



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
INTEGRACIÓN SOCIAL  
Instituto Central para la Protección  
de la Niñez y la Juventud

PROCESO

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A  
LA GESTIÓN

CÓDIGO

S-SEG-FT-007

VERSIÓN

02

FORMATO

INFORME DE AUDITORIA

PÁGINA:

1 de 20

VIGENTE DESDE

21/12/2018

## INFORME DE SEGUIMIENTO

### AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2019

#### OFICINA DE CONTROL INTERNO

BOGOTÁ D.C., octubre de 2019

|   |                |  |                      |                     |
|---|----------------|--|----------------------|---------------------|
|  | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|   |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|   | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 2 de 20             |
|   |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |

## Contenido

1. INTRODUCCIÓN
2. CRITERIOS
3. OBJETIVO
4. ALCANCE
5. EQUIPO DE TRABAJO
6. METODOLOGÍA APLICADA
7. CONTEXTO DEL PROCESO
8. RECOMENDACIONES
9. CONCLUSIONES
10. ANEXO DE LA AUDITORÍA
  - ANÁLISIS GENERAL DEL GASTO
  - 10.1. SERVICIO DE ENERGÍA
  - 10.2. SERVICIO DE ACUEDUCTO
  - 10.3. SERVICIO ASEO
  - 10.4. GAS NATURAL.
  - 10.5. SERVICIO DE GAS PROPANO
  - 10.6. SERVICIO DE TRANSPORTE
  - 10.7. SERVICIO DE FOTOCOPIADO
  - 10.8. SERVICIO DE TELEFONÍA MÓVIL
  - 10.9. GASTOS DE NÓMINA
  - 10.10. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS
  - 10.11. PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES
  - 10.12. ARRIENDOS
  - 10.13. GASTOS DE VIÁTICOS

|   |                |  |                      |                     |
|---|----------------|--|----------------------|---------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br><small>INTEGRACIÓN SOCIAL</small><br><small>Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud</small> | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|   |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|   | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 3 de 20             |
|   |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |

## 1. INTRODUCCION

En virtud del Acuerdo Distrital 719 del 10 de diciembre de 2018, expedido por el Concejo de Bogotá D.C., "Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones" y el Decreto 492 de 2019, de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., "Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las Entidades y Organismos de orden distrital y se dictan otras disposiciones ", la Oficina de Control Interno del Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud –IDIPRON–, presenta este Informe con corte a 30 de septiembre de 2019, sobre el seguimiento efectuado a la Austeridad en el gasto, realizado a través del análisis de la ejecución y consumo de los siguientes ítems: servicios públicos, consumo en fotocopias, gastos de mantenimiento de vehículos, combustible y telefonía celular, arriendos, publicidad, publicaciones, suscripciones, afiliaciones y gastos de viáticos, cuya información fue suministrada por la Subdirección Técnica Administrativa y Financiera en sus distintas dependencias y áreas, así como Gastos de Personal y horas extras, cuyos datos fueron suministrados por la Subdirección Técnica de Desarrollo humano.

## 2. CRITERIOS

- Artículo 131 del Acuerdo Distrital 645 de 2016, "Por el cual se adopta El Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá D.C. 2016 - 2020 "Bogotá Mejor Para Todos".
- Acuerdo Distrital 719 del 10 de diciembre de 2018, "Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 492 de agosto 15 de 2019, "Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las Entidades y Organismos de orden distrital y se dictan otras disposiciones ".
- Directiva 001 de 2001 (Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital).
- Directiva 008 de 2007 (Topes Máximos para el Reconocimiento y Pago del Uso de Telefonía Móvil)
- Directiva 016 de 2007 (Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital).
- Directiva 007 de 2008 (Aclaración de la Directiva 008 de 2007), entre otras expedidas por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

## 3. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas de austeridad del gasto y eficiencia, para el tercer trimestre de 2019.

|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 4 de 20      |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

#### 4. ALCANCE

Efectuar seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad del Gasto en el IDIPRON, durante el tercer trimestre de 2019 de los servicios públicos (gas, luz, telefonía), consumo en fotocopiado, gastos de mantenimiento de vehículos, combustible, Gastos de Personal y horas extras, Arriendos, Publicidad, Publicaciones, suscripciones, afiliaciones y Gastos de viáticos, en el marco normativo que lo regula y la Política de Austeridad del Gasto definida por las autoridades competentes, de acuerdo con la información que bajo su responsabilidad suministraron la Subdirección Técnica de Desarrollo humano y la Subdirección Técnica, Administrativa y Financiera.

#### 5. EQUIPO DE TRABAJO

| ROLES EN LA AUDITORÍA | NOMBRE                   | COMPETENCIAS  |
|-----------------------|--------------------------|---|
| AUDITORA              | Alexa Ximena Lenes Rojas | Recopilación y análisis de los consumos y gastos del tercer trimestre de 2019, objeto de seguimiento en la Entidad. |

#### 6. METODOLOGÍA APLICADA

Se solicita información a las Subdirecciones mencionadas, para proceder a realizar el análisis del comportamiento del tercer trimestre del año 2019. Se realiza el proceso de consolidación de los ciclos de facturación reportados, para así contrastarlo con el mismo período reportado de la vigencia anterior, con el fin de concluir si se presentó austeridad en los gastos, objeto de seguimiento durante el período analizado.

#### 7. CONTEXTO DEL PROCESO

IDIPRON como Entidad Distrital de naturaleza pública descentralizada, se encuentra sujeta a acatar el Acuerdo 719 de 2018 y el Decreto 492 de 2019, con el fin de orientar los recursos hacia el logro de los resultados por los bogotanos y atendiendo criterios de racionalidad y austeridad del gasto público. Por esta razón la Oficina de Control Interno realiza seguimiento a la Austeridad en el gasto.

#### 8. RECOMENDACIONES

- 8.1 Se reitera la recomendación para la integralidad y oportunidad de la información suministrada por cada una de las Unidades, Sedes, Comedores, y Baños, para el análisis certero del comportamiento del gasto y el análisis de la Austeridad acatada por el Instituto. De igual manera, el registro de los gastos de arrendamientos y servicios públicos en el mes correspondiente a su realización, contribuyen a la calidad de la información financiera reportada.

B

|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 5 de 20      |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

8.2 Ante el aumento en la asignación de nuevas líneas, se insiste en la recomendación de anteriores seguimientos (primer y segundo trimestres de 2019), respecto a revisar de manera constante, la lista de beneficiarios, la distribución de los terminales y planes de telefonía móvil asignados actualmente, teniendo en cuenta que se adquieren cada vez mayor cantidad de líneas y teléfonos a cargo de la Entidad, sin que se haya evidenciado desarrollo de una depuración, pues la mayoría de los beneficiarios no corresponden al nivel directivo, lo cual entraría a contravenir lo recientemente dispuesto en el Artículo 14 del Decreto 492 de agosto de 2019, que establece que se podrá asignar el servicio de teléfono celular con cargo al presupuesto asignado para el nivel directivo que, en razón de las funciones desempeñadas requieran disponibilidad inmediata y comunicación ágil y permanente. De acuerdo con las necesidades **estrictamente justificadas por el jefe de la respectiva entidad** y organismo, se podrá otorgar uso de telefonía celular, a los servidores públicos del nivel asesor que se desempeñen directamente en el Despacho, o a los jefes de oficina Asesora Jurídica, o de Planeación o de Prensa, o de Comunicaciones, así como a aquellos servidores públicos de otros niveles que en razón de sus funciones deban atender situaciones de emergencia o hacer seguimiento de forma permanente a la operación del servicio.”

