIDAD	5-1-08-04	1	\$9,387.06	\$9,387.06
1572	BLOQUEADOR SOLAR	UNIDAD	5-1-11-14-09	1	\$24,722.00	\$24,722.00
4405	GUANTES DE VAQUETA REFORZADO 3/4	UNIDAD	5-1-11-33	1	\$7,895.76	\$7,895.76
2682	MASCARILLA ULTRAFILTRANTE CONTRA PARTICULAS Y POL	UNIDAD	5-1-08-04	10	\$1,751.00	\$17,510.00
2565	MANGAS EN CARNAZA	PAR	5-1-08-04	1	\$10,378.95	\$10,378.95
					Total	\$199,546.57
Resumen de Cuentas						
Cuentas Contables	Descripcion Cuenta	Valor				
5-1-11-33	Seguridad industrial	\$7,895.76				
5-1-11-14-09	Elementos de enfermería	\$24,722.00				
5-1-08-04	Dotacion y suministro a trabajadores	\$166,926.81				

Gráfica: 4 Fuente: SICAPITAL Comprobante de egreso de elementos



De acuerdo a comparación entre los dos trimestres evaluados, en el 3 trimestre de la vigencia 2017 se llegó a una ejecución del 41,43% mientras que en el 3 trimestre de la vigencia 2018 se presenta una ejecución financiera del 36,82%, razón por la cual se evidencia una baja ejecución en giros con corte al 30 de septiembre.

En la vigencia 2018 se han comprometido \$ 29.956.003 correspondiente a la prórroga del contrato 974-2017 para el suministro de elementos de aseo y cafetería y se suscribió un nuevo contrato 705-2018 a monto agotable con la empresa INVEMCO.

En cuanto a los elementos de papelería se tramito un contrato con el “Grupo los Lagos” en el cual ya se realizó la primera entrega de los elementos con el fin de abastecer las necesidades de consumo la interior del jardín, para la próxima vigencia.

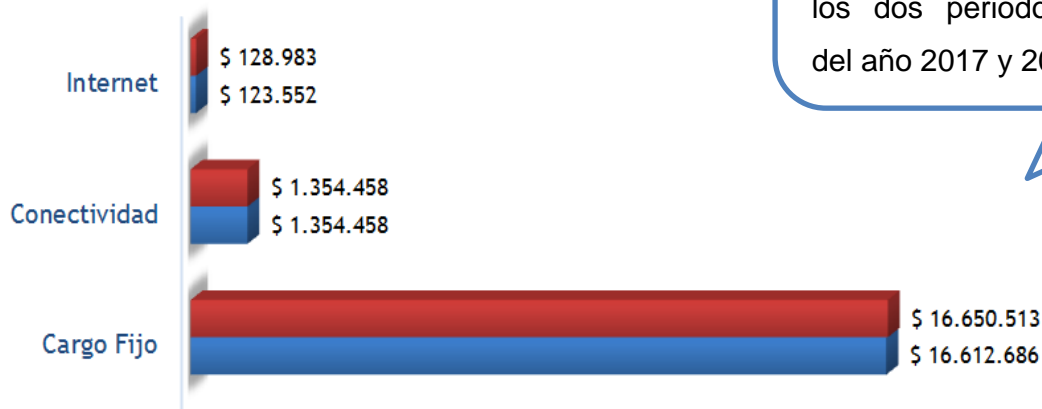
Las obligaciones por concepto de Materiales y suministros incrementaron en \$ 315.486 frente al mismo trimestre de la vigencia 2017

→ Gastos de Transportes y Comunicaciones

En este rubro se evidencia que durante el tercer trimestre del año 2018 se presentó un incremento en la ejecución financiera de \$ 4.199.443 en relación al mismo periodo de la vigencia 2017, de acuerdo a la información suministrada esto obedece a transportes generados por caja menor, cobro del servicio de mensajería con GEMPSA y el pago del servicio de telefonía.

Precisando en estos últimos, se presenta una ejecución en compromisos del 40,93% y en giros del 30,19% en el año 2018, entre tanto para el mismo periodo de la vigencia 2017 se presentó una ejecución en compromisos del 76,09% y una ejecución financiera de 67,90%.

