

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	1 de 3

INFORME EJECUTIVO SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO I TRIMESTRE 2025

PERIODO DE EJECUCIÓN

Entre el 5 y el 22 de mayo de 2025, se realizó verificación sobre el cumplimiento de las directrices aplicables a la racionalización y austeridad en el gasto para el I trimestre 2025, en cumplimiento de Plan Anual de Auditoría aprobado para el año 2025.

OBJETIVO

Establecer que las medidas de austeridad del gasto público implementadas en la Secretaría General, se encuentren en concordancia con el Decreto Distrital 062 de 9 febrero de 2024 y demás normatividad emitida por el Distrito y el Gobierno Nacional.

Analizar el comportamiento de las principales variaciones seleccionadas de cuentas del gasto y medidas de austeridad aplicadas por la Secretaría General, resultado de comparar el primer trimestre de 2025 con relación en el mismo periodo de 2024 y producto de la revisión exponer las situaciones observadas, con el propósito de emitir las recomendaciones a que haya lugar, que puedan contribuir para la toma de decisiones, en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.

ALCANCE

Análisis de las variaciones de los rubros de gasto seleccionados de los estados financieros para el primer trimestre del año 2025 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, de acuerdo con la información contable registrada por reportes de las dependencias responsables de las operaciones generadas, evaluando la observancia de la normatividad vigente sobre Austeridad del Gasto. Así mismo, el cumplimiento de lo señalado por el Decreto 062 de febrero 9 de 2024.

EQUIPO AUDITOR

Jefe Oficina de Control Interno (E) / María Jazmin Gómez Olivar – Mónica María Granados Cadavid / Profesional Especializado.

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	2 de 3

METODOLOGÍA APLICADA

Aplicación de las técnicas de auditoría internacionalmente aceptadas, correspondientes a comprobación, verificación, análisis y revisión documental de acuerdo con la muestra seleccionada.

MARCO NORMATIVO

- 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" y los decretos nacionales que lo modifican, 2209 de 1998, 212 de 1999, 2445 de 2000, 3667 de 2006, el 1598 de 2011 y 984 de 2012.
- Acuerdo del Concejo de Bogotá 719 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 062 de febrero 9 de 2024 "Por el cual se ordena implementar medidas de austeridad y eficiencia del gasto público en las entidades y organismos de la administración distrital."
- Resolución 572 de 2021 "Por la cual se reglamenta la administración, uso y manejo de los vehículos automotores de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C., y se deroga la Resolución 248 de 2020"
- Procedimiento Versión 11 del 18/01/2022 código 2211500-PR-141 Manejo de Servicios Públicos.
- Plan de Austeridad del gasto público 2025 - Secretaría General

CONCLUSIÓN

Como resultado de la evaluación practicada a los rubros de gastos seleccionados de la entidad, a partir de las variaciones determinadas al comparar las cuentas del gasto para el I trimestre de 2025 con respecto al mismo periodo de 2024, se establecieron como rubros

	PROCESO	Evaluación del sistema de control interno	CÓDIGO	4201000-FT-1127
	PROCEDIMIENTO	Auditorías internas de gestión	VERSIÓN	02
	FORMATO	Informe de Auditoría interna de Gestión	PÁGINA	3 de 3

objeto de verificación los correspondientes a: MATERIALES Y SUMINISTROS CONSUMO CONTROLADO, ELEMENTOS PARA CONSTRUCCIÓN E INSTALACIÓN CONSUMO, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA CONSUMO, OTROS ELEM. PARA VENTA Y DISTRIBUCION GRATUITA CONSUMO, VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE, SEGUROS GENERALES, PROMOCION Y DIVULGACION, los cuales mostraron en términos generales un comportamiento razonable.

Evidenciado en este seguimiento efectuado a los gastos que la Secretaría General viene realizando gestiones en el cumplimiento de las directrices de racionalización y austeridad en el gasto, acorde con la normatividad vigente.

De igual forma, se evidenció que la entidad en cumplimiento del art. 24 del Decreto 062 de 2024, determinó un gasto elegible para el año 2025, correspondiente al servicio de transporte tercerizado, estableciendo como meta de ahorro en este servicio el 57.12% respecto de la vigencia 2024.

Criterios de clasificación de conceptos derivados de la auditoría.

Tipo de observación	Descripción
Observación	Incumplimiento de normas o procedimientos internos que pueden materializar un riesgo.
Oportunidad de mejora	Sin implicar un incumplimiento normativo o de procedimientos internos, es susceptible de mejora el proceso.

Elaborador por: Mónica María Granados Cadavid – Profesional Especializado OCI

Revisado y aprobado por: María Jazmin Gómez Olivar Quintero – Jefe Oficina de Control Interno (E)