8.3 Crear e implementar estrategias y controles que propendan por la optimización de los servicios y la austeridad en el gasto de Energía, Gas Natural, Combustible, Fotocopiado, Impresiones, suscripciones y Publicaciones, conceptos en los cuales se observó un incremento en la salida de recursos, entre los períodos evaluados. De igual manera estar atentos a los valores facturados en estos conceptos, haciendo el respectivo seguimiento en cada sede o unidad, de manera que sea consecuente el consumo con el valor cobrado.

8.4 Continuar haciendo presencia en sensibilizaciones por parte de Gestión Ambiental a los funcionarios y población NNAJ en relación con el uso racional de los recursos, en especial con los servicios de Agua y Energía.

8.5 Desarrollo Humano deberá estar atento a no permitir la acumulación de dos períodos de vacaciones o más en los funcionarios, y en caso de no disfrute por alguna razón, programar cuanto antes el período en que se va a hacer efectivo, con el fin de evitar la compensación de vacaciones en dinero.

## 9 CONCLUSIONES

La Entidad presentó ahorro en consumo de Agua, Gas Propano, Mantenimiento, Telefonía Celular, Contratación CPS y Arriendos.

En los demás conceptos de gastos analizados se recomienda un mayor esfuerzo por lograr una mayor evidencia en austeridad en el gasto.

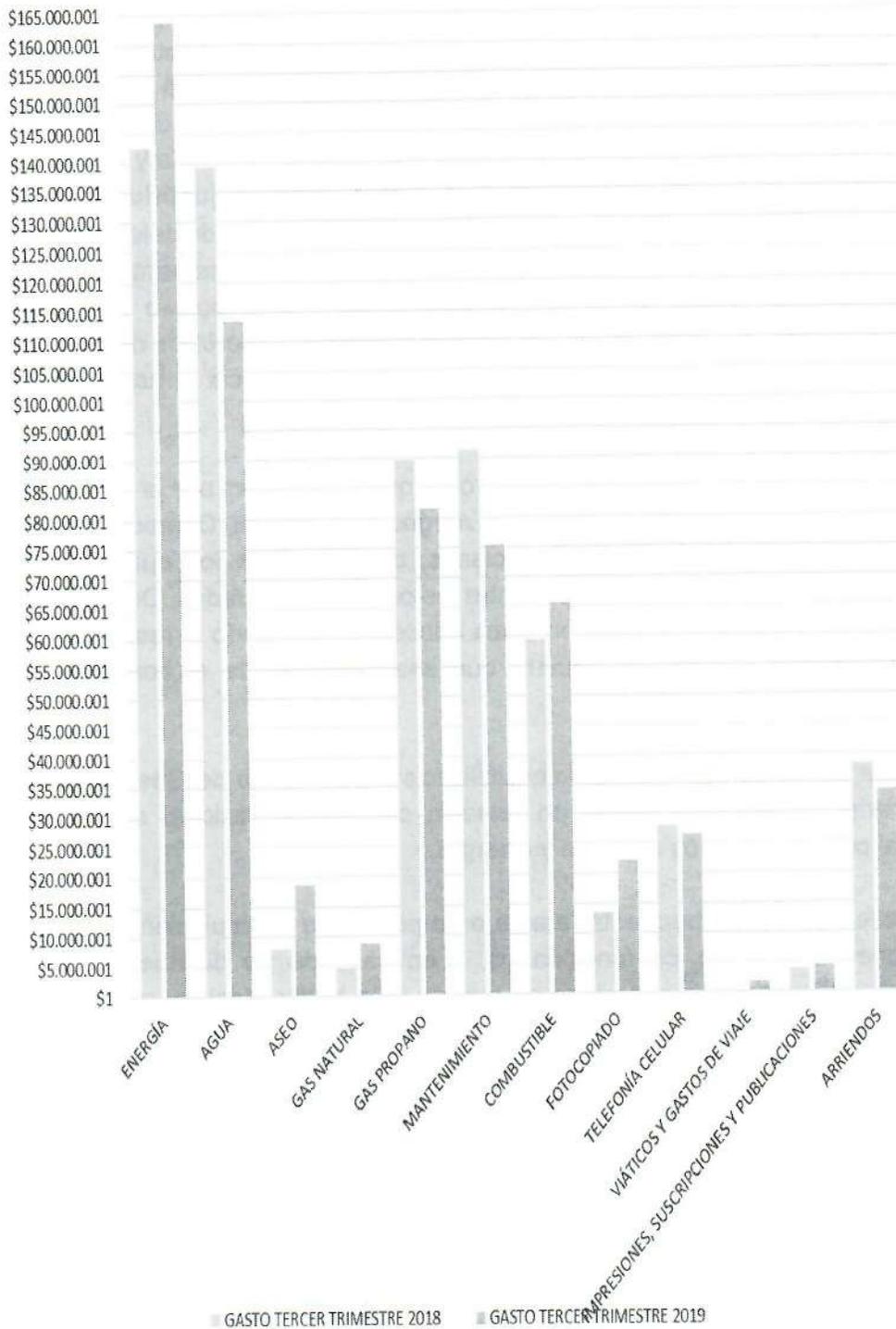
No obstante, es preciso aclarar que elementos como la diversidad de cortes de facturación, demoras en facturación, valores adicionales facturados, entre otros, hacen que las cifras varíen de trimestre en trimestre, sin tener necesariamente relación directa con el consumo.

El comparativo de cada uno de los conceptos de gasto, exceptuando los gastos de Nómina y Contratos de Prestación de Servicios, los cuales se detallan en la gráfica subsiguiente, se muestran a continuación:

73



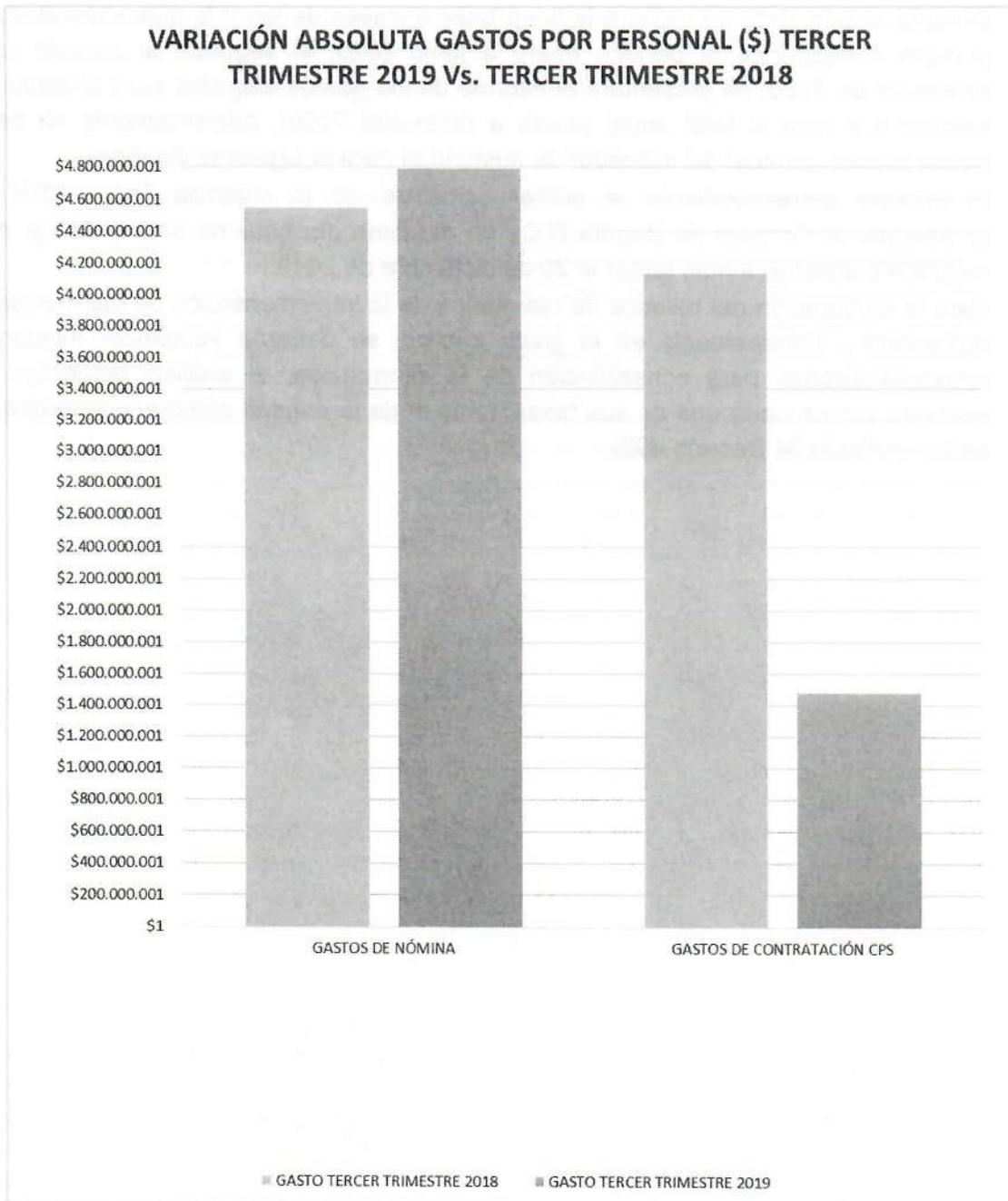
### VARIACIÓN ABSOLUTA GASTOS (\$) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018