Servicio de Telefonía



Al revisar el consumo de las facturas de ETB se evidencia un comportamiento estable en los dos periodos evaluados del año 2017 y 2018.

Gráfica: 5 Fuente: Facturas ETB

Se maneja un convenio con ETB para el servicio de telefonía local, larga distancia, conectividad e internet, de acuerdo a observación el cargo fijo es el rubro con mayor consumo en estos periodos, el cual conecta con 78 extensiones aproximadamente al interior del JBB-JCM, el promedio mensual de la facturación se encuentra en \$ 6.044.651.

→ **Mantenimiento de la Entidad**

De acuerdo al cuadro comparativo relacionado en la tabla 1, el rubro presupuestal de mantenimiento aumento en \$ 127.633.319 para el año 2018, respecto del tercer trimestre de la vigencia anterior.

Durante el periodo evaluado del año 2017 la ejecución financiera ascendió a \$ 259.813.330 y en el mismo trimestre del año 2018 los giros fueron de \$ 387.446.649, en este último año se comprometieron recursos para vigilancia, mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos, contrato del servicio de aseo, medida tomada con el fin de integrar el servicio de aseo con el suministro de aseo y cafetería.

Jardín Botánico José Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
 Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



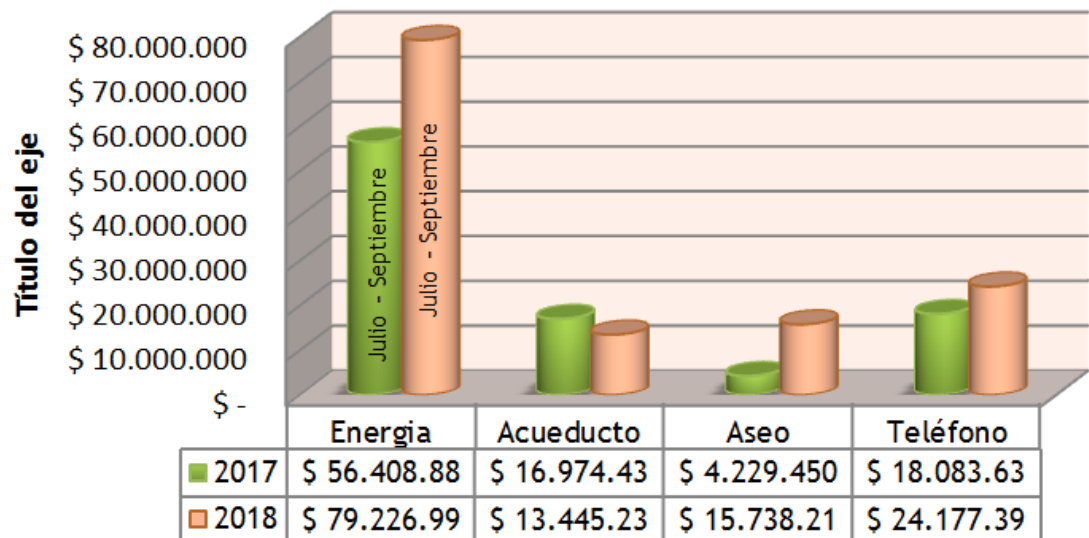
No obstante se evidencia debilidades en la planeación dado que en el contrato no fue contemplado la mano de obra y los insumos para las nuevas dependencias que se abrieron al interior del JBB-JCM como es el centro de eventos, planta administrativa, el herbario, y Vivero La Florida, entre otros, razón por la cual los suministros se agotan antes de lo previsto.

Es de precisar que se tienen comprometidos \$ 7.000.000 para el mantenimiento de los baños portátiles, cifra que a la fecha no ha sido girada y puede llegar a convertirse en reservas de no girarse en esta vigencia. De igual manera se sugiere evaluar la pertinencia de este mantenimiento.

→ **Servicios Públicos**

Respecto al consumo de los servicios públicos al interior de la entidad se presentan variaciones constantes debido a las actividades que se programan durante los trimestres evaluados, no obstante el JBB-JCM contribuye con el ahorro y uso eficiente de los recursos, dando cumplimiento al plan de austeridad impartido por Presidencia, mediante la circular 06 de Diciembre de 2014.

