



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



**N° INFORME:** OCI-2018-025

**PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA:** Seguimiento al Cumplimiento de las Políticas de Austeridad.

**EQUIPO AUDITOR:** Katherine Prada Mejía, Profesional Universitario Grado 3

### **OBJETIVO:**

Verificar el cumplimiento, por parte de TRANSMILENIO S. A., de las normas de Austeridad del Gasto, emitidas por el Gobierno Nacional y Distrital y evaluar los gastos relacionados con el tema, para el cuarto trimestre de 2017.

### **ALCANCE:**

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad de los rubros de gastos, corresponden al periodo octubre - diciembre de 2017, para lo cual se tomó de referencia la ejecución del cuarto trimestre de 2016 y el tercer trimestre de 2017, para los respectivos rubros. Para el desarrollo de esta actividad se tomó como fuente de información los balances de prueba y archivos remitidos por el área de contabilidad tomados del aplicativo JSP7.

### **CRITERIOS:**

- ✓ 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 984 de 2012 “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.”
- ✓ Decreto Distrital 30 de 1999 “Por el cual se expiden medidas sobre austeridad en el gasto público del Distrito Capital de Santa Fe de Bogotá”
- ✓ Directiva Distrital 01 de 2001 “Medidas de Austeridad en el Gasto público del Distrito Capital.” Actualizada por la Directiva 008 de 2007



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- ✓ Directiva 008 de 2007 “Medidas de Austeridad en el Gasto público del Distrito Capital.”
- ✓ Directiva 007 de 2008 “Aclaración de la Directiva 008 de 2007, Sobre Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital.”
- ✓ Resolución 168 de 2006 "Por la cual se unifican las resoluciones No 087 del 18 de junio de 2004, 094 de septiembre de 2000 y 097 de junio de 2002 y adoptan medidas de austeridad en TRANSMILENIO S. A.”
- ✓ Resolución 071 de 2007 “Por la cual se modifica la Resolución No. 168 del 30 de junio de 2006.”
- ✓ Resolución 003 de 2013 “Por la cual se modifica la Resolución No. 168 del 30 de junio de 2006.”
- ✓ Resolución 028 de 2017 “Por medio de la cual se reajustan para el año 2017 los valores de las tarifas para el cobro de copias mediante fotocopia, CD ROM, DVD, Audio y Videos de los documentos físicos, magnéticos y videos que reposen en expedientes o archivos oficiales de TRANSMILENIO S. A.”

### **DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO:**

Durante la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se pudo establecer que no hay un funcionario designado para realizar el seguimiento al cumplimiento de las directrices de las medidas de austeridad en la entidad y que no se está remitiendo el informe respectivo a la Secretaría de Hacienda Distrital

Por otra parte, a Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a las políticas de Austeridad mediante el comparativo de los valores ejecutados para los rubros del gasto, de los periodos comprendidos en el cuarto trimestre de 2016, tercer y cuarto trimestre de 2017, mediante correo electrónico del 12 de febrero de 2018, se solicitó explicación de los aumentos en los rubros evaluados y registrados en los Estados Financieros de los periodos objeto del presente seguimiento, adicionalmente debían ser remitidos los soportes de los controles que se tienen establecidos en la entidad conforme las resoluciones 168 de 2006, 071 de 2007, 003 de 2013 y 028 de 2017.

Como resultado de la consolidación y análisis de la información se presenta lo siguiente:

Informe N° OCI-2018-025 Seguimiento al Cumplimiento de las Políticas de Austeridad



## 1. RUBROS SOBRE LOS CUALES NO SE PUDO EFECTUAR NINGÚN ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PRESENTADAS.

Para los siguientes rubros, que presentan variaciones significativas en los periodos analizados, no se recibió ninguna aclaración sobre los incrementos presentados.

### 1.1. Arrendamiento de Inmuebles

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento Inmuebles	\$2.065.402.610	\$3.478.624.284	\$1.413.221.674	68%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento Inmuebles	\$1.519.304.369	\$3.478.624.284	\$1.959.319.915	129%

### 1.2. Arrendamiento de Muebles

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento Muebles	\$62.809.847	\$1.037.489.405	\$974.679.558	1552%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento Muebles	\$1.432.641.928	\$1.037.489.405	-\$395.152.523	-28%

