ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
Catastro

Memorando

UNIDAD ADMIN. CATASTRO DISTRITAL 08/11/2019 16:11:16
Al contestar cite este número: 2019IE19977O1 Folios: 1 Anexos: 1
ORIGEN: Sd:183 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/NAVAS FLORES J
DESTINO: DIRECCION GENERAL/LOPEZ MORALES OLGA LUCIA
ASUNTO: Informe de seguimiento y verificación al cumplimiento de las me
OBS: Plan Anual de Auditorias 2019, oficina de Control Interno

Fecha elaboración: 08 de noviembre de 2019

Para: Olga Lucia Lopez Morales
Directora
Victor Alonso Torres Poveda
Subgerente- Saf

De: Johny Gender Navas Flores
Jefe- Oci

Referencia: Plan Anual de Auditorias 2019, oficina de Control Interno

Asunto: Informe de seguimiento y verificación al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto de la UAECD, correspondiente al tercer trimestre según selectivo.

Cordial saludo Dra. Olga Lucía:

La Oficina de Control Interno en el marco de sus actividades orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de la UAECD, incluyó en el Plan Anual de Auditoría 2019 de la OCI, el informe de seguimiento y verificación al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto de la UAECD, correspondiente al tercer trimestre, según selectivo, el cual se remite para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

JOHNY GENDER NAVAS FLORES
Jefe Oficina de Control Interno

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital
DIRECCIÓN
08 NOV 2019
RECIBIDO
HORA: 4:30 A/-57.

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
Catastro

Memorando

Aprobado digitalmente por:

Johny Gender Navas Flores
Jefe- Oci
Fecha y hora: 08/11/2019 16:11:16

Elaboró: John Jeiver Roncancio Vanegas
Revisó: John Jeiver Roncancio Vanegas Funcionario

Código de verificación: 258065837

UAECD

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Seleccionar tipo de Informe:

Evaluación [ ] Seguimiento X [ ] Auditoría de Gestión [ ]

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento y verificación al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto de la UAECD, correspondiente al tercer trimestre según selectivo.

2. OBJETI VOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto relacionados con la Resolución No 890 del 21 de julio de 2014, específicamente los artículos relacionados con: horas extras, dominicales y festivos art. 14, vacaciones art.15, actividades de bienestar e incentivos art. 17, capacitaciones art. 18 y los gastos de mantenimiento vehicular, relacionados en el parágrafo 6 del art. 6.
- Realizar seguimiento a los resultados de informes anteriores.

3. ALCANCE

Verificación de las medidas de austeridad en el gasto contempladas en la Resolución 0890 del 21 de julio de 2014 según selectivo correspondientes al tercer trimestre de 2019.

4. METODOLOGÍA

En el seguimiento se aplicaron las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna, en el cual se incluyó: la planeación, ejecución, generación y comunicación del informe con las conclusiones y recomendaciones, que permitirán contribuir al mejoramiento del sistema de control interno, se tomó muestreo no estadístico respecto a las medidas de austeridad, se aplicaron técnicas como observación, revisión documental.

De la información solicitada a la *SAF* y a la *SRH*, se seleccionaron cinco (5) gastos de los cuales se evaluaron al 100%, con los respectivos soportes, auxiliares de cuentas de costos y gastos Vrs. balance del tercer trimestre del año 2019.

5. MARCO NORMATIVO (CRITERIOS DE AUDITORÍA)

-Decreto 1068 de 2015 *"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público". Artículo 2.8.4.8.2.*

-Decreto 984 de 2012 *"Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998".*

-Decreto 1737 de agosto 21 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".*

-Resolución 2073 del 05 de octubre de 2015 *"Por la cual se adiciona a la Resolución 890 del 21 de julio de 2014 que adoptó medidas sobre austeridad del gasto público en la UAECD".*

-Resolución 0890 del 21 de julio de 2014 *"Por la cual se adoptan medidas sobre austeridad del gasto público en la UAECD".*

6. PRESENTACIÓN RESULTADOS

6.1 Verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto relacionadas con: *horas "extras, dominicales y festivos"* art. 14, resolución 890 del 21 de julio de 2014.