**Ejecución Financiera de Servicios Públicos
3 Trimestre 2017 Vs 2018**



Gráfica 6. Fuente: PREDIS

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2017 los servicios públicos observados en la gráfica 6 ascendían a \$ 95.696.390 de los cuales el servicio de energía representa el 59% de los giros, en cuanto al mismo trimestre del año 2018 la ejecución financiera equivale a \$ 132.587.823 generando un valor absoluto entre los dos periodos evaluados de \$ 36.891.433. Incremento ocasionado en mayor parte por las obras del Tropicario y Centro de Eventos.

→ Energía

A continuación se relaciona el comportamiento del consumo de energía por los medidores que se encuentran al interior de la entidad, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2018.

Consumo 3 Trimestre del año 2018

3 Trimestre	Av Rojas	Administrativa	Científica	Tropicario
Julio	7216,1	627,4	321,8	0
Agosto	5433,5	873	492,7	40,8
Septiembre	5338,2	544	283,1	46,5
Total	17987,8	2044,4	1097,6	87,3

Tabla: 4 Consumo trimestral en la unidad de medida es el kW Fuente : Planeación

Para efectos de análisis de este trimestre se tuvo en cuenta los meses de julio, agosto y septiembre en donde se observa que el mes con mayor consumo de energía corresponde a Julio, este incremento se asocia en gran parte con la infraestructura de la entidad dentro de la que se encuentra cascadas, ciclo del agua, fuentes, lagos y las obras del tropicario II fase.

De igual manera el incremento obedece a las actividades culturales programadas como: el evento de carnívoras el cual se desarrolló del 19 al 23 de julio, el Jardín de noche entre otras.

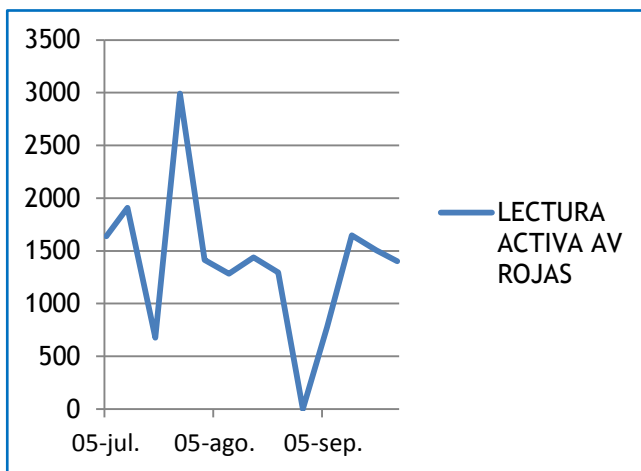
Comportamiento de los medidores de Energía Julio a Septiembre de 2018

FECHA	LECTURA ACTIVA Kw				LECTURA REACTIVA Kw	
	Av. Rojas	Administrativa	Científica	Tropicario	Administrativa	Científica
Máximo	2991,9	188,7	95,4	36,7	67	38,8
Mínimo	0	51	26,5	0	18,4	10,2
Promedio	1384	115	62	7	42	23
Total	17988	1499	805	87	546	293

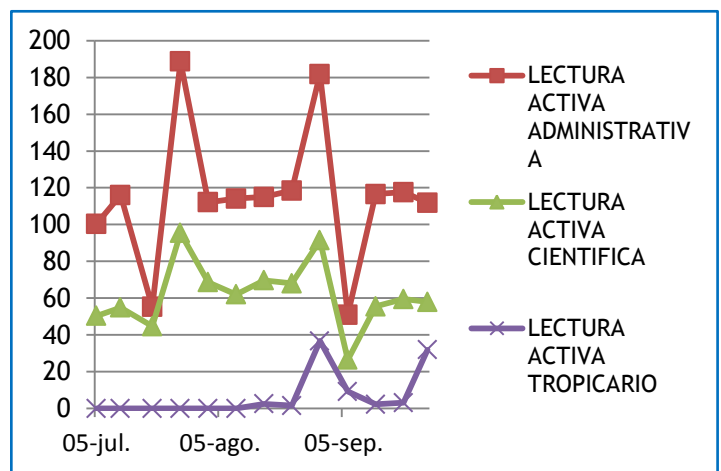
Tabla: 5 Máximos, mínimos, promedios y totales de las lecturas activas y reactivas
 Fuente : Planeación pág. 18 unidad de medida es el kW