El comportamiento de los gastos relacionados con nómina y con contrato de prestación de servicios se grafican así:

B

|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 7 de 20      |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |



De otra parte y en atención a lo dispuesto en el Decreto 492 del 15 de agosto de 2019, el IDIPRON deberá:

- Incluir en el Anteproyecto de Presupuesto que se envía a la Secretaría Distrital de Hacienda en el marco del proceso de programación presupuestal, las principales políticas establecidas dentro del plan de austeridad del gasto público definido por la entidad (Parágrafo 1 – Artículo 1 del Decreto 492 de 2019).
- La entidad deberá al inicio de cada vigencia fiscal, definir un plan de austeridad, en virtud del cual hará una selección de gastos detallados en el rubro de adquisición de bienes y servicios a ahorrar (gastos elegibles) que sirva de línea base para implementar el indicador de austeridad, la entidad hará seguimiento y análisis de manera semestral. Dichos planes deberán ser consolidados por las Secretarías cabeza del sector, para que su seguimiento forme parte del informe semestral que se deberá reportar al Consejo.
- Con el Plan de Austeridad por Entidad, se manejarán dos tipos de indicadores, i) Indicador de Austeridad y ii) Indicador de Cumplimiento, los que deberán compararse en períodos iguales y no el período inmediatamente anterior.

*B*



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
INTEGRACIÓN SOCIAL  
Instituto Distrital para la Protección  
de la Niñez y la Juventud

**PROCESO**

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A  
LA GESTIÓN**

**CÓDIGO**

**S-SEG-FT-007**

**VERSIÓN**

**02**

**FORMATO**

**INFORME DE AUDITORIA**

**PÁGINA:**

**8 de 20**

**VIGENTE DESDE**

**21/12/2018**

- Durante el año 2020 se definirá la línea base a través de los informes semestrales, el primero corresponde al período enero a junio 2020, el segundo al período julio a diciembre de 2020, se presentará el informe de los gastos elegibles para el acumulado semestral y para el total anual (enero a diciembre 2020), adicionalmente se deberá definir la meta puntual del indicador de austeridad para la siguiente vigencia.
- El informe correspondiente al primer semestre de la vigencia fiscal 2019 será presentado al Consejo de Bogotá D.C., en el último día hábil de septiembre y, el del segundo semestre, a más tardar el 20 de diciembre de 2019.
- Para la elaboración del balance de resultados de la implementación de las medidas de austeridad y transparencia en el gasto público, se deberán establecer funciones y responsabilidades para consolidación de la información, el análisis respectivo y la presentación en cada una de sus fases, tanto el de la entidad como el consolidado del sector (Artículo 34 Decreto 492).

*BP*



|                |  |  |                      |                     |
|----------------|--|--|----------------------|---------------------|
| <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> |  | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|                |  |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
| <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  |  | <b>PÁGINA:</b>       | 9 de 20             |
|                |  |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |

## ANEXO DE LA AUDITORÍA

### 10 ANÁLISIS GENERAL DEL GASTO

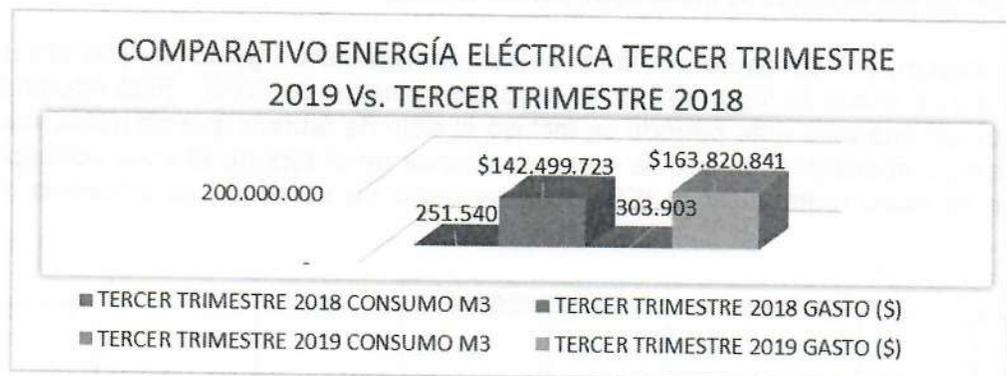
#### 10.1 SERVICIO DE ENERGÍA

En relación con el tercer trimestre de 2018, se observó un aumento del 14,96%.

El área de Gestión Ambiental inició en el mes de julio una campaña mediante un sketch teatral realizado por el grupo de cultura ciudadana del Instituto, buscando impactar con mensajes como: "reciclar", "apagar el computador", "apagar las luces innecesarias", "uso adecuado de baños", y "cuida tu planeta".

La meta institucional de ahorro de agua para el año 2019 es de un 5%, para lo cual se requerirá de un mayor esfuerzo en el cuarto trimestre.

| CONCEPTO | TERCER TRIMESTRE 2018 |                | TERCER TRIMESTRE 2019 |                | Ahorro/desahorro Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|----------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|          | CONSUMO M3            | GASTO (\$)     | CONSUMO M3            | GASTO (\$)     |                             |                                 |                       |                      |
| ENERGÍA  | 251.540               | \$ 142.499.723 | 303.903               | \$ 163.820.841 | 52.363                      | 20,82%                          | \$ 21.321.118         | 14,96%               |



#### 10.2 SERVICIO DE ACUEDUCTO

El Plan Institucional de Gestión Ambiental, estableció como meta de 2016 a 2020 una reducción del 20% en el consumo de agua.

Se espera que cada año se presente un ahorro del 5%.

Se observa un ahorro de \$25.712.559 en relación con el tercer trimestre de 2018, que corresponde a un 18%.

| CONCEPTO | TERCER TRIMESTRE 2018 |                | TERCER TRIMESTRE 2019 |                | Ahorro/desahorro Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|----------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|          | CONSUMO M3            | GASTO (\$)     | CONSUMO M3            | GASTO (\$)     |                             |                                 |                       |                      |
| AGUA     | 20.349                | \$ 139.279.651 | 18.402                | \$ 113.567.092 | -1.947                      | -9,57%                          | -\$ 25.712.559        | -18,46%              |

B

|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 10 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |



En este caso se observa una mayor efectividad de las campañas establecidas por el área de Gestión ambiental.