Verificación de la Información Suministrada

La oficina de control interno, solicitó la información relacionada con los gastos realizados por el pago de horas extras, esta información fue entregada por la Subgerencia de Recursos Humanos, el día 18 de octubre.

Situación Evidenciada:

Se evidenció, que durante el tercer trimestre del año 2019, la UAECD, realizó pagos por horas extras que ascendieron a $31.027.450, los cuales se discriminan de la siguiente manera:

Tabla 1: Gastos por pago de horas extras , correspondientes al tercer trimestre de 2019.

DOCUENTO DE IDENTIDAD	FUNCIONARIO	NOMBRE CARGO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	Total general
4226354	BARAHONA VARGAS LUIS ALFONSO	CONDUCTOR	821.784	821.355	636.621	2.279.760
16218879	VILLA CASTAÑEDA ISMAEL PLINIO	CONDUCTOR	490.810	672.108	972.890	2.135.808
19262920	ORTIZ MONTAÑA EDGAR ENRIQUE		481.234	915.107	913.041	2.309.382
19410854	GARZON CARDENAS MIGUEL ANTONIO	CONDUCTOR	870.111	914.471	914.471	2.699.053
19456119	PAEZ CAMACHO JOSE EDUARDO	CONDUCTOR	914.949	914.948	747.597	2.577.494
79050652	TALERO PULIDO HECTOR ANTONIO	(en blanco)	659.233			659.233
79296735	CHAUTA TRIANA DANIEL ARTURO	CONDUCTOR	309.510	823.787	824.074	1.957.371
79321040	MENDEZ TAMAYO MANUEL FERNANDO	CONDUCTOR	807.904	522.863		1.330.767
79367095	CARRERO CONTRERAS FABIO	CONDUCTOR	252.846	681.838	536.742	1.471.426
79442931	TORRES RODRIGUEZ PABLO ALBERTO	CONDUCTOR	810.050	822.357	823.215	2.455.622
79471434	MOLINA OTALORA ALFONSO	CONDUCTOR	821.783		507.980	1.329.763
79605747	ENCISO PEREZ CARLOS AUGUSTO	CONDUCTOR	823.931	713.033	821.068	2.358.032
79801276	SORIANO RAMIREZ HUXLEY	CONDUCTOR	250.127	316.379	776.566	1.343.072
80059269	ORTEGA GUZMAN ALVARO HERNAN	CONDUCTOR	154.540	822.928	649.214	1.626.682
80147293	MENDOZA CALLEJAS JOHN IGNACIO	CONDUCTOR	821.355	823.359	822.786	2.467.500
80491124	MOLINA MOLINA ARMANDO	CONDUCTOR	380.485	822.929	823.071	2.026.485
Total general			9.670.652	10.587.462	10.769.336	31.027.450

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al informe de horas extras, enviado por la Subgerencia de Recursos Humanos.

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

A continuación se presenta un cuadro comparativo en donde se observa el incremento o disminución de los gastos realizados por horas extras canceladas en el tercer trimestre del año 2018 Vrs. el tercer trimestre del año 2019, veamos:

Tabla 2 Comparativo de horas extras tercer trimestre años 2018 Vrs. 2019.

CONCEPTO	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2018	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019	AUMENTO/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE
HORAS EXTRAS	27.556.564,00	31.027.450,00	3.470.886,00	13%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al informe de horas extras, enviado por la Subgerencia de Recursos Humanos.

Con relación a los gastos por concepto de horas extras, se observó un aumento en éste rubro para el tercer trimestre del año 2019, que corresponde a $3.470.886, equivalente al 13%, respecto al mismo período del año 2018; el incremento obedece a que en el año 2018, solo se contaba con quince (15) conductores pertenecientes a la nómina y para el mismo periodo evaluado este año, se cuenta con diesiseis (16) conductores, debido a que se vinculó un conductor a la nómina de la entidad.