Partiendo de las lecturas semanales que realiza el equipo de mantenimiento, se elaboró la tabla 4, en donde se registra un consolidado de los máximos, mínimos, y el promedio del consumo por áreas, estos registro se encuentran en el formato F.01-P.03.03.05 "Formato de registro para el control de consumo de energía".

Comportamiento de los contadores Lectura Activa



Gráfica: 7 Lectura Av. Rojas Fuente: OAP



Gráfica: 8 Lectura de 3 Oficinas Fuente: OAP

De acuerdo a las gráficas anteriores, se observa que la lectura en la parte de la Av. Rojas tiene el mayor consumo de energía entre finales de julio y comienzos de agosto, contrario ocurre con el comportamiento de energía del tropicarío dado que presenta un nivel bajo de energía en los meses de julio y agosto, para septiembre incremento el consumo por 40Kw.

→ Acueducto

En la siguiente tabla se relaciona un consolidado de la digitalización de los reportes de los medidores de agua entregados en el trimestre de julio a septiembre por parte del equipo de mantenimiento.

Consumo acueducto - Tercer Trimestre 2018

Unidad de medida en m2

PERIODO	MACRO	CASA VIEJA	LAGO	ALMACÉN	CHOWUA	AGRICULTURA	TROPICARIO 1	TROPICARIO 2	ROSALEDA	CAFETERÍA	LAGO PRINCIPAL	CASCADA	PLAZOLETA	ADMINISTRATIVA	CULTURAL	CIENTÍFICA	TÚNEL
Julio	1123	18,8	0	121,9	19,6	135	0	2,4	5,5	38,1	0	0	37,9	109	127	41	0
Agosto	2852	26,2	12	170,7	20,5	77	0	21,7	9	47	0	0	63,9	5138	216	61	25,5
Septiembre	4158	20,7	0	132,8	15,3	282	0	16,8	6,5	40,4	600	0	29,4	-4931	134	37	30,4
Total	8133	65,7	12	425,4	55,4	494	0	40,9	21	126	600	0	131	316	477	139	55,9

Tabla: 6. Lectura de medidores

De acuerdo a las variaciones presentadas en la tabla 6, se observan un incremento en el agua en las zonas evaluadas tales como; administrativa, lago principal y agricultura.

Este aumento se atribuye en gran parte a las condiciones climáticas marcadas por tiempo seco, lo que genera una mayor demanda de consumo de agua para riego de las colecciones vivas, de igual manera es ocasionada por el desarrollo de eventos como “Jardín de noche” y consumo de obras que genera un mayor ingreso de visitantes y por consiguiente mayor consumo del recurso hídrico, incremento que está sustentado en el indicador PA.03 Gestión de recursos físicos.

Adicionalmente se realizó el evento de “**CARNIVORAS**” en donde se instalaron 3 puntos de hidratación se habilitaron 4 baños portátiles y se realizaron mantenimiento a los baños de la entidad



Gráfica: 9 Actividad Carnívoras

Fuente:<http://www.jbb.gov.co/index.php/nuestro-jardin/galeria-jardin/event/carnivoras2018?lightbox=1>

Las actividades y tareas encaminadas al control del consumo de agua, se encuentran dentro del formato F.02-P.03.03.05 “*Formato de registro para el control de consumo de agua*”. De igual manera el JBB-JCM continua con las campañas de ahorro e inspecciones y arreglos locativos, tendientes a evitar

desperdicios de agua y fugas, por consiguiente semanalmente se desarrolla la lectura de micro-medidor instalado en diferentes puntos de la entidad.

8. Gastos de Inversión

→ Contratación

Con el fin de dar continuidad a las actividades que desarrolla el JBB-JCM se detalla en la siguiente tabla la contratación realizada en el tercer trimestre de la vigencia 2017 Vs 2018, especificando la dependencia y/o subdirección y la modalidad de contratación realizada en el periodo evaluado.