### 1.3. Gasto de Servicios Públicos.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Teléfono	\$ 121.576.920	\$260.098.759	\$138.521.839	114%
Aseo, Acueducto y Alcantarillado	\$529.671.116	\$849.537.991	\$319.866.875	60%
Energía	\$4.472.219.801	\$4.741.176.363	\$268.956.562	6%
Celular	\$50.095.839	\$40.021.416	-\$10.074.423	-20%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Teléfono	\$65.682.550	\$260.098.759	\$194.416.209	296%
Aseo, Acueducto y Alcantarillado	\$475.263.941	\$849.537.991	\$374.274.050	79%
Energía	\$3.161.645.172	\$4.741.176.363	\$1.579.531.191	50%
Celular	\$33.377.323	\$40.021.416	\$6.644.093	20%

Como prueba alterna, se pudo verificar la información reportada en la cuenta anual de SIVICOF, Medidas de austeridad para la vigencia 2017 y las cifras explican únicamente el componente de gastos administrativos, es decir que lo relacionado con consumo de servicios públicos del sistema TransMilenio no se tiene en cuenta.

De lo anterior frente al concepto del consumo de celular la reducción corresponde a que en la renovación del contrato con el operador Tigo, se logró mejorar las condiciones iniciales, la obtención de un bono de descuento el cual fue aplicado en el pago de la facturación y planes cerrados.

### 1.4. Gasto de Mantenimiento.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Construcciones	\$ 564.437.037	\$ 2.241.148.583	\$ 1.676.711.546	297%
Equipo de Transporte	\$ 67.685.324	\$ 90.414.807	\$ 22.729.483	34%
Equipo de Oficina	\$ 0	\$ 55.637.435	\$ 55.637.435	-

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Construcciones	\$ 987.061.232	\$ 2.241.148.583	\$ 1.254.087.351	127%
Equipo de Transporte	\$ 90.389.807	\$ 90.414.807	\$ 25.000	0%
Equipo de Oficina	\$ 0	\$ 55.637.435	\$ 55.637.435	-

### 1.5. Gasto de Combustible.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Combustible	\$13.979.798	\$13.732.178	-\$247.620	-2%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Combustible	\$9.767.237	\$13.732.178	\$3.964.941	41%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Como prueba alterna la Oficina de Control Interno verificó la información reportada en la cuenta anual de SIVICOF, Medidas de austeridad para la vigencia 2017, en la cual se informó que se disminuyó el gasto por este concepto en un 1.77% en comparación con el año anterior, debido a que se continúa llevando registro individual por vehículo haciendo seguimiento estadístico de kilometraje recorrido frente a los galones consumidos mensualmente.

### 1.6. Gasto de Suministros.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Suministro	\$183.109.897	\$188.553.498	\$5.443.601	3%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Suministro	\$115.498.447	\$188.553.498	\$73.055.051	63%

En relación con los incrementos del gasto de suministros, no se recibieron aclaraciones de todos los responsables por lo tanto se realiza el análisis sobre la información reportada, en cuanto al suministro de papelería que se controla en el área de Apoyo Logístico, se presentó una disminución en el gasto en la vigencia 2017 respecto a la vigencia 2016 del 65%, que se justifica por el control que se tiene en el consumo de útiles de escritorio y elementos de papelería: Se efectúa control de consumos por cada dependencia de CD, DVD y USB que representa el rubro más oneroso de los pedidos. Se continúa con los mecanismos de reutilización de carpetas, folders AZ y pastas argolladas, para reducir el consumo de estos elementos.

No obstante, la información reportada corresponde al 19% del valor total del gasto del cuarto trimestre de 2017, motivo por el cual no es posible determinar el cumplimiento de la política para este gasto.

### 1.7. Gasto de Fotocopias.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Fotocopias	\$21.858.304	\$21.135.156	-\$723.148	-3%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Fotocopias	\$13.393.995	\$21.135.156	\$7.741.161	58%

Como prueba alterna se verificó la información reportada en la cuenta anual de SIVICOF, Medidas de austeridad para la vigencia 2017, en lo cual se informó que se disminuyó el gasto por este concepto en un 2.53% en comparación con el año anterior, debido a que se continúa con la maximización del control de copiado por áreas exigiendo que cada funcionario diligencie con mayor rigor la aclaración de los conceptos cuando se solicitan trabajos. Al contratar mediante el modelo de outsourcing se han reducido los costos por concepto de suministros, mantenimiento de equipos, la contratación de un operario y a su vez prestando un eficiente y oportuno servicio.

En relación con el tercer y cuarto trimestre de 2017, como se informó, no se recibió aclaración sobre el tema.