6.2 - Verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto relacionadas con: "*Vacaciones: solo se reconocerán en dinero las vacaciones causadas y no tomadas en caso de retiro definitivo del funcionario*" art. 15, resolución 890 del 21 de julio de 2014.

Verificación de la Información Suministrada

La OCI, solicitó a la Subgerencia de Recursos Humanos, la información relacionada con el pago de vacaciones ocasionadas en el tercer trimestre del año 2019, esta información fue entregada el día 18 de octubre.

Situación Evidenciada

Se verificó, que durante el tercer trimestre del año 2019, la UAECD, realizó pagos de vacaciones en dinero por valor de $36.999.927, que corresponde a funcionarios de planta por retiro definitivo, las cuales se discriminan en el siguiente cuadro:

Tabla 3: Gastos por pago de vacaciones durante el tercer trimestre de 2019.

DOCUMENTO DE IDENTIDA	FUNCIONARIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL GENEI
7699714	CHAVARRO PACHECO FREDY WILSON	4.724.214			4.724.214
39781764	RIVERO TORRES MARTHA ADRIANA		816.177		816.177
52217124	GUTIERREZ GUERRA ROCIO DEL PILAR			1.060.996	1.060.996
52258145	MORENO SARMIENTO KATERINE	3.715.765			3.715.765
52423079	SALAMANCA SANCHEZ MARIA YINETTE	1.462.804			1.462.804
52804156	CARDENAS SANCHEZ SANDRA LILIANA	2.366.621			2.366.621
52916628	BARRETO MOLINA MARTHA VIVIANA	4.374.839			4.374.839
53118906	GAMBA GONZALEZ MONICA DEL PILAR	2.578.481			2.578.481
79050652	TALERO PULIDO HECTOR ANTONIO	1.779.258			1.779.258
79280940	LOZANO ARANA JOSE VICTOR	2.400.132			2.400.132
79535120	REYES ALBARRACIN RICHARD CESAR	337.041			337.041
79764808	CIFUENTES PAEZ IVAN ANTONIO	1.806.267			1.806.267
79811346	ESPEJO LEON CARLOS EDUARDO	4.870.955			4.870.955
79872480	MONTEALEGRE ZAMORA LUIS ARTURO	2.359.063			2.359.063
1073682510	VEGA FAJARDO ANDREY FERNANDO	2.347.314			2.347.314
TOTAL GENERAL		35.122.754	816.177	1.060.996	36.999.927

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al informe de vacaciones en dinero, enviado por la Subgerencia de Recursos Humanos.

De acuerdo con la información reportada por la *SRH,* durante el tercer trimestre del año 2018, no se realizaron pagos por concepto de vacaciones, por tal razón no se presenta un comparativo, ya que dicho gasto se reconoce en dinero las vacaciones causadas y no tomadas en caso de retiro definitivo del funcionario.

6.3 Verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto relacionadas con: "*actividades de bienestar e incentivos*" art. 17 y *"capacitación"* art. 18, resolución 890 del 21 de julio de 2014.

Verificación de la Información Suministrada

La OCI, solicitó a la *Subgerencia Administrativa y Financiera*, la información relacionada con los gastos de bienestar realizados en el tercer trimestre del año 2019, la cual fue entregada el día martes 22 de octubre de 2019.

Situación Evidenciada

Se verificó que durante el tercer trimestre del año 2019, la UAECD realizó pagos por gastos de bienestar por valor de $143.105.477

Tabla 4: Gastos por bienestar tercer trimestre año 2019.