### 10.3 SERVICIO ASEO E.A.B

El gasto por servicio de aseo, en algunos períodos del año se ven afectadas por incrementos, debido a obras de construcción en los que se hace necesario solicitar a las empresas la recolección de los escombros generados por las mismas.

En esta ocasión, por concepto de Aseo, el Instituto reporta un gasto de \$18.816.539, lo cual equivale a 1,37 veces lo reportado en el segundo trimestre de 2019. Esta diferencia tiene su explicación en que para este período se incluyó el ciclo de febrero que no había sido facturado por cambio de operador y en que se empezó a incluir en el reporte el valor correspondiente al pago que se debe reembolsar al ICBF, por concepto de servicios del Convenio del CAE de jóvenes.

| CONCEPTO | TERCER TRIMESTRE 2018 |              | TERCER TRIMESTRE 2019 |               | Ahorro/desahorro Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|----------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|          | CONSUMO M3            | GASTO (\$)   | CONSUMO M3            | GASTO (\$)    |                             |                                 |                       |                      |
| ASEO     | 104                   | \$ 7.940.427 | 62                    | \$ 18.816.539 | -42                         | -40,09%                         | \$ 10.876.112         | 136,97%              |



B

|  |                |  |                      |                     |
|--|----------------|--|----------------------|---------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br>INTEGRACIÓN SOCIAL<br>Instituto Operativo para la Promoción de la Mujer y la Juventud | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|  |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|  | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 11 de 20            |
|  |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |

#### 10.4 GAS NATURAL

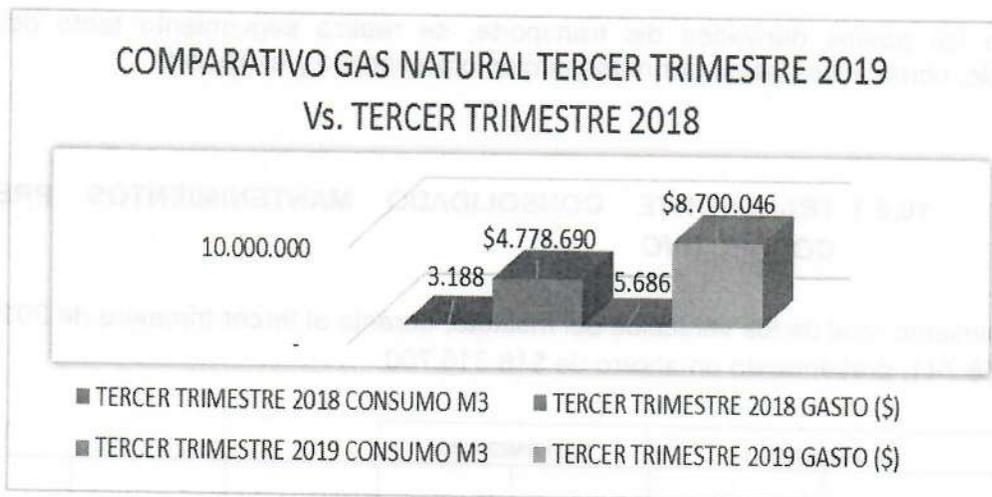
Actualmente, el servicio de gas natural se reporta, por parte de servicios administrativos, para seis puntos entre sedes y unidades.

En el trimestre tres de 2019 se observa un aumento de \$3.921.356 respecto al tercer primer trimestre de 2018.

El principal motivo se encuentra en el incremento del gasto presentado en el predio del conservatorio de La Favorita, ya que en este trimestre entró en pleno funcionamiento tras un período de estar desocupado, por obras de construcción. De igual manera se observó un incremento del gasto del Comedor de Usme, ocasionado por aumento en la población atendida, que duplicó su valor en esta oportunidad.

En la sede administrativa de la Calle 63 se presentaron cobros adicionales en la facturación de Julio-agosto 2019, correspondientes a visitas de revisión periódica.

| CONCEPTO    | TERCER TRIMESTRE 2018 |              | TERCER TRIMESTRE 2019 |              | Ahorro/desahorro Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (\$) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 |
|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|             | CONSUMO M3            | GASTO (\$)   | CONSUMO M3            | GASTO (\$)   |                             |                                 |                                  |                                 |
| GAS NATURAL | 3.188                 | \$ 4.778.690 | 5.686                 | \$ 8.700.046 | 2.498                       | 78,37%                          | \$ 3.921.356                     | 82,06%                          |

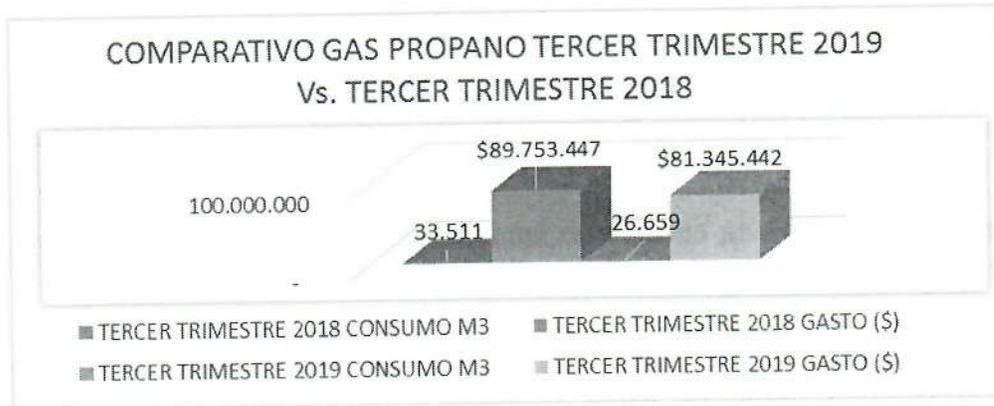


#### 10.5 SERVICIO DE GAS PROPANO

La tercera parte de las Unidades cuenta con este servicio, encontrándose variaciones en el consumo, debido a las fluctuaciones en la población de NNAJ atendidos y abastecimiento durante algunos períodos de los contenedores de gas.

| CONCEPTO    | TERCER TRIMESTRE 2018 |               | TERCER TRIMESTRE 2019 |               | Ahorro/desahorro Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (\$) Consumo M3 | Ahorro/desahorro (%) Consumo M3 |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
|             | CONSUMO M3            | GASTO (\$)    | CONSUMO M3            | GASTO (\$)    |                             |                                 |                                  |                                 |
| GAS PROPANO | 33.511                | \$ 89.753.447 | 26.659                | \$ 81.345.442 | -6.852                      | -20,45%                         | \$ 8.408.005                     | -9,37%                          |

|   |                |  |                      |                     |
|---|----------------|--|----------------------|---------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br><small>INTEGRACIÓN SOCIAL. Instituto Distrital para la Promoción de la Mujer y la Juventud</small> | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|   |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|   | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 12 de 20            |
|   |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |



Se identifica un ahorro del 9.37%, en el tercer trimestre de 2019, con referencia al mismo período de 2018, que asciende a \$8.408.005.

## 10.6 SERVICIO DE TRANSPORTE

Actualmente, la entidad cuenta con una flota automotor de 27 vehículos propios en funcionamiento. Mediante la logística, el Instituto procura la optimización de las rutas con el fin de obtener un aprovechamiento máximo del combustible y promueve esquemas de vehículos compartidos.

Dentro de los gastos derivados del transporte, se realiza seguimiento tanto del consumo de combustible, como a los gastos por mantenimiento preventivo y correctivo.