Contrataciones 3 Trimestre 2017 Vs 2018

DEPENDENCIA	2017			Total 2017	2018			Total 2018	Diferencia
	Julio	Agosto	Sept		Julio	Agosto	Sept		
DIRECCION					1			1	1
6. Contratación Directa					1			1	1
GRUPO TECNOLOGIA		2		2	1	3	5	9	7
3. Selección Abreviada Subasta Inversa							1	1	1
5. Mínima Cuantía					1			1	1
6. Contratación Directa		2		2		1	4	5	3
9. Selección Abreviada acuerdo marco de precios						2		2	2
OFICINA ASESORA DE PLANEACION	1	4		5	1	14	4	19	14
5. Mínima Cuantía						1		1	1
6. Contratación Directa	1	4		5	1	13	4	18	13
OFICINA ASESORA JURIDICA		4	4	8		4	3	7	-1
6. Contratación Directa		4	4	8		4	3	7	-1
OFICINA DE ARBORIZACIÓN	2	2	1	5	5	8	2	15	10
4. Concurso de Meritos						1		1	1
6. Contratación Directa	2	2	1	5	5	7	2	14	9
OFICINA DE CONTROL INTERNO							1	1	1

DEPENDENCIA	2017			Total 2017	2018			Total 2018	Diferencia
	Julio	Agosto	Sept		Julio	Agosto	Sept		
6. Contratación Directa							1	1	1
SECRETARIA GENERAL Y DE CONTROL DISCIPLINARIO	1	3	2	6	6	18	6	30	24
2. Selección Abreviada Menor Cuantía						2		2	2
3. Selección Abreviada Subasta Inversa			1	1					-1
5. Mínima Cuantía					1			1	1
6. Contratación Directa	1	2	2	5	4	16	5	25	20
9. Selección Abreviada acuerdo marco de precios					1		1	2	2
SUBDIRECCION EDUCATIVA Y CULTURAL		47	13	60	7	9	5	21	-39
3. Selección Abreviada Subasta Inversa			2	2	1			1	-1
5. Mínima Cuantía			1	1	1			1	0
6. Contratación Directa		45	12	57	5	9	5	19	-38
SUBDIRECCION TECNICA OPERATIVA	21	39	23	83	80	140	60	280	197
1. Licitación pública							4	4	4
3. Selección Abreviada Subasta Inversa	1	1		2		1		1	-1
6. Contratación Directa	20	38	23	81	79	139	56	274	193
9. Selección Abreviada acuerdo marco de precios					1			1	1
SUBDIRECCIÓN CIENTÍFICA	2	5	2	9	2	3	4	9	0
2. Selección Abreviada Menor Cuantía							1	1	1
5. Mínima Cuantía	2	1	2	5	1	1	1	3	-2
6. Contratación Directa		4		4	1	2	2	5	1
CONTABILIDAD		8		8					-8
6. Contratación Directa		7		7					-7
10. Otra		1		1					-1
Total general	27	114	45	186	102	200	90	392	206

Tabla: 7 Fuente: Elaboración propia de O.C.I Base de Datos contratación 2017- 2018

De acuerdo a los datos arrojados se observa que de los cinco (5) proyectos de inversión que desarrolla el JBB-JCM se suscribieron 186 contratos en el tercer trimestre del año 2017 y 392 contratos para el mismo periodo del año 2018, generando un incremento de 206 contratos.



Esta variación obedece en gran parte a los contratos por prestación de servicios que se realizaron por un periodo de ejecución de 6 meses, sin tener en cuenta que muchas de los objetos contractuales obedecen al cumplimiento continuo de los cinco (5) proyectos de inversión que se deben desarrollar en la vigencia respectiva.

Es de precisar que este crecimiento en la contratación produce desgates administrativos, reprocesos y genera una baja ejecución física y financiera, lo que se traduce en una planeación deficiente por parte de la entidad.

Con base en lo anterior se observa que la Subdirección Técnica Operativa, posee el mayor número de contrataciones con 197 de las cuales 193 son por contratación directa y 4 por licitaciones públicas.