GASTOS POR ACTIVIDADES DE BIENESTAR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019				
CUENTA	TERCERO	CONCEPTO	FECHA	VALOR
5-1-08-03.	CC 41763387 CARMEN DEL PILAR RUIZ SANABRIA (7891509)	TERCERO: CARMEN DEL PILAR RUIZ SANABRIACONCEPTO: OTORGAR INCENTIVOS A MEJORES SERVIDORES PÚBLICOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA Y MEJORES EQUIPOS DE TRABAJO LINEA 60 N DCTO: 3254 TIPO DCTO: OP FECHA DCTO: 19/07/2019	19-jul-19	$5.859.315,00
5-1-08-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. 4° PAGO SERV. PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL LINEA 71 FACTURAS CCB1 11013 CCB1 11357 CCB1 11384 31/07/2019	31-jul-19	$16.997.093,17
5-1-08-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. QUINTO PAGO - FACTURA N° CCB1-12423PRESTAR SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 31/08/2019	31-AUG-19	$12.352.916,14

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

GASTOS POR ACTIVIDADES DE BIENESTAR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019				
CUENTA	**TERCERO**	**CONCEPTO**	**FECHA**	**VALOR**
5-1-08-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SEXTO PAGO - FACTURAS N° CCB1-12821, CCB1-12822, CCB1-12886, CCB1-13049, CCB1-13111 Y CCB1-13173PRESTAR SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 31/08/2019	31-AUG-19	$57.182.933,99
5-1-08-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO SEPT-2019. 7° PAGO SERVICIOS PRESTADOS DIA DE LA FAMILIA FACTURA N° CCB1 14399 SERV. PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 30/09/2019	30-sep-19	$1.900.556,31
5-1-08-03.	NIT 900170405 MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL (9496293)	RECLASIF. CUENTA DISTRIB.FEB-2019. FACTURA 10140 CTO 265-2017. SERV. PARA LA REALIZACIÓN DE EVALUACIONES OCUPACIONALES A LOS SERVIDORES DE LA UAECD DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO. LÍNEA 298 31/07/2019	31-jul-19	$1.553.938,00
5-1-08-03.	NIT 900170405 MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL (9496293)	MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL 5° PAGO FACTURA DE VENTA 11100 PERIODO DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2019 SERV. PARA LA REALIZACIÓN DE EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES A LOS SERVIDORES DE LA UAECD DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS VIGENTES EN LA MATERIA.LINEA 74 FACTURA Ó C.C. N° 11100 , O.P.1853 FACTURA 31/08/2019	31-AUG-19	$23.272.681,00
5-1-08-03.	NIT 900170405 MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL (9496293)	MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL CUARTO PAGO FACTURA 10985 PERIODO DEL 01 AL 31 DE JULIO 2019 SERV. PARA LA REALIZACIÓN DE EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES A LOS SERVIDORES DE LA UAECD DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS VIGENTES EN LA MATERIA.LINEA 74 FACTURA Ó C.C. N° 10985 , O.P.1852 FACTURA 31/08/2019	31-AUG-19	$17.370.251,00
5-1-08-03.	NIT 901247258 LAYBOR EMBDATA TRAINING & CONSULTING S.A.S. (9496750)	TERCERO: LAYBOR EMBDATA TRAINING & CONSULTING S.A.S. CONCEPTO: UNICO PAGO POR CURSO EFECTIVAMENTE TERMINADO - FACTURA N° EDTC-131PRESTAR SERVICIOS PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL (LÍNEA 70). N DCTO: 1220 TIPO DCTO: OP FECHA DCTO: 23/07/2019	23-jul-19	$2.998.800,00