### 1.8. Gasto de Honorarios y Servicios.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Honorarios	\$8.435.242.386	\$19.838.919.322	\$11.403.676.936	135%
Servicios	\$15.881.057.964	\$10.350.961.427	-\$5.530.096.537	-35%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Honorarios	\$11.824.314.352	\$19.838.919.322	\$8.014.604.970	68%
Servicios	\$9.450.550.358	\$10.350.961.427	\$900.411.069	10%

## 2. RUBROS SOBRE LOS CUALES SE RECIBIERON COMENTARIOS SOBRE LAS VARIACIONES

### 2.1. Gasto de Mantenimiento.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Equipo de Computo	\$ 464.871.058	\$ 591.626.456	\$ 126.755.398	27%
Sitio WEB	\$ 196.411.180	\$ 204.649.875	\$ 8.238.695	4%
Software	\$ 2.221.905.290	\$ 975.767.717	-\$1.246.137.573	-56%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Equipo de Computo	\$ 305.928.451	\$ 591.626.456	\$ 285.698.005	93%
Sitio WEB	\$ 101.680.662	\$ 204.649.875	\$ 102.969.213	101%
Software	\$ 1.113.963.822	\$ 975.767.717	-\$138.196.105	-12%

- Para el ítem Equipo de Computo: Se informó que para el 2017 se adquirieron de manera separada las garantías extendidas lo cual generó un ahorro del gasto, sin embargo, esto contrasta con el aumento del 27% en el cuarto trimestre 2017.
- En el rubro sitio WEB: se indicó que el incremento obedece a la adquisición de una herramienta para la evaluación del desempeño, en relación con el tercer y cuarto trimestre de 2017, el aumento de 101% corresponde al pago de periodos anteriores que se encontraban pendientes y a la adición realizada al contrato de Nexura Internacional S. A. S. la cual se pagó en diciembre.
- Ítem Software: la disminución del 56% entre el cuarto trimestre de 2016 y 2017, corresponde a que en el 2016 se adquirió el SIAF en ambiente WEB (JSP7), en relación con el tercer y cuarto trimestre de 2017, la reducción del 12% obedece al registro de una reclasificación contable de las amortizaciones por error de cuenta.

### 2.2. Gasto de Horas Extra y Festivos.

Por el presente rubro se realiza el pago de las horas extras, dominicales y festivos representados principalmente en el personal de operaciones (Centro de Control y Personal en Vía), según lo informado por el área de Talento Humano y que obedecen al cumplimiento del objeto social del Ente Gestor, como se puede observar en el siguiente cuadro:

Cuenta	4to trimestre 2016	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017
Horas Extra y Festivos	\$1.100.249.022	\$948.412.946	\$1.232.679.129

Los pagos realizados en el cuatro trimestre de 2017 fueron por \$1.232.679.129, los cuales comparadas con los \$948.412.946 del trimestre anterior, se presentó un aumento de \$284.266.183 correspondientes a un 29.97%.

Por otra parte, en el comparativo del cuarto trimestre de 2016 por \$1.100.249.022 con respecto al cuarto trimestre de 2017 por \$1.232.679.129, se registra un aumento de \$132.430.107, equivalente al 12.04%.



### 2.3. Arrendamiento de Equipos de Cómputo.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Equipo de Computo	\$415.497.359	\$389.594.117	-\$25.903.242	-6%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Equipo de Computo	\$236.549.896	\$389.594.117	\$153.044.221	65%

La Dirección de TIC, durante la vigencia del 2017, provee gran parte de los equipos de cómputo a los funcionarios y contratistas mediante contrato de arrendamiento de equipos, soporte y mantenimiento a los mismos, enmarcado bajo los contratos CTO160-16 y CTO375-17 celebrados con la firma COMSISTELCO S.A.S.

Con la nueva contratación, se logró disminuir el costo de arrendamiento de cada uno de los equipos. Lo cual se refleja en la disminución del gasto del cuarto trimestre de 2016 frente al cuarto trimestre de 2017 del 6%.

Sin embargo, en el comparativo del tercer y cuarto trimestre de 2017, se presentó un incremento del 65% debido al ingreso de nuevos contratistas lo que implicó aumentar el



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



número de equipos de arriendo en casi 100 equipos, a pesar de que en noviembre y diciembre se entregaron equipos nuevos de propiedad de TRANSMILENIO S. A. producto de un proceso de compra, orientado a disminuir el creciente gasto en arrendamiento de equipos.

