



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PERÍODO EVALUADO ABRIL - JUNIO 2019

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Bogotá, D.C., agosto de 2019

Página 1 de 11
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

Carrera 8 No. 10-65
Código Postal: 111711
Tel: 3813000
www.bogotajuridica.gov.co
Info: Línea 195

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**



1. OBJETIVO

El propósito del presente informe es realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de algunas apropiaciones del presupuesto de gastos de funcionamiento correspondientes al segundo trimestre (abril – junio de 2019) de la Secretaría Jurídica Distrital, las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas Distritales y Nacionales aplicables.

Conforme a la normatividad vigente, se revisaron las ejecuciones presupuestales de Gastos de Personal en el periodo descrito y se analizó la Contratación de Servicios Personales.

Es necesario precisar que los gastos de servicios públicos, acueducto, energía y telefonía fija, que corresponden a servicios administrativos, para el periodo analizado, hacen parte de los compromisos definidos en el Convenio Interadministrativo N°095 de 2017, suscrito entre la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, y la Secretaría Jurídica Distrital, motivo por el cual se encuentran a cargo de esa entidad.

2. MARCO NORMATIVO

Las principales disposiciones normativas que contemplan la austeridad en el gasto público, el presupuesto y los recursos del tesoro público, son las siguientes:

| NORMAS NACIONALES | |
|----------------------|---|
| NORMA | OBJETO |
| Decreto 1068 de 2015 | "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" |

| NORMAS DISTRITALES | |
|-------------------------------------|---|
| NORMA | OBJETO |
| 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" |
| Decreto 054 de 2008 | "Por el cual se reglamenta la elaboración de impresos y publicaciones de las entidades y organismos de la Administración Distrital" |
| Decreto Distrital 084 de 2008 | "Por el cual modifica el artículo primero del Decreto Distrital 054 de 2008, por el cual se reglamenta la elaboración de impresos y publicaciones de las entidades y organismos de la Administración Distrital" |
| Directiva Distrital No. 001 de 2001 | "Medidas de Austeridad en el Gasto público del Distrito Capital" |
| Directiva Distrital No. 07 de 2008 | "Aclaración de la directiva 008 de 2007, sobre medidas de austeridad en el gasto público del distrito capital" |
| Directiva Distrital No. 16 de 2007 | "Medidas de Austeridad en el Gasto público del Distrito Capital". |



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

| NORMAS DISTRITALES | |
|----------------------------------|---|
| NORMA | OBJETO |
| Circular No.021 de 2011 CGN | "Austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad". |
| Resolución Distrital 163 de 2017 | "Por la cual se reglamenta la asignación de equipos terminales móviles y de servicios de telefonía móvil, a algunos servidores y servidoras de la Secretaría Jurídica Distrital." |

3. CRITERIOS DE SEGUIMIENTO

Para el presente informe se consultó la ejecución presupuestal de Gastos de funcionamiento y el informe de la Dirección de Gestión Corporativa del periodo evaluado, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

- ✓ Administración de Personal
- ✓ Servicios Personales asociados a la nómina
- ✓ Horas extras.
- ✓ Servicios personales indirectos.
- ✓ Otros servicios jurídicos n.c.p.

4. EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO LEGAL

4.1 Administración de Personal

A continuación, se presenta la estructura de la planta de personal de la Secretaría Jurídica Distrital, según el nivel y el estado (ocupado-vacante), para el periodo de análisis.

PLANTA SECRETARIA JURIDICA POR NIVEL CORTE: ABRIL - MAYO 2019

| NIVEL | ESTADO | | Total general |
|----------------------|------------|-----------|---------------|
| | OCUPADO | VACANTE | |
| DIRECTIVO | 10 | 0 | 10 |
| ASESOR | 6 | 0 | 6 |
| PROFESIONAL | 92 | 7 | 99 |
| TÉCNICO OPERATIVO | 11 | 9 | 20 |
| ASISTENCIAL | 33 | 2 | 35 |
| Total general | 152 | 18 | 170 |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa.



**PLANTA SECRETARIA JURIDICA POR NIVEL
CORTE: 30 JUNIO 2019**

| NIVEL | ESTADO | | Total general |
|----------------------|------------|----------|---------------|
| | OCUPADO | VACANTE | |
| DIRECTIVO | 10 | 0 | 10 |
| ASESOR | 6 | 0 | 6 |
| PROFESIONAL | 97 | 2 | 99 |
| TÉCNICO OPERATIVO | 17 | 3 | 20 |
| ASISTENCIAL | 31 | 4 | 35 |
| Total general | 161 | 9 | 170 |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa.