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

GASTOS POR ACTIVIDADES DE BIENESTAR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019				
CUENTA	**TERCERO**	**CONCEPTO**	**FECHA**	**VALOR**
7-9-90-10-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. 4° PAGO SERV. PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL LINEA 71 FACTURAS CCB1 11013 CCB1 11357 CCB1 11384 31/07/2019	31-jul-19	$635.390,83
7-9-90-10-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. QUINTO PAGO - FACTURA N° CCB1-12423PRESTAR SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 31/08/2019	31-AUG-19	$478.169,86
7-9-90-10-03.	NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SEXTO PAGO - FACTURAS N° CCB1-12821, CCB1-12822, CCB1-12886, CCB1-13049, CCB1-13111 Y CCB1-13173PRESTAR SERVICIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 31/08/2019	31-AUG-19	$2.213.498,01
7-9-90-10-03.	|9407478|NIT 860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR (9407478)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO SEPT-2019. 7° PAGO SERVICIOS PRESTADOS DIA DE LA FAMILIA FACTURA N° CCB1 14399 SERV. PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL PARA LOS SERVIDORES DE LA UAECD.LINEA 71 30/09/2019	30-sep-19	$74.271,69
7-9-90-10-03.	NIT 900170405 MEDICAL PROTECTION LTDA SALUD OCUPACIONAL (9496293)	RECLASIF. CUENTA DISTRIB.FEB-2019. FACTURA 10140 CTO 265-2017. SERV. PARA LA REALIZACIÓN DE EVALUACIONES OCUPACIONALES A LOS SERVIDORES DE LA UAECD DENTRO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO. LÍNEA 298 31/07/2019	31-jul-19	$215.662,00
TOTAL BIENESTAR TERCER TRIMESTRE 2019				**$143.105.477,00**

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al auxiliar de la cuenta contable de bienestar y capacitaciones, enviado por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

A continuación, se presenta los gastos de capacitación relacionados en el tercer trimestre de 2019, los cuales suman $ 73.180.000. Veamos su comportamiento:

GASTOS POR ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN BIENESTAR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019				
CUENTA	**TERCERO**	**CONCEPTO**	**FECHA**	**VALOR**
5-1-08-03.	NIT 899999063 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA (9395784)	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. 2° PAGO CONTRATO 225-2019 FACTURA 2014 0002602 CURSO EFECTIVAMENTE TERMINADO SERV. PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA UAECD. LINEA 70 31/07/2019	31-jul-19	$19.580.000,00

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

GASTOS POR ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN BIENESTAR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019				
CUENTA	**TERCERO**	**CONCEPTO**	**FECHA**	**VALOR**
5-1-08-03.	NIT 899999063 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA (9395784)	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. UNICO PAGO CONTRATO 258 DE 2019 CURSO DEFINITIVAMENTE TERMINADO FACTURA 2018 0014335 SERV. PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA UAECD.LINEA 70 31/07/2019	31-jul-19	$1.920.000,00
5-1-08-03.	NIT 899999063 UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA (9395784)	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. 3° PAGO FACTURA N° 2014-0002622 CURSO EFECTIVAMENTE TERMINADO, PRESTAR SERVICIOS PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA UAECDLINEA 70 31/08/2019	31-AUG-19	$49.930.000,00
5-1-08-03.	NIT 830060821 ASOCIACION DE ESPECIALISTAS EN PERCEPCION REMOTA Y SISTEMAS DE INFORMACION GEOGRAFICA SELPER CAPITULO COLOMBIA (9479486)	TERCERO: ASOCIACION DE ESPECIALISTAS EN PERCEPCION REMOTA Y SISTEMAS DE INFORMACION GEOGRAFICA SELPER CAPITULO COLOMBIA CONCEPTO: UNICO PAGO POR CURSO EFECTIVAMENTE TERMINADO - FACTURA N° 363PRESTAR SERVICIOS PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL (LÍNEA 70). N DCTO: 1101 TIPO DCTO: OP FECHA DCTO: 11/07/2019	11-jul-19	$1.750.000,00
TOTAL CAPACITACIÓN TERCER TRIMESTRE 2019				**$73.180.000**

Tabla 4: Comparativo de gastos de capacitación tercer trimestre años 2018 Vrs. 2019.