### 10.6.1 TRANSPORTE CONSOLIDADO MANTENIMIENTOS PREVENTIVO Y CORRECTIVO

El mantenimiento total de los vehículos del Instituto, durante el tercer trimestre de 2019, ascendió a los \$75.156.741, presentando un ahorro de \$16.316.700.

| CONCEPTO      | TERCER TRIMESTRE 2018 |               | TERCER TRIMESTRE 2019 |               | Ahorro/desahorro Consumo Unidad Medida | Ahorro/desahorro (%) Consumo Unidad de Medida | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--|---|-----------------------|----------------------|
|               | CANTIDAD VEHÍCULOS    | GASTO (\$)    | CANTIDAD DE VEHÍCULOS | GASTO (\$)    |  |   |                       |                      |
| MANTENIMIENTO | 25                    | \$ 91.473.441 | 23                    | \$ 75.156.741 | -2                                     | -8,00%  | 16.316.700            | -17,84%              |

Para este trimestre se observa que se les realizó mantenimiento a dos vehículos menos, que en el tercer trimestre de 2018.

B

|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 13 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

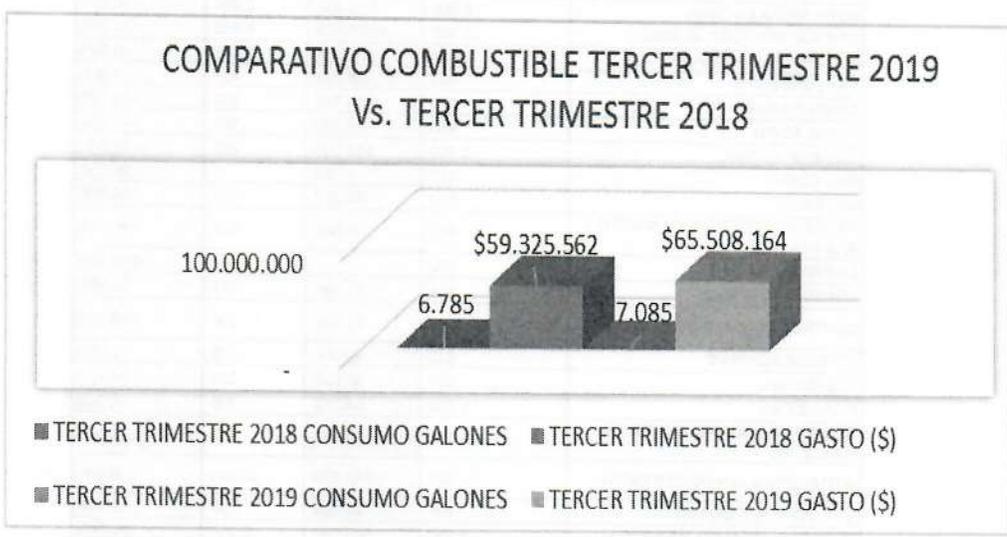


**10.6.2 CONSUMO DE COMBUSTIBLE**

El control del combustible suministrado se realiza por el área de transporte y se registra el rendimiento que tiene el combustible, de acuerdo con los recorridos programados, según necesidades de la prestación de los servicios previstos en la misionalidad del Instituto.

Dentro de la flota se encuentran 18 vehículos que funcionan con ACPM, los restantes 9 funcionan con gasolina corriente.

| CONCEPTO    | TERCER TRIMESTRE 2018 |               | TERCER TRIMESTRE 2019 |               | Ahorro/desahorro<br>Consumo Galones | Ahorro/desahorro<br>(%) Consumo Unidad<br>de Medida | Ahorro/desahorro<br>(\$) | Ahorro/desahorro<br>(%) |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|---|--------------------------|-------------------------|
|             | CONSUMO<br>GALONES    | GASTO (\$)    | CONSUMO<br>GALONES    | GASTO (\$)    |                                     |   |                          |                         |
| COMBUSTIBLE | 6.785                 | \$ 59.325.562 | 7.085                 | \$ 65.508.164 | 300                                 | 4,42%   | \$ 6.182.602             | 10,42%                  |



|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 14 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

Para el tercer semestre de 2019 se evidencia un aumento en el consumo y en el gasto, en relación con el tercero de 2018. El valor incrementado correspondió a \$6.182.602.

Para este ítem, Transportes reporta que 4,4% puntos del incremento, corresponde a consumo y lo restante se debe a incremento en precio del combustible.

### 10.7 SERVICIO DE FOTOCOPIADO

El fotocopiado en el instituto tiene un límite mensual en cantidad de copias, establecido por dependencia, y sólo en contados casos justificados, se ha autorizado la excepción de dichos límites.

A continuación, se presentan el número total de copias programadas por dependencia, que representan las metas y el cumplimiento las mismas.

| SERVICIOS DE FOTOCOPIADO TERCER TRIMESTRE- 2019 |                                |   |         |                    |
|---|--------------------------------|---|---------|--------------------|
| ACUMULADO TRIMESTRE 2019                        |                                |   |         |                    |
| DEPENDENCIA                                     | CANTIDAD DE COPIAS PROGRAMADAS | TOTAL GASTO TERCER TRIMESTRE 2019 FOTOCOPIADO | Consumo | Ahorro / Desahorro |
| UPI LA 27                                       | 5.490                          | 694.800                                       | 4.352   | -20,73%            |
| UPI LA 32                                       | 5.910                          | 686.250                                       | 4.370   | -26,06%            |
| OASIS 1 - ATENCIÓN JÓVENES                      | 4.200                          | 542.625                                       | 3.311   | -21,17%            |
| OASIS 2 - ATENCIÓN MUJERES                      | 4.200                          | 296.325                                       | 1.782   | -57,57%            |
| UPI ARBORIZADORA ALTA (PERDOMO TALLERES)        | 2.220                          | 134.400                                       | 869     | -60,86%            |
| UPI PERDOMO                                     | 14.850                         | 2.095.125                                     | 12.930  | -12,93%            |
| UPI SANTA LUCÍA                                 | 4.800                          | 572.700                                       | 3.563   | -25,77%            |
| TRABAJO SOCIAL                                  | 22.050                         | 2.452.875                                     | 14.405  | -34,67%            |
| UPI LA FAVORITA                                 | 2.340                          | 282.750                                       | 1.840   | -21,37%            |
| UPI BOSA (perdomo)                              | 2.850                          | 436.875                                       | 2.861   | 0,39%              |
| UPI SE RVITA                                    | 4.350                          | 682.350                                       | 3.974   | -8,64%             |
| UPI LA FLORIDA                                  | 11.100                         | 921.900                                       | 5.743   | -48,26%            |
| UPI LIBERIA                                     | 1.650                          | 98.100  | 633     | -61,64%            |
| UPI SAN FRANCISCO                               | 2.850                          | 308.925                                       | 2.015   | -29,30%            |
| UPI EDEN  | 1.950                          | 195.750                                       | 1.300   | -33,33%            |
| UPI ARCADIA                                     | 4.350                          | 358.875                                       | 2.373   | -45,45%            |
| UPI LA RIOJA                                    | 3.300                          | 767.175                                       | 4.904   | 48,61%             |
| FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA                 | 3.990                          | 485.850                                       | 2.776   | -30,43%            |
| CENTRO DE ACOPIO SAN BLAS                       | 7.935                          | 1.360.725                                     | 7.307   | -7,91%             |
| SE DE MISION BOGOTA HUMANA DISTRITO JOVEN       | 31.044                         | 2.208.375                                     | 13.224  | -57,40%            |
| PROYECTO 724 BAÑOS PUBLICOS                     | 3.699                          | 277.275                                       | 1.751   | -52,66%            |
| MOLINOS - JOVENES EN PAZ                        | 2.850                          | 466.350                                       | 2.858   | 0,28%              |
| NORMANDIA ESCNNA                                | 3.900                          | 332.850                                       | 2.088   | -46,46%            |
| OFICINA ASESORA JURIDICA                        | 11.910                         | 1.387.425                                     | 8.068   | -32,26%            |
| DE SARROLLO HUMANO                              | 3.528                          | 561.336                                       | 3.145   | -10,86%            |
| PRESUPUESTO                                     | 441                            | 68.796  | 423     | -4,08%             |
| CONTABILIDAD                                    | 273                            | 34.728  | 211     | -22,71%            |
| PLANEACION                                      | 960                            | 86.700  | 505     | -47,29%            |
| ADMINISTRATIVA                                  | 1.700                          | 143.700                                       | 832     | -51,06%            |
| DIRECCION                                       | 420                            | 150   | 1       | -99,76%            |
| SISTEMAS  | 528                            | 31.977  | 204     | -61,36%            |
| GESTION LOGISTICA - ALMACEN E INVENTARIOS       | 900                            | 85.008  | 505     | -44,11%            |
| EMPENDIMIENTO                                   | 300                            | -   | -       | -100,00%           |
| CONTROL INTERNO                                 | 915                            | 31.896  | 177     | -80,66%            |
| CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO                   | 840                            | 31.164  | 184     | -78,10%            |
| COMUNICACIONES                                  | 210                            | 10.050  | 59      | -71,90%            |
| TE SORERIA                                      | 360                            | 30.336  | 199     | -44,72%            |
| FINANCIERA                                      | 1.200                          | 64.263  | 335     | -72,08%            |
| ADMINISTRACION DOCUMENTAL (CALLE 61)            | 200                            | 19.425  | 114     | -43,00%            |
| ADMINISTRACION DOCUMENTAL                       | 12.201                         | 1.965.978                                     | 12.141  | -0,49%             |
| QUEJAS Y RECLAMOS                               | 201                            | 16.008  | 97      | -51,74%            |
| RE CURSO HUMANO METODOS                         | 3.150                          | 383.550                                       | 2.314   | -26,54%            |
| RE CURSO INFRAESTRUCTURA                        | 300                            | 48.033  | 270     | -10,00%            |
| MANTENIMIENTO DE BIENES                         | 5.100                          | 452.925                                       | 2.784   | -45,41%            |
| CONVENIO MOVILIDAD                              | 5.100                          | 452.925                                       | 2.784   | -45,41%            |
| TOTALES   | 197.515                        | 22.112.673                                    | 133.796 | -32,26%            |