Para el segundo trimestre en términos porcentuales, la planta cubierta corresponde al 94.7% y, la planta por cubrir, al 5.3%

4.1.1. Cargos de Planta

A continuación, será expuesta la composición de la planta, según:

- ✓ Modalidades de vinculación de los cargos.
- ✓ Cargos por dependencias.

4.1.1.1. Modalidad de vinculación de los cargos.

| PLANTA SECRETARIA JURIDICA DISTRITAL Corte: abril – mayo de 2019 | | | | | | | | | | |
|--|-------------|----------|-------------------|----------|-------------|----------|----------|---------|-----------|---------------|
| NOMBRAMIENTO | ASISTENCIAL | | TÉCNICO OPERATIVO | | PROFESIONAL | | ASESOR | | DIRECTIVO | Total general |
| | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | |
| CARRERA ADMINISTRATIVA | 18 | | | | 29 | | | | | 47 |
| LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN PROVISIONALIDAD | | | | | | | 6 | | 10 | 16 |
| VACANTES | 15 | | 11 | | 63 | | | | | 89 |
| Total general | 33 | 2 | 11 | 9 | 92 | 7 | 6 | | 10 | 170 |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa

| PLANTA SECRETARIA JURIDICA DISTRITAL Corte: 30 de junio de 2019 | | | | | | | | | | |
|---|-------------|---------|-------------------|---------|-------------|---------|---------|---------|-----------|---------------|
| NOMBRAMIENTO | ASISTENCIAL | | TÉCNICO OPERATIVO | | PROFESIONAL | | ASESOR | | DIRECTIVO | Total general |
| | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | |
| CARRERA ADMINISTRATIVA | 16 | | 2 | | 29 | | | | | 47 |



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|----------|--|-----------|------------|
| LIBRE NOMBRAIMIENTO Y REMOCIÓN | | | | | | | 6 | | 10 | 16 |
| PROVISIONALIDAD | 15 | | 15 | | 68 | | | | | 98 |
| VACANTES | | 4 | | 3 | | 2 | | | | 9 |
| Total general | 31 | 4 | 17 | 3 | 97 | 2 | 6 | | 10 | 170 |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa

Todos los cargos de los niveles directivo se encuentran ocupados. Existen 9 vacantes en los niveles: Profesional, técnico y asistencial.

Del total general de la planta de la entidad, el 57.6% corresponde a cargos en provisionalidad, el 27.6% a carrera administrativa, el 9.4% a funcionarios de libre nombramiento y el 5.3 % se encuentran vacantes.

4.1.1.2. Por dependencia

La distribución de cargos por dependencias, así como el estado de las vacantes, para el periodo de análisis es la siguiente:

PLANTA SECRETARIA JURIDICA DISTRITAL Corte: 30 de junio 2019.

| DEPENDENCIA | ASISTENCIAL | | TÉCNICO OPERATIVO | | PROFESIONAL | | ASESOR | | DIRECTIVO | Total general |
|---|-------------|---------|-------------------|---------|-------------|---------|---------|---------|-----------|---------------|
| | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | VACANTE | OCUPADO | |
| Despacho Secretaría Jurídica | 1 | | 1 | | 1 | | 5 | | 1 | 9 |
| Dirección de Gestión Corporativa | 14 | 3 | 1 | 1 | 15 | 1 | | | 1 | 36 |
| Dirección Distrital de Asuntos Disciplinarios | 1 | | | | 5 | | | | 1 | 7 |
| Dirección Distrital de Defensa Judicial y Prevención del Daño Antijurídico | 4 | 1 | 5 | | 19 | | | | 1 | 30 |
| Dirección Distrital de Doctrina Jurídica | 2 | | 1 | 1 | 10 | | | | 1 | 15 |
| Dirección Distrital de Inspección Vigilancia y Control de Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro | 4 | | 5 | | 24 | | | | 1 | 35 |
| Dirección Distrital de Política e Informática Jurídica | 1 | | 1 | 1 | 11 | | | | 1 | 15 |
| Oficina Asesora de Planeación | 1 | | | | 3 | | 1 | | | 5 |
| Oficina de Control Interno | 1 | | | | 3 | | | | 1 | 5 |



| | | | | | | | | | | |
|---|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|----------|--|-----------|------------|
| Oficina de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones | 1 | | 2 | | 3 | | | | 1 | 7 |
| Subsecretaría Jurídica | 1 | | 1 | | 3 | | | | 1 | 6 |
| TOTAL GENERAL | 31 | 4 | 17 | 3 | 97 | 2 | 6 | | 10 | 170 |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa

Las dependencias que presentan el cubrimiento del cien por ciento en la asignación de planta corresponde a: Despacho, Subsecretaría Jurídica, Dirección Distrital de Asuntos Disciplinarios, Dirección Distrital de Inspección Vigilancia y Control de Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro, Oficina Asesora de Planeación, Oficina de Control Interno y Oficina de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. Las demás direcciones están pendientes por cubrir su planta en un 1 cargo, a excepción de la Dirección de Gestión Corporativa, que tiene pendiente por cubrir 5 cargos.

4.2. Servicios personales asociados a la nómina

A continuación, se analizan algunas apropiaciones de los servicios personales asociados a la nómina, de acuerdo al siguiente orden:

- ✓ Sueldos Personal de Nómina y otros
- ✓ Horas extras

4.2.1. Sueldos Personal de Nómina y otros

| SERVICIOS PERSONALES | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| BONIFICACION RECREACION | \$ 1.029.327 | \$ 2.136.004 | \$ 2.106.110 | \$ 5.271.441 |
| BONIFICACION SERVICIOS | \$ 24.439.513 | \$ 17.805.497 | \$ 18.048.881 | \$ 60.293.891 |
| PRIMA VACACIONES | \$ 12.188.403 | \$ 25.805.489 | \$ 21.215.575 | \$ 59.209.467 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | \$ 973.554 | \$ 970.320 | \$ 808.599 | \$ 2.752.473 |
| SUELDO PERSONAL DE NOMINA | \$ 541.142.500 | \$ 584.210.992 | \$ 541.030.689 | \$ 1.646.384.181 |
| TOTAL | \$ 579.773.297 | \$ 610.928.302 | \$ 583.209.854 | \$ 1.773.911.453 |

FUENTE: Predis

La clasificación servicios personales, presentó un incremento para el mes de mayo reflejado en el pago por concepto de prima de vacaciones y de la misma forma por concepto de sueldos de personal de nómina, el cual obedece a la vinculación de 5 profesionales, 6 técnicos operativos y 2 asistenciales el cual se puede evidenciar en el numeral 4.1.1.1. Modalidad de vinculación de los cargos.



4.2.2. Horas extras

4.2.2.1. Horas totales por modalidad

PERIODO: ABRIL – JUNIO 2019

| HORA EXTRA (Tipo) | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS EN EL MES DE ABRIL | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS EN EL MES DE MAYO | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS EN EL MES DE JUNIO | TOTAL GENERAL | % de Participación |
|------------------------|---|--|---|---------------|--------------------|
| HORAS EXTRAS DIURNAS | 200 | 261 | 219 | 680 | 44,1% |
| HORAS EXTRAS NOCTURNAS | 315 | 330 | 216 | 861 | 55,9% |
| TOTALES | 515 | 591 | 435 | 1541 | 100% |

FUENTE: D. Corporativa – Adaptado OCI

En primer lugar, se puede apreciar que para el segundo trimestre no se presentaron horas extras festivas. Adicionalmente, se evidencia que las horas extras nocturnas representaron el 55.9%, lo que explica el valor presupuestal que se cancela en el trimestre.

4.2.2.2.

Número total de horas extras por Dependencia.

| DEPENDENCIA | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS A ABRIL | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS A MAYO | No. TOTAL DE HORAS PAGADAS A JUNIO | TOTAL DEPENDENCIA | % de Participación |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Dirección de Gestión Corporativa | 277 | 309 | 185 | 771 | 50% |
| Dirección Distrital de Doctrina y Asuntos Normativos | 22 | 26 | 22 | 70 | 5% |
| Dirección Distrital de Inspección, Vigilancia y Control de Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro | 150 | 182 | 152 | 484 | 31% |
| Dirección Distrital de Política e Informática Jurídica | 38 | 47 | 51 | 136 | 9% |
| Subsecretaría Jurídica | 28 | 27 | 25 | 80 | 5% |
| TOTALES | 515 | 591 | 435 | 1.541 | 100.00% |

FUENTE: D. Corporativa – Adaptado OCI



La Dirección de Gestión Corporativa sigue liderando la participación en el uso de horas extras con el 50%, seguida de la Dirección de Inspección y Vigilancia con el 31%.