CONCEPTO	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2018	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019	AUMENTO/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS – BIENESTAR Y CAPACITACIONES	$152.140.513,00	$216.285.477,00	$64.144.964,00	42%

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al auxiliar de la cuenta contable de bienestar y capacitaciones, enviado por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

Como se puede observar en el cuadro anterior éste gasto presenta un aumento de 42%, que equivale a $64.144.964, con relación al mismo trimestre del año 2018, debido a que se incremento el programa de bienestar y capacitaciones manejado por la *SRH,* cuyos gastos más representativos se deben a que en el tercer trimestre se desarrollaron actividades de capacitación relacionadas con:

1. ArcGIS 3 -V.10.4 - performing analysis.
2. Avalúos comerciales, avalúos espaciales, avalúos BIC.
3. Integración, análisis y gestión de datos.
4. Indicadores de gestión

5. Java.
6. Planeación estratégica.
7. Excel intermedio.
8. Excel avanzado.
9. Redacción eficaz y ortografía.

6.4 Verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto relacionadas con: "*Servicio de transporte. Los vehículos de la Unidad estarán disponibles para atender exclusivamente actividades institucionales de conformidad con la Política de Transporte establecida por la UAECD e implementada a través del Sistema de Gestión Integral*". Específicamente el parágrafo 6 del Art. 6 de la Resolución 0890 del 21 de julio de 2014.

Verificación de la Información Suministrada

La OCI, solicito a la *Subgerencia Administrativa y Financiera* la información relacionada con el mantenimiento del parque automotor, durante el tercer trimestre del año 2019, la cual fue presentada el día 22 de octubre.

Situación Evidenciada

Se verificó que durante el tercer trimestre del año 2019, la UAECD, los gastos por concepto de mantenimiento y los repuestos del parque automotor por valor de $ 30.976.574,00 , discriminados de la siguiente manera:

Tabla 5: Gastos de mantenimiento tercer trimestre año 2019.

CUENTA	TERCERO	CONCEPTO	FECHA	VALOR
5-1-11-15-07.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS PERIODO JULIO DE 2019 (LÍNEA 47). 31/07/2019	31-jul-19	$2.679.938,67
5-1-11-15-07.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	CAMIONAUTOS SERVICE SAS RECLASIF. CUENTA DISTRIB MAYO-2019. 8° PAGO, MAYO 01 AL 31 DE 2019 FACTURA N° FS8113 A LA FS8132, SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS (LÍNEA 47) 31/07/2019	31-jul-19	$679.670,00
5-1-11-15-07.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS (LÍNEA 47). 31/08/2019	31-ago-19	$2.536.756,52

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

CUENTA	TERCERO	CONCEPTO	FECHA	VALOR
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 31-07-2019	31-jul-19	$1.700.708,00
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 31-07-2019	31-jul-19	$1.548.829,00
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 31-08-2019	31-ago-19	$1.548.829,00
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 31-08-2019	31-ago-19	$1.700.708,00
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 30-09-2019	30-sep-19	$1.700.708,00
5-1-11-15-07.	NIT 860025792 RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. (9496628)	TERCERO: RENAULT SOCIEDAD DE FABRICACION DE AUTOMOTORES S.A.S. CONCEPTO: Amortización mensual FECHA DCTO: 30-09-2019	30-sep-19	$1.548.829,00
7-9-90-02-15-07.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS PERIODO JULIO DE 2019 (LÍNEA 47). 31/07/2019	31-jul-19	$100.182,33
7-9-90-02-15-07.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS (LÍNEA 47). 31/08/2019	31-ago-19	$98.195,48
TOTAL GASTOS DE MANTENIMIENTO PARQUE AUTOMOTOR TERCER TRIMESTRE 2019				**$15.843.354,00**

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al auxiliar de la cuenta contable de mantenimiento, enviado por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

También, se evidenció gastos por concepto de repuestos pagados para el mantenimiento del parque automotor en el tercer trimestre del año 2019 por valor de $15.133.220,00, ya que en el año 2018, por éste mismo período no se registraron pagos. Se discriminaron de la siguiente manera:

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial Catastro Distrital

INFORME DE EVALUACIÓN Y/O AUDITORÍA DE GESTIÓN DE CONTROL INTERNO

Tabla 6: Gastos por repuestos parque automotor tercer trimestre año 2019.