|  |                |  |                      |                     |
|--|----------------|--|----------------------|---------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br>INTEGRACIÓN SOCIAL<br>Instituto Distrital para la Protección de la Infancia y la Juventud | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|  |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|  | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 15 de 20            |
|  |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |

Al momento de hacer la comparación entre el tercer trimestre de 2018 y el tercer trimestre de 2019, debe tenerse en cuenta que en el primero solamente se facturó, debido a fechas de corte de contrato, servicios de Julio 09 a septiembre 15, haciendo que el presente trimestre tenga veintitrés días más que el tercer trimestre de 2018.

| CONCEPTO    | TERCER TRIMESTRE 2018   |               | TERCER TRIMESTRE 2019   |               | Ahorro/desahorro<br>Cantidad de Copias | Ahorro/desahorro<br>(%) Cantidad de copias | Ahorro/desahorro<br>(\$) | Ahorro/desahorro<br>(%) |
|-------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--|--|--------------------------|-------------------------|
|             | CONSUMO CANTIDAD COPIAS | GASTO (\$)    | CONSUMO CANTIDAD COPIAS | GASTO (\$)    |  |  |                          |                         |
| FOTOCOPIADO | 81.728                  | \$ 13.565.253 | 133.796                 | \$ 22.112.673 | 52.068                                 | 63,71%                                     | \$ 8.547.420             | 63,01%                  |



## 10.8 SERVICIO DE TELEFONÍA MÓVIL

Servicios Administrativos manifiesta que la entidad mediante memorando 2014IE3563 acogió y dio a conocer la normatividad vigente en su momento, respecto de las Medidas de Austeridad en el Gasto Público del Distrito Capital, vigentes a dicha fecha.

Durante el tercer trimestre de 2019, se presenta la siguiente información:

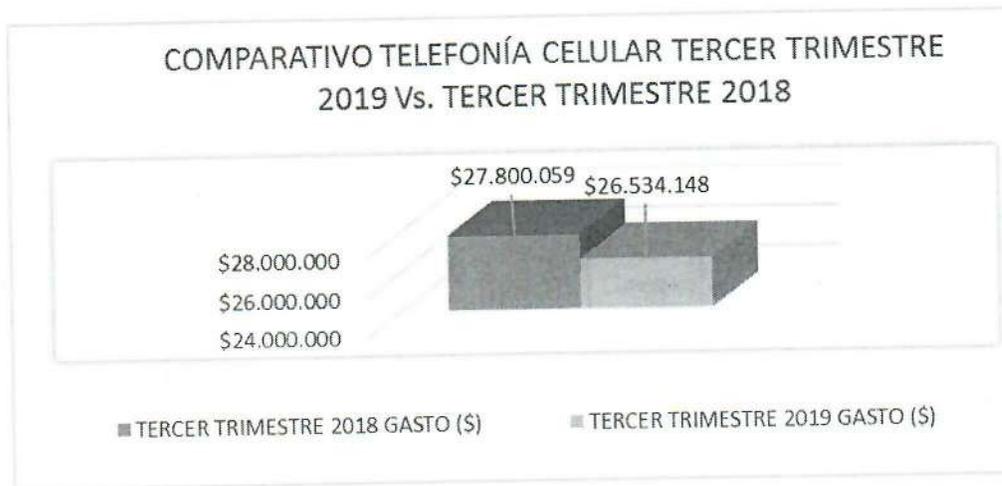
| CONCEPTO          | TERCER TRIMESTRE 2018 |               | TERCER TRIMESTRE 2019 |               | Ahorro/desahorro<br>(\$) | Ahorro/desahorro<br>(%) |
|-------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                   | CANTIDAD DE LÍNEAS    | GASTO (\$)    | CANTIDAD DE LÍNEAS    | GASTO (\$)    |                          |                         |
| TELEFONÍA CELULAR | 106                   | \$ 27.800.059 | 129                   | \$ 26.534.148 | -\$ 1.265.911            | -4,55%                  |

Durante el último trimestre el área reportó la adquisición de 11 nuevas líneas para el desarrollo del convenio No. 577/2019 "Transmilenio" y cuatro nuevas líneas para el convenio No. 329/2019 "IDIGER"

Se observa que entre el tercer trimestre de 2018 y el tercer trimestre de 2019 se han adquirido 23 líneas adicionales. Las negociaciones en las tarifas para los planes de telefonía han evitado que se presente aumento en el gasto reportado. El ahorro en el gasto por este concepto representa el 4,55% respecto al mismo trimestre de 2018.