Contrario sucede con la Subdirección Educativa y Cultural, quien bajo de 60 contratos en la vigencia 2017 a 39 en la vigencia 2018 cifra representativa en la contratación directa.

Para la evaluación y adjudicación de estos procesos de contratación se da uso de la plataforma transaccional del Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP II, igualmente se da cumplimiento al Artículo 3 del Decreto 1737 de 1998 modificado por el artículo 1 del Decreto 2209 de 1998 que refiere “ *Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán*”.

9. Aspectos Ambientales - PIGA

Atendiendo la Directiva Presidencial N°06 del 12 de Diciembre de 2014 y como parte de las actividades que desarrolla el JBB-JCM en coordinación con la Oficina Asesora de Planeación, el Programa PIGA y la Oficina de Comunicaciones de la entidad, se han venido desarrollando medidas tendientes a reducir el consumo de agua y energía mediante la difusión de salvapantallas, avisos públicos, entre otras actividades.



Gráfica: 10 y 11 Tips para ahorro de energía y agua

Recurso	Medidas tendientes al ahorro - PIGA
Energía	Se han adelantado cambios de luminarias de bajo consumo en el área de Casa Vieja y se requiere realizar la actualización de la línea base, actividades que se están adelantando desde el área de Planeación con el apoyo de los profesionales del Área de Aprovechamiento y de practicantes que se han vinculado con este propósito.
	Se llevó a cabo el seguimiento al consumo del recurso energético de la entidad, a través de la toma de lecturas semanales en los contadores instalados en las áreas del JBB.
	Se realizó verificación de los equipos instalados en Casa Vieja.
	se llevó a cabo la instalación de bombillas ahorradoras y sensores de movimiento en la cocina y baños de casa vieja.

Tabla: 8 Fuente: Base de Datos PIGA.

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
 Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



Recurso	Medidas tendientes al ahorro - PIGA
Acueducto	Se prevé realizar el cambio de los “push” ahorradores en Casa Vieja la segunda semana de octubre y una vez se tenga la línea base, se evaluarán algunas medidas para controlar o reducir el consumo.
	Se llevó a cabo el seguimiento al consumo del recurso hídrico de la entidad, a través de la toma de lecturas semanales en los micro medidores instalados en las áreas del JBB
	Se realizó revisión en los grifos de los baños de la Subdirección Científica, con el fin de poder disminuir el caudal de salida de los mismos
	Se llevó a cabo la inspección de las llaves de casa vieja, con el fin de determinar cuál es el tipo de grifo que mejor se adapta a las necesidades del área y así poder realizar el cambio de las mismas

Tabla: 9 Fuente: Base de Datos PIGA.

Piezas Comunicativas

Se ha invitado al ahorro de combustible, energía y agua a través de salvapantallas, de igual manera se involucra a la comunidad a participar en las actividades desarrolladas por el JBB-JCM mediante correos informativos invitando a participar.



Gráfica: 11 Ciudad limpia Fuente Correo interno de Comunicaciones

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1 ,
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO (,
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



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



Se expidió la circular interna No. 026 de Septiembre del 2018 de la Secretaria General, por medio de la cual se estableció el uso interno de bicicletas y triciclos en la entidad, con el fin de incentivar y crear una cultura de movilidad sostenible articulada con los funcionarios, contratistas y comunidad activa, la cual se ha desarrollado en el transcurso del tercer trimestre de la presente vigencia.

Gráfica: 12 Movilidad Sostenible Fuente: Correo interno de Comunicaciones

10. Conclusiones

Durante el tercer trimestre del año 2018 y conforme a las variaciones presentadas en los gastos de funcionamiento, gastos generales y gastos de inversión se concluye que el Jardín Botánico de Bogotá José Celestino Mutis está aplicando políticas de Austeridad del Gasto, mediante acciones propias que reduzcan los niveles de consumo, igualmente se están adelantando programas que buscan proporcionar herramientas más precisas para la toma de decisiones frente al consumo de recursos físicos.

En consecuencia el JBB-JCM ha dado cumplimiento a las normas actualmente establecidas para la Austeridad y eficiencia del Gasto Público, impartidas por el Gobierno Nacional y Distrital a través de Decretos, Resoluciones y Circulares.