GASTOS POR REPUESTOS PARQUE AUTOMOTOR				
5-1-11-14.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, PERIODO JULIO DE 2019 (LÍNEA 47). 31/07/2019	31-jul-19	7.534.944,28
5-1-11-14.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS (LÍNEA 47). 31/08/2019	31-ago-19	7.043.937,74
7-9-90-02-14.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO JUL-2019. SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, PERIODO JULIO DE 2019 (LÍNEA 47). 31/07/2019	31-jul-19	281.673,72
7-9-90-02-14.	NIT 830104395 CAMIONAUTOS SERVICE SAS (9496559)	RECLASIF. COSTO Y/O GASTO AGO-2019. SERVICIO DE MANTENIMIENTO AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA UAECD, INCLUIDO EL SUMINISTRO DE REPUESTOS E INSUMOS NECESARIOS (LÍNEA 47). 31/08/2019	31-ago-19	272.664,26
TOTAL GASTOS POR REPUESTOS PARQUE AUTOMOTOR TERCER TRIMESTRE 2019				**15.133.220,00**

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al auxiliar de la cuenta contable de servicios generales, enviado por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

A continuación, se presènta un cuadro comparativo de los gastos de mantenimiento y repuestos cancelados en el tercer trimestre de 2018 Vrs. 2019. Veamos su comportamiento:

Tabla 7: Comparativo de gastos por mantenimiento y repuestos parque automotor tercer trimestre años 2018 Vrs. 2019.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2018	VALOR TERCER TRIMESTRE AÑO 2019	AUMENTO/DISMINUCIÓN	PORCENTAJE
51111507	MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	59.550.239,00	15.644.976,19	- 43.905.262,81	-74%
7990021507	GENERALES	303.542,00	198.377,81	- 105.164,19	-35%
TOTAL GASTOS DE MANTENIMIENTO		**59.853.781,00**	**15.843.354,00**	**- 44.010.427,00**	**-74%**
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	14.578.882,02	14.578.882,02	0%
79900214	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	554.337,98	554.337,98	0%
TOTAL GASTOS DE REPUESTOS		**-**	**15.133.220,00**	**15.133.220,00**	**0%**
TOTAL GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPUESTOS		**59.853.781,00**	**30.976.574,00**	**- 28.877.207,00**	**-48%**

Fuente: Elaboración propia de la auditora de la OCI, de acuerdo al auxiliar de la cuenta contable de mantenimiento y servicios generales, enviado por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

Como se puede observar en el cuadro anterior el gasto de mantenimiento y repuestos del parque automotor, correspondiente al tercer trimestre del año 2019, presenta una disminución del 48%, que equivale a $28.877.207, con respecto al trimestre del año 2018. Al actualizar su flota, la entidad ha disminuido costos en mantenimiento y repuestos.

6.5 Seguimiento a resultados de Informes de Austeridad en el Gasto del informe anterior segundo trimestre de 2019, con cordis No 2019 IE 16798.

Como resultado del informe anterior, se suscribió la acción correctiva PDA 2019-533, la cual se encuentra pendiente de análisis y aprobación del responsable.

7 CONCLUSIONES

- Para el desarrollo de éste informe la OCI, seleccionaron cinco (5) rubros de gastos para observar su comportamiento durante el tercer trimestre del año, en donde se logró evidenciar que el gasto más representativo es el pago de bienestar y capacitaciones, seguido de vacaciones en dinero, y gastos de mantenimiento, de igual manera los demás gastos analizados se encuentran dentro de los parámetros establecidos por la normatividad vigente.

6 RECOMENDACIÓN

Esta oficina recomienda que la entidad realice un estudio de los gastos objeto de austeridad, establecidos en la Resolución No 890 del 21 de julio de 2014, con el fin de establecer metas de ahorro cuantificables, para el año 2020.

Cordialmente,

JOHNY GENDER NAVAS FLORES
Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Víctor Torres - Subgerente Administrativo y Financiero

Elaboró y verificó: Lucero Másmela Castellanos – Auditor Contratista OCI
Revisó: Myriam Tovar Losada -. Profesional Especializado..