§

|   |                |  |                      |                     |
|---|----------------|--|----------------------|---------------------|
| <br><b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b><br>INTEGRACIÓN SOCIAL<br>Instituto Ciudad para la Protección de la Infancia y la Juventud | <b>PROCESO</b> | <b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b> | <b>CÓDIGO</b>        | <b>S-SEG-FT-007</b> |
|   |                |  | <b>VERSIÓN</b>       | <b>02</b>           |
|   | <b>FORMATO</b> | <b>INFORME DE AUDITORIA</b>                  | <b>PÁGINA:</b>       | 16 de 20            |
|   |                |  | <b>VIGENTE DESDE</b> | <b>21/12/2018</b>   |



### 10.9 GASTOS DE NÓMINA

Con corte a 30 de septiembre de 2019, el Instituto cuenta con un total de 321 personas de planta, distribuidos entre Planta Permanente y Planta Temporal:

| CONCEPTO                  | CORTE A TERCER TRIMESTRE 2018 | CORTE A TERCER TRIMESTRE 2019 | VARIACIÓN ABSOLUTA (\$) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA (%) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2019 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|--|
| <b>PLANTA PERMANENTE</b>  | <b>188</b>                    | <b>200</b>                    | 12  | 6,38%  |
| ASISTENCIAL               | 143                           | 149                           | 6   | 4,20%  |
| TÉCNICO                   | 10                            | 11                            | 1   | 10,00%   |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO | 28                            | 32                            | 4   | 14,29%   |
| ASESOR                    | 2                             | 3                             | 1   | 50,00%   |
| DIRECTIVO                 | 5                             | 5                             | -   | 0,00%  |

|                           |            |            |      |         |
|---------------------------|------------|------------|------|---------|
| <b>PLANTA TEMPORAL</b>    | <b>136</b> | <b>121</b> | - 15 | -11,03% |
| ASISTENCIAL               | 29         | 26         | - 3  | -10,34% |
| TÉCNICO                   | 13         | 10         | - 3  | -23,08% |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO | 94         | 85         | - 9  | -9,57%  |

|                          |            |            |      |               |
|--------------------------|------------|------------|------|---------------|
| <b>PLANTA PERMANENTE</b> | <b>188</b> | <b>200</b> | 12   | 6,38%         |
| <b>PLANTA TEMPORAL</b>   | <b>136</b> | <b>121</b> | - 15 | -11,03%       |
| <b>TOTAL PLANTA</b>      | <b>324</b> | <b>321</b> | - 3  | <b>-0,93%</b> |



|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 17 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

Los gastos relacionados con nómina del tercer trimestre de los años 2018 y 2019 son los siguientes, observándose un aumento del 5%.

| CONCEPTO                                | TOTAL TERCER TRIMESTRE 2018 | TOTAL TERCER TRIMESTRE 2019 | VARIACIÓN ABSOLUTA (\$) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs.TECER TRIMESTRE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA (%) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs.TECER TRIMESTRE 2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---|--|
| SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NÓMINA | 1.556.730.001               | 2.343.849.566               | 787.119.565   | 50,56%   |
| APORTES PATRONALES AL SECTOR PRIVADO Y  | 513.308.906                 | 799.157                     | - 512.509.749   | -99,84%  |
| PLANTA TEMPORAL P.971                   | 1.494.674.403               | 1.417.162.286               | - 77.512.117  | -5,19%   |
| PLANTA TEMPORAL P.1104                  | 191.657.242                 | 340.217.124                 | 148.559.882   | 77,51%   |
| PLANTA TEMPORAL P.1106                  | 793.956.904                 | 686.785.023                 | - 107.171.881   | -13,50%  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>4.550.327.456</b>        | <b>4.788.813.156</b>        | <b>238.485.700</b>  | <b>5,24%</b>   |

Se observa una diferencia no significativa entre la cantidad de personal vinculado con corte a 30 de septiembre de 2019, respecto al mismo corte del año anterior, con una disminución del 0,93%.

Es de anotar que el Instituto no cuenta con apropiación para horas extras por lo cual no se autoriza al personal dicho concepto.

Con corte a 30 de septiembre de 2019, se presentan los casos de dos funcionarios con acumulación de dos o más períodos de vacaciones:

| CARGO                           | PERÍODO    |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | DE         | A          |
| SUBDIRECTOR CÓDIGO 070 GRADO 02 | 3/01/2017  | 2/01/2018  |
|                                 | 3/01/2018  | 2/01/2019  |
| SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO      | 15/02/2017 | 14/02/2018 |
| CÓDIGO 068 GRADO 02             | 15/02/2018 | 14/02/2019 |

No se evidencia fecha programada para el disfrute del periodo de vacaciones en estos dos casos.

Desarrollo Humano, reporta la interrupción de las vacaciones para seis (6) funcionarios, por necesidades del servicio, para los cuales no se ha programado fecha de reanudación.

Dentro de los programas de bienestar laboral, se encuentran establecidos beneficios cuya ejecución durante el tercer trimestre, ascendió a \$56.700.377. A continuación del detalle:

| CONCEPTO  | DESCRIPCIÓN   | EJECUCIÓN JULIO-SEPTIEMBRE 2018 | EJECUCIÓN JULIO-SEPTIEMBRE 2019 |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------|
| FONDOS EDUCATIVOS                                       | Fondo de \$170,000,000, con destino a otorgamiento de créditos condonables, para formación profesional y fortalecimiento de competencias laborales, la adquisición de nuevos conocimientos el desarrollo de habilidades necesarias para el óptimo desempeño de las funciones e los servidores de planta, en carrera administrativa o de libre nombramiento. Con los créditos asignados se ha financiado la formación de cuatro personas en pregrado, postgrado, especialización y maestría. | \$ 0                            | \$ 10.138.796                   |
| BONOS DE CINE   | Entrega de bonos de cine dirigida a servidores del Instituto  | \$ 0                            | \$ 37.384.144                   |
| LIDERAZGO, DEL COMPROMISO INDIVIDUAL AL ÉXITO COLECTIVO | Para el mejoramiento del clima laboral del Instituto se desarrollan actividades dirigidas a fortalecer el liderazgo individual y de los equipos de trabajo.   | \$ 0                            | \$ 9.177.437                    |

Durante el mismo período de 2018, ninguno de estos programas presentó ejecución.

B

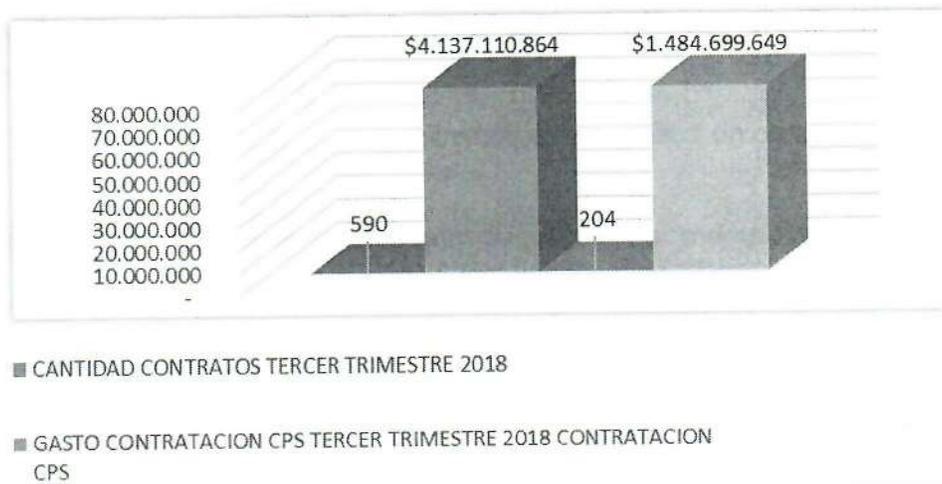
|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 18 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

### 10.10 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La entidad, desde la Oficina Asesora Jurídica, a cargo de la contratación, reporta que entre julio y septiembre de 2019 se presentó un total de 204 contratos de prestación de servicios, contra 590 suscritos en el mismo lapso del año anterior. La razón de esta diferencia, la atribuyen a que la Ley de Garantías por Elecciones de Presidente del año 2018, -la cual restringe la contratación- finalizó el 18 junio, lo cual provocó que gran parte de la contratación del año se realizara dentro del tercer trimestre.