11. Observaciones

- ❖ La OCI evidenció incumplimiento en la programación del PAC Vs ejecución del Plan Anual de Caja – PAC para los gastos asociados a la nómina, gastos generales y proyectos de inversión.
- ❖ Se observan bajos niveles de ejecución financiera de los Gastos Generales tales como, Dotación, Materiales y suministros, que de no girarse en la vigencia 2018, aumentarían las reservas presupuestales de la entidad para la siguiente vigencia.
- ❖ Se observa una posible deficiencia de planeación en la adquisición de los suministros de papelería, teniendo en cuenta que muchos de los elementos que solicitan no son necesarios en las cantidades distribuidas a las dependencias.

Por lo anterior, se evidencia que los requerimientos emitidos por las dependencias no fueron tenidos en cuenta para la adquisición o se previó una mayor entrega de elementos para un periodo mayor. Situación que no fue comunicada oficialmente a las áreas para su ahorro hasta la fecha programada.

- ❖ Se evidencia falta de planeación en el contrato suscrito con la empresa de SERVIASEO, dado que no fue contemplado la mano de obra y los insumos e aseo y cafetería para las nuevas dependencias que se abrieron al interior del JBB-JCM, razón por la cual los suministros se agotan antes de lo previsto.



- ❖ La OCI reitera la necesidad de actualizar el Estatuto de Personal para el Jardín Botánico José Celestino Mutis” teniendo en cuenta el Acuerdo No 003 del 29 de Abril de 2004, toda vez que los porcentajes en los gastos de representación no son los mismos que se manejan en la actualidad.
- ❖ Se evidencia cumplimiento por el JBB-JCM en cuanto a lo establecido por el Artículo 3 del Decreto 1737 de 1998 modificado por el artículo 1 del Decreto 2209 de 1998 que refiere *“Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán”*.
- ❖ Se reitera la observación realizada en informes anteriores, respecto a la necesidad de la revisión periódica de llaves y cisternas de los baños públicos, para garantizar su funcionamiento y uso adecuado. Lo anterior conforme los debidos procesos de planeación en el rubro de mantenimiento preventivo y no correctivo.

12. Recomendaciones

- ♣ La OCI sugiere diseñar estrategias que contribuyan al cumplimiento de los pagos programados en el Plan Anual de Caja. Para lo anterior, es importante que la entidad logre a través de la Secretaria Distrital de Hacienda utilizar el cupo de PAC no ejecutado conforme las orientaciones dadas por la OCI en el Comité de Dirección del pasado martes 23 de octubre. Lo anterior, con el fin de mejorar los niveles de ejecución del PAC y subir en el escalafón distrital de cumplimiento del PAC programado.

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1 ,
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO (,
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



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

- ♣ Realizar una gestión más efectiva a los giros por gastos generales y de inversión, ya que la ejecución de estos fue más baja en el trimestre evaluado para la vigencia actual .
- ♣ Implementar controles, encaminados a la reducción de los gastos generales, con el fin de alcanzar ahorros significativos y de austeridad al interior del JBB-JCM.
- ♣ La OCI sugiere racionalizar el consumo de los elementos de papelería a partir de una cultura organizacional, con el fin de solicitar estrictamente lo necesario y de conformidad con un plan periódico de necesidades que esté de acuerdo con el Plan de Austeridad emitido por Presidencia, mediante la Directiva Presidencial N° 06 y a nivel Distrital por lineamientos en materia de austeridad según el Acuerdo 719 del 26 de septiembre 2018.

Conforme este último, es importante mencionar que se deberá reportar a la Secretaria Distrital de Ambiente como cabeza de sector, la implementación de lineamientos y estados de ejecución del Plan de Austeridad que en la actualidad carece la entidad y que se convertiría en el lineamiento institucional para garantizar medidas eficaces de eficiencia y austeridad en el gasto público.

- ♣ Garantizar que los equipos de cómputo, fotocopiadoras e impresoras sean apagados al terminar la jornada, evitando el consumo de electricidad durante los tiempos en los cuales no se preste el servicio, para lo cual es conveniente aumentar la generación de espacios y medios de asimilación y cultura ambiental.