### 2.4. Gasto de Viaje y Viáticos.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Gastos de Viaje	\$7.227.398	\$28.226.226	\$20.998.828	291%
Viáticos	\$8.491.372	\$48.663.909	\$40.172.537	473%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Gastos de Viaje	\$6.531.039	\$28.226.226	\$21.695.187	332%
Viáticos	\$14.776.614	\$48.663.909	\$33.887.295	229%

Según lo informado por el área responsable en el cuarto trimestre de 2017, se realizaron viajes al interior y al exterior del país, estas cuentan con los actos administrativos para su autorización, en las cuales se asistió al XIV Congreso Nacional de la Infraestructura en Cartagena, visita técnica a las instalaciones de la fábrica de la empresa Wolpac (controles Eficientes) en Brasil, el Roadshow Internacional en Londres y visita técnica a las instalaciones de la fábrica de la empresa Assa Abloy en Estados Unidos, lo que incrementó significativamente los valores en viáticos y tiquetes aéreos.

### 2.5. Gasto de Vigilancia.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Vigilancia	\$16.007.065.712	\$18.050.428.126	\$2.043.362.414	13%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Vigilancia	\$9.024.970.322	\$18.050.428.126	\$9.025.457.804	100%

La variación presentada entre el cuatro trimestre de 2016 y 2017, del 13% corresponde al incremento en el costo mensual de los servicios, además de los aumentos o disminuciones de puestos de vigilancia lo cual depende de las necesidades del servicio.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Para el caso de la variación entre el tercer y cuarto trimestre de 2017, se realizó el pago de periodos anteriores por lo cual se ve el aumento del 100% del gasto, en la verificación se encontró que el consumo del servicio prestado se mantiene estable entre los trimestres.

Es importante resaltar que el contrato de vigilancia tiene tres supervisores que pertenecen a las Direcciones Corporativa, Técnica de Seguridad y Técnica de Modos y Equipos Complementarios, sin embargo, la información fue suministrada únicamente por la Dirección Técnica de Seguridad.

### 2.6. Gasto de Seguros.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Seguros	\$1.217.023.201	\$866.407.192	-\$350.616.009	-29%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Seguros	\$261.349.229	\$866.407.192	\$605.057.963	232%

Si bien se observa una disminución en el gasto entre el cuatro trimestre de 2016 y 2017, corresponde al reconocimiento de la amortización contable, sin embargo, al verificar el pago realizado se observó que el incremento este dentro del margen normal.

En relación con el tercer y cuarto trimestre de 2017, el incremento del 232% obedece a una reclasificación contable del gasto de seguros realizado en el mes de octubre de 2017, debido a que la amortización acumulada de enero a septiembre se estaba realizando en la cuenta de mantenimiento.

### 2.7. Gasto de Promoción y Divulgación.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Promoción y Divulgación	\$1.422.087.978	\$3.874.796.904	\$2.452.708.926	172%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Promoción y Divulgación	\$2.318.777.383	\$3.874.796.904	\$1.556.019.521	67%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



El incremento del gasto de promoción y divulgación según lo informado por los responsables se encuentra justificado en la búsqueda de mejorar los niveles de servicio del Sistema a partir de cambios que se ajustan a las dinámicas de movilidad y requerimientos de la ciudad y que debieron ser acompañadas de tácticas de comunicación a través de medios y actividades de BTL, además de la necesidad de continuar fortaleciendo los vínculos con los aproximadamente 3.500.000 usuarios del sistema mediante la comunicación, capacitación, conocimiento, pedagogía y cultura ciudadana.

Por otra parte, para el 2017 se continúa realizando el canje en el contrato que se tiene suscrito con GELSA.

### 2.8. Gasto de Impresión.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Impresos	\$243.715.970	\$185.888.326	-\$57.827.644	-24%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Impresos	\$115.063.890	\$185.888.326	\$70.824.436	62%

En relación con la reducción del gasto en el 24% para el cuatro trimestre de 2016 y 2017, se debe a la disminución en el costo individual de los impresos en la nueva contratación y en el número de impresiones en el segundo semestre, a pesar de contarse con un mayor número de usuarios (funcionarios y contratistas), aunado a la disminución en el costo por cada una de las impresiones.

En relación con el tercer y cuarto trimestre de 2017, en incremento del 62% obedece a que se tenía pendiente el cobro de periodos anteriores, los cuales fueron cobrados en diciembre de 2017.

### 2.9. Gasto de Organización de Eventos.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Eventos	\$94.359.148	\$244.227.814	\$149.868.666	159%



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Eventos	\$35.784.209	\$244.227.814	\$208.443.605	583%

Las variaciones presentadas en el Gasto de Organización de Eventos se deben a una capacitación y la provisión de algunas facturas que Compensar no alcanzó a tramitar en diciembre, estos gastos corresponden a actividades de bienestar y capacitación.