| CONCEPTO      | TERCER TRIMESTRE 2018 |                  | TERCER TRIMESTRE 2019 |                  | Aumento / Disminución Cant. Contratos | Aumento / Disminución Cant. Contratos % | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|---------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|----------------------|
|               | CANTIDAD CONTRATOS    | GASTO (\$)       | CANTIDAD CONTRATOS    | GASTO (\$)       |                                       |   |                       |                      |
| CONTRATOS CPS | 590                   | \$ 4.137.110.864 | 204                   | \$ 1.484.699.649 | -386                                  | -65,42%                                 | -\$ 2.652.411.215     | -64,11%              |

COMPARATIVO CONTRATACIÓN CPS TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018



Con corte a septiembre de 2019, la cantidad de contratos de prestación de servicios en el Instituto es de 1.416.

| DISTRIBUCIÓN PERSONAL TOTAL VINCULADO AL IDIPRON |                               |                               |   |  |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---|--|
| CONCEPTO   | CORTE A TERCER TRIMESTRE 2018 | CORTE A TERCER TRIMESTRE 2019 | VARIACIÓN ABSOLUTA (\$) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018 | VARIACIÓN ABSOLUTA (%) TERCER TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018 |
| CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS             | 1271                          | 1416                          | 145   | 11,41%   |
| PERSONAL DE PLANTA                               | 324                           | 321                           | -3  | -0,93%   |
| TOTAL  | 1595                          | 1737                          | 142   | 8,90%  |

DISTRIBUCIÓN PERSONAL TOTAL VINCULADO AL IDIPRON A SEPTIEMBRE 30 DE 2019



|   |         |                                       |               |              |
|---|---------|---------------------------------------|---------------|--------------|
|  | PROCESO | SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN | CÓDIGO        | S-SEG-FT-007 |
|   |         |                                       | VERSIÓN       | 02           |
|   | FORMATO | INFORME DE AUDITORIA                  | PÁGINA:       | 19 de 20     |
|   |         |                                       | VIGENTE DESDE | 21/12/2018   |

A corte de septiembre de 2018, el Instituto contaba con 1.271 personas con prestación de servicios personales, observándose un aumento de al rededor del 11% en 2019.

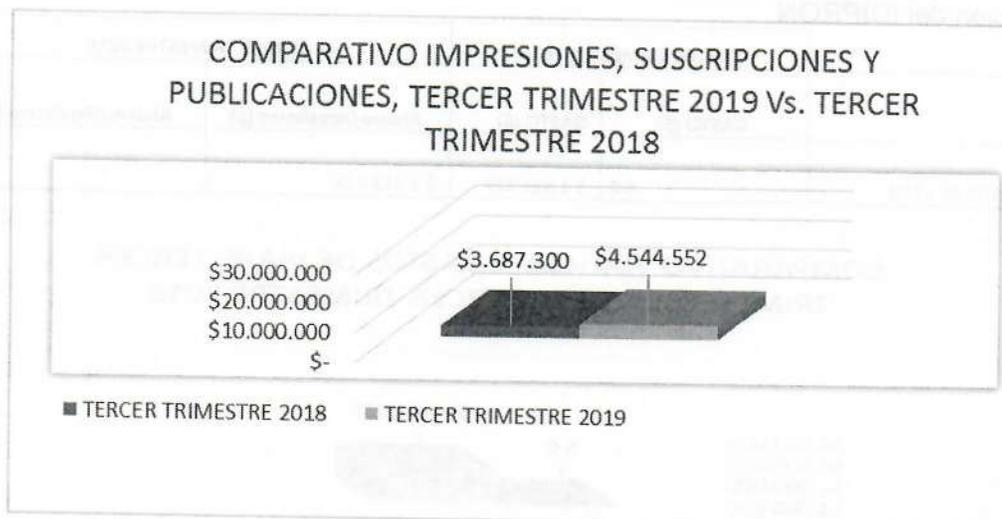
### 10.11 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

La cuenta correspondiente a Publicidad, publicaciones, suscripciones y afiliaciones del periodo corresponde en general, al pago del servicio de televisión satelital.

Las piezas comunicacionales empleadas por el Instituto para operación y el cumplimiento de su misión y objetivos, son diseñados por el área de comunicaciones y por lo general los medios utilizados para su difusión son la web y el correo institucional, por lo cual no es recurrente la impresión de folletos ni similares.

Respecto al tercer trimestre del año anterior se observa un aumento del 23%.

| CONCEPTO                                   | TERCER TRIMESTRE 2018 | TERCER TRIMESTRE 2019 | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | GASTO (\$)            | GASTO (\$)            |                       |                      |
| IMPRESIONES, SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES | \$ 3.687.300          | \$4.544.552           | \$ 857.252            | 23,25%               |



### 10.12 ARRIENDOS

Los gastos de arriendo corresponden a las Unidades de Molinos y La Calera.

| CONCEPTO | TERCER TRIMESTRE 2018 | TERCER TRIMESTRE 2019 | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|          | GASTO (\$)            | GASTO (\$)            |                       |                      |
| ARRIENDO | \$ 38.053.145         | \$ 33.633.401         | -\$ 4.419.744         | 11.61%               |

Se observa una disminución del 11.6%, equivalentes a \$4.419.744.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
INTEGRACIÓN SOCIAL  
Instituto Distrital para la Protección  
de la Niñez y la Juventud

PROCESO

SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A  
LA GESTIÓN

CÓDIGO

S-SEG-FT-007

VERSIÓN

02

FORMATO

INFORME DE AUDITORIA

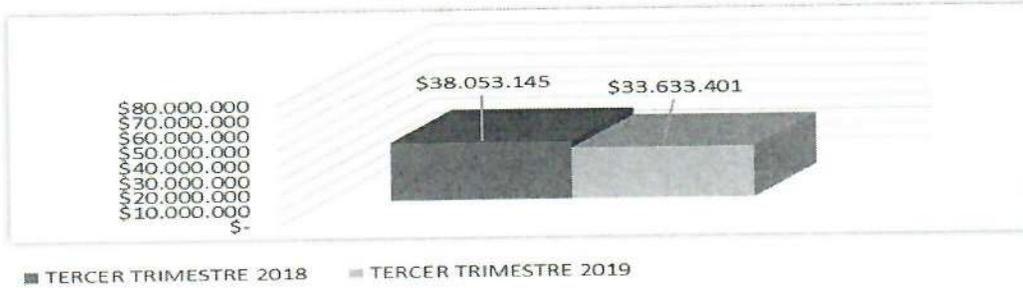
PÁGINA:

20 de 20

VIGENTE DESDE

21/12/2018

COMPARATIVO ARRIENDOS TERCER TRIMESTRE 2019 Vs.  
TERCER TRIMESTRE 2018



10.13 GASTOS DE VIÁTICOS

En el tercer trimestre de 2018 no se presentaron gastos de viáticos. En el tercer trimestre de 2019, se registraron gastos por este concepto, por valor de \$1.513.323.

Los gastos presentados en este trimestre se debieron a la delegación que el director de la Entidad hizo en una Subdirección, para asistir al Congreso Internacional de TIC-ANDICOM 2019 en representación del IDIPRON.

| CONCEPTO                   | TERCER TRIMESTRE 2018 |              | TERCER TRIMESTRE 2019 |                      |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
|                            | GASTO (\$)            | GASTO (\$)   | Ahorro/desahorro (\$) | Ahorro/desahorro (%) |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | \$ 0                  | \$ 1.513.323 | \$ 1.513.323          |                      |

COMPARATIVO VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE, TERCER  
TRIMESTRE 2019 Vs. TERCER TRIMESTRE 2018



VºBº Auditora Líder

FIRMA:

*Alexa Ximena Lenes Rojas*

NOMBRE: ALEXA XIMENA LENES ROJAS

Aprobación Jefe Oficina de Control Interno

FIRMA:

*Luis Orlando Barrera Cepeda*

NOMBRE: LUIS ORLANDO BARRERA CEPEDA