4.2.2.3. Comparativo primer trimestre 2018-2019 Horas extras por Dependencia.

| DEPENDENCIAS | 2° TRIM. 2018 | 2° TRIM. 2019 | TASA DE CRECIMIENTO | % PARTICIPACIÓN 2018 | % PARTICIPACIÓN 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Despacho SJD | 205 | | | 10 | |
| Oficina Asesora de Planeación | 94 | | | 5 | |
| Subsecretaría | 106 | 80 | | 5 | 5 |
| Corporativa | 1015 | 771 | -24 | 51 | 50 |
| Oficina Distrital De Disciplinarios | 30 | | -24 | 1 | |
| Doctrina y Asuntos Normativos | 40 | 70 | 73 | 2 | 5 |
| Dirección Inspección ESAL | 496 | 484 | -3 | 25 | 31 |
| Dirección Distrital De Política E Informática | 0 | 136 | | | 9 |
| TOTAL | 1984 | 1541 | -22 | 100 | 100 |

FUENTE: D. Corporativa – Adaptado OCI

Las direcciones de Corporativa y ESAL siguen liderando la participación en el uso de horas extras para el segundo trimestre de las vigencias 2018-2019. De otro lado, se observa que la Dirección de Doctrina y Asuntos Normativos, presentó un crecimiento del 73% con respecto al segundo trimestre de 2018.

4.2.2.4. Comparativo pago de horas extras segundo trimestre 2018 – 2019

| Años | Pagos 1er trimestre | Pagos 2do trimestre |
|---|---------------------|---------------------|
| 2018 | 24.415.336.00 | 25.819.037 |
| 2019 | 22.876.818.00 | 19.795.166 |
| Tasa de crecimiento comparativo trimestral- | -6.30 | -23.33 |

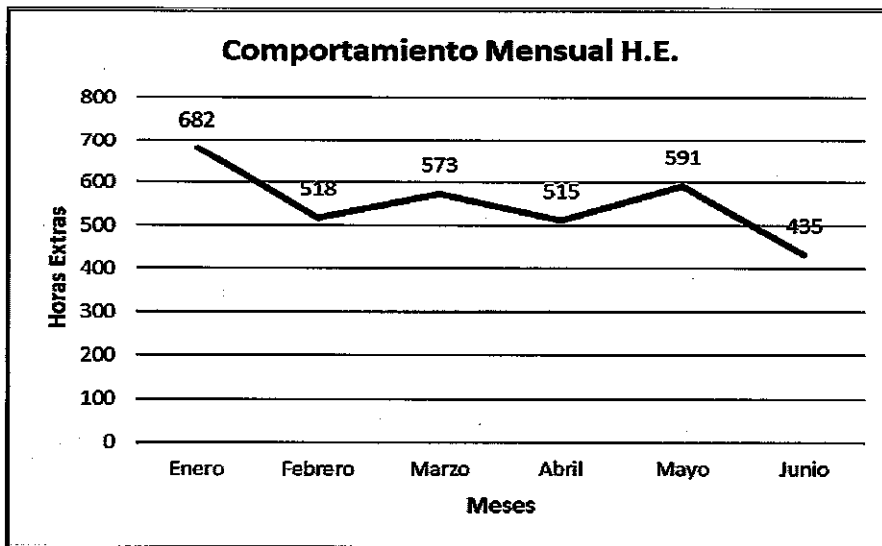
FUENTE: D. Corporativa – Adaptado OCI



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

El pago de horas extras en la SJD., disminuyó con tasa de crecimiento negativa para el segundo trimestre de - 23.33, respecto al mismo trimestre del año anterior. Esto refleja una reducción del gasto.