Es importante señalar que, aunque la cuenta se denomina “Organización de eventos Transmilenio”, las actividades que allí se registran corresponden al desarrollo del Programa de Bienestar e Incentivos de la empresa, por lo tanto, no se podrían señalar como eventos, ya que todas ellas están encaminadas al desarrollo integral del trabajador y su grupo familiar y son la excepción a la norma.

Según lo informado la clasificación contable no corresponde a los programadas de Bienestar e Incentivos.

### 2.10. Gasto de Aseo y Cafetería.

Cuenta	4to trimestre 2016	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Aseo	\$ 4.873.353.890	\$ 9.454.700.464	\$4.581.346.574	94%

Cuenta	3er trimestre 2017	4to trimestre 2017	Variación \$	Variación %
Aseo	\$ 5.123.741.800	\$ 9.454.700.464	\$4.330.958.664	85%

El incremento en el gasto fue aclarado únicamente por el área operativa en la cual indicó lo siguiente, de las experiencias obtenidas durante la ejecución de anteriores contratos la Dirección Técnica de Modos Alternativos y E. C., logro identificar la necesidad de aumentar los puestos de trabajo con el fin de garantizar el óptimo estado de aseo y limpieza de los espacios que contempla la infraestructura del Sistema.

De igual forma se evidenció la necesidad de actividades específicas que no se venían realizando como la limpieza permanente con trabajo en alturas y la limpieza de tottems, una vez identificados los principales aspectos se inició la estructuración del proceso de contratación para la vigencia 2017.



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



### **CONCLUSIÓN:**

Con la información recibida no se puede establecer el cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto.

### **DEBILIDADES:**

1. No se tiene asignada la verificación y reporte al cumplimiento de las medidas de austeridad en la Entidad.
2. No se recibió la información completa y oportuna de algunas áreas de la Entidad.
3. No se están diligenciando los formatos de control establecidos en las resoluciones 168 de 2006, 071 de 2007 y 003 de 2013. (Control de llamadas de teléfonos fijos a celulares, devolución de celulares).
4. Al no recibir la información completa no fue posible establecer el cumplimiento de las políticas de austeridad en la Entidad.

### **RECOMENDACIONES:**

1. Designar un funcionario para que verifique el cumplimiento de las medidas de austeridad y efectúe el reporte respectivo, en cumplimiento de la Directiva Distrital 01 de 2001 y Decreto Distrital 030 de 1999.
2. Establecer un mecanismo para controlar los incrementos presentados en los gastos, en especial los relacionados con Honorarios y Servicios públicos.
3. Fortalecer la política de cero papel, evaluando la implementación de memorandos electrónicos y reforzar las campañas del uso eficiente de los recursos en concordancia con los lineamientos Distritales.
4. Verificar el cumplimiento del diligenciamiento de los formatos de controles establecidos en la entidad. (Control de llamadas de teléfonos fijos a celulares, devolución de celulares).
5. Verificar el registro contable de gastos de Organización de Eventos (511154), toda vez que según lo informado por el área responsable, los conceptos pagados



## OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



corresponden a Bienestar e Incentivos al personal, que de acuerdo con la dinámica contable se deber registrar en la cuenta de Gastos de Personal Diversos - Capacitación Bienestar Social y Estímulos. (Cuenta 510803)

6. Evaluar, para contrataciones futuras, la utilización de los acuerdos marco con que cuenta Colombia compra Eficiente para servicios tales como: Servicios de distribución, Aseo y cafetería, Servicios de impresión, Consumibles de impresión Combustible, SOAT, Seguros de vehículos, Tiquetes aéreos, Arriendo ETP, Grandes superficies, Papelería, Conectividad, Nube privada, Intermediarios de seguros, , Servicio de almacenamiento, Adquisición de computadores y periféricos, Elementos para emergencias, Google, Adquisición de equipos biomédicos, Microsoft, Servicios BPO, Video-vigilancia ciudadana.

Teniendo en cuenta que los Acuerdos Marcos son una herramienta que permite coordinar y optimizar el valor de las compras de bienes o servicios de las Entidades, dentro de sus beneficios están: la reducción del número de procesos de contratación, la unificación de términos y condiciones para las compras, dando la posibilidad que mediante órdenes de compra directa la entidad adquiera los bienes y servicios para satisfacer sus necesidades.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Bogotá D.C., dieciséis (16) del abril de 2018

**Luis Antonio Rodríguez Orozco**

Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:** Katherine Prada Mejía, Profesional Universitario Grado 3