De otra parte, es importante la realización de seguimientos nocturnos a las dependencias con el fin verificar el apagado de computadores e impresoras entre otros y así, lograr detectar la interiorización de medidas orientadas a disminuir el consumo de energía eléctrica entre funcionarios y contratistas.



- ♣ Promover desde el PIGA bajar el brillo al monitor de los equipos de cómputo, utilizando funciones como “suspender”, “hibernar” o “apagar” según la actividad, utilizando esas características de ahorro de energía. Este tipo de actividades de concientización son necesarias con el fin de fortalecer los procesos de impactos negativos de carácter ambiental y por ende la reducción de gastos en servicios públicos.
- ♣ Se recomienda a la Oficina de Comunicaciones continuar con las campañas asertivas y de sensibilización realizadas en los salvapantallas y medios masivos, con el fin de incrementar el ahorro en servicios públicos.
- ♣ Con relación al ahorro de papel se recomienda dar mayor uso del correo y la red interna para compartir información entre dependencias o usuarios, disminuyendo de esta forma las impresiones y el uso de papel, en cumplimiento del “Programa de Consumo sostenible” del PIGA.

Así las cosas, es importante recalcar que no se evidencia el Plan de Eficiencia Administrativa y Cero Papel, así como tampoco se conocen los datos de consumo de papel per cápita, ni por áreas, ni por tiempos que permitan reconocer estadísticas fiables para la toma de decisiones y adecuados procesos de planificación en la materia. Por lo anterior, es importante que desde la Asesora de Planeación y en coordinación con la Secretaria General del Jardín, se adelanten las acciones pertinentes para dar cumplimiento a esta normatividad y se establezcan los puntos de control para la disminución del consumo de papel, entre otros.

Para lo anterior entre otros, se recomienda que las respuestas a los requerimientos internos y externos sean enviados vía correo electrónico o en formato digital, contribuyendo así al ahorro de papel, tinta y energía, a menos que el organismo de control requiera copia física de manera expresa.

Jardín Botánico Jose Celestino Mutis 26-10-2018 12:59:07
Al Contestar Cite Este Nr.:2018IE7037 O 1 Fol:1 ,
ORIGEN: Origen: Sd:247 - CONTROL INTERNO/HERNANDEZ SERRANO
DESTINO: Destino: DIRECCION/MANTILLA VILLA LAURA
ASUNTO: Asunto: INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GAS
OBS: Obs.: COPIA A SEC GENERAL-COPIA A PLANEACION



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

- ♣ Se sugiere coordinar con el personal de servicios generales que realiza labores de mantenimiento en las instalaciones sanitarias y en general en los diferentes espacios de la entidad, para dar aviso al área responsable de manera inmediata una vez se detecten fugas de agua, con el fin de implementar soluciones inmediatas.

- ♣ Se sugiere verificar la observancia respecto de la disposición de bolsas blancas y negras en virtud de las recomendaciones de la Alcaldía Mayor en los temas de reciclaje al interior del Jardín. Lo anterior, teniendo en cuenta que no se han concluido las acciones contractuales para la compra de puntos de reciclaje y bolsas plásticas de conformidad con estas disposiciones distritales.

- ♣ En virtud las actuaciones del Jardín Botánico respecto de los pagos por concepto de servicios públicos, se deben establecer alertas y mayores esfuerzos tendientes a disminuir el consumo de energía por parte del grupo de trabajo del PIGA, y desde la Secretaria General realizar las proyecciones económicas con el fin de evitar el pago incompleto de servicios públicos al finalizar la vigencia actual, tal cual ocurrió para el cierre de la vigencia 2017.

- ♣ Apagar las luces cuando no sea necesario y hacer uso eficiente de la iluminación natural en las oficinas.

Cualquier aclaración o información adicional estaremos prestos atenderla

(LAS FIRMAS REPOSAN EN EL ORIGINAL)

OSCAR JAVIER HERNÁNDEZ SERRANO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado por: Angie Patarroyo - Profesional de Apoyo Oficina Control Interno - JBB
Nelly Díaz - Profesional de Apoyo Oficina Control Interno - JBB