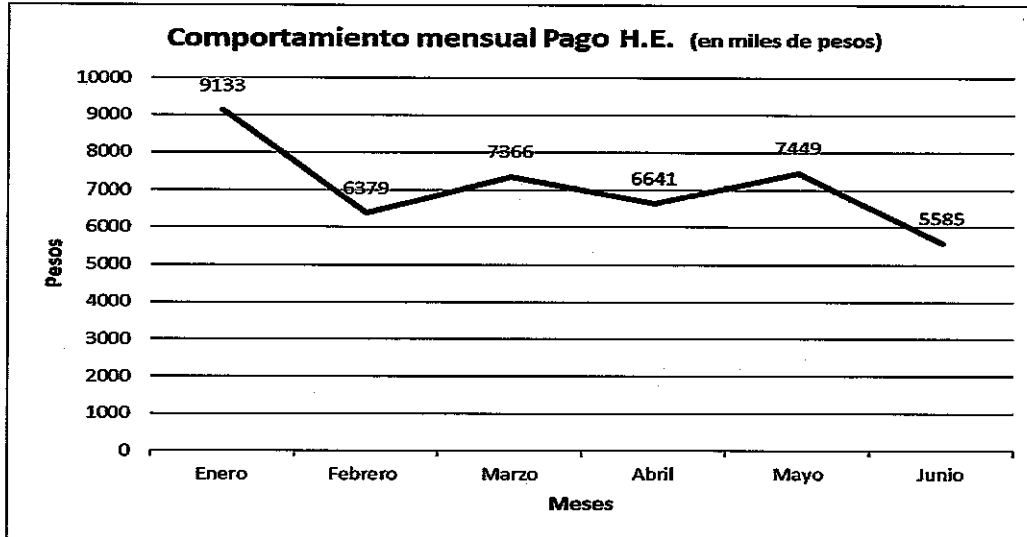
4.2.2.5. Comportamiento del número de horas extras mensuales 2019



Para el primer semestre de la vigencia 2019, se observa que el número de horas extras promedio autorizadas al mes corresponde a 553 horas por mes, con tendencia a la baja.



4.2.2.6. Comportamiento del pago de horas extras a junio de 2019



Durante el segundo trimestre, se presentó un pago mensual promedio de \$6'558.000.

4.3 Servicios personales indirectos

4.3.1. Contratación de Servicios Personales

| PERÍODO | PERSONA NATURAL | PERSONA JURÍDICA | TOTAL | PONDERACIÓN |
|----------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|
| | | | | % |
| ABRIL | 6 | | 6 | 35.3% |
| MAYO | 5 | | 5 | 29.4% |
| JUNIO | 4 | 2 | 6 | 35.3% |
| TOTALES | 15 | 2 | 17 | 100% |

FUENTE: Dirección de Gestión Corporativa.

Se puede apreciar que comparado con el primer trimestre de la vigencia 2019, se evidencia que se presentó una baja en la contratación de personas naturales considerable en razón a que se redujo en un 77%. De igual forma, para la contratación de personas jurídicas ya que se redujo en un 60%.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA JURÍDICA DISTRITAL

4.3.2. Otros servicios jurídicos n.c.p.

| EJECUCIÓN PRESUPUESTAL | | | | |
|------------------------|----------------|------------------------|---------------|-------------|
| APROPIACIÓN INICIAL | MODIFICACIONES | APROPIACION DISPONIBLE | JUNIO | % EJECUCIÓN |
| 1.959.647.000 | | 1.959.647.000 | 1.690.854.433 | 86,28 |

FUENTE: PREDIS

La apropiación se ha ejecutado adecuadamente.

5. Recomendaciones

- Se reitera que la Secretaría Jurídica Distrital –SJD–, debe definir una Política o Directriz de Austeridad en el gasto, que contemple metas de ahorro a alcanzar en el año por cada apropiación presupuestal, señalada en las normas distritales para el efecto. Igualmente designar a un funcionario para que verifique el cumplimiento de estas disposiciones e informe al respectivo jefe o representante legal.
- Se observa que se ha reducido la ejecución de horas extras, debido a la baja ejecución que se presentó para el segundo trimestre de 2019. Se espera que la SJD continúe con esa tónica.


DIK MARTÍNEZ VELÁSQUEZ
Jefe Oficina Control Interno.

Elaboró: Oscar Ernesto Lopez Acuña - Profesional Universitario
Revisó: Dik Martínez Velásquez. – Jefe OCI
Aprobó: Dik Martínez Velásquez – Jefe OCI

