

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: Fx_Px_CIT
		VERSIÓN: xx
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: xxxxx
		Página 1 de 3

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	29	Mes:	02	Año:	2024
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Plan de Austeridad del Gasto Público
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Diana Consuelo Blanco Gerente de Gestión Corporativa
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de la normativa vigente sobre austeridad del gasto de la Agencia Distrital para la educación superior, la ciencia y la tecnología – Atenea, (en adelante “la entidad”), de acuerdo con los lineamientos regulados en el Decreto 492 de 2019 de la Alcaldía Mayor de Bogotá. <i>“Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”.</i>
Alcance de la Auditoría:	La revisión se realizó sobre los conceptos de gasto de la entidad registrados en el segundo semestre de 2023.
Criterios de la Auditoría:	Acuerdo 719 de 2018 - Concejo de Bogotá D.C. Decreto 492 de 2019 - Alcaldía Mayor de Bogotá

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Se solicitó mediante correo electrónico el día 23 de enero de 2024 a la Subgerencia Financiera la información correspondiente al Plan de Austeridad del Gasto y parámetros definidos dentro del Decreto 492 de 2019. La información es entregada el 13 de febrero de la misma anualidad.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

A continuación, se presenta la revisión correspondiente al segundo semestre del 2023 así:

1. Contratos de prestación de servicios y administración de personal

1.1 Servicios Personales Nómina

Se reporto un pago de nómina, por un valor total de \$ 5.253.755.058 de acuerdo con el libro auxiliar contable, así:

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: Fx_Px_CIT
		VERSIÓN: xx
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: xxxxx
		Página 2 de 3

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Segundo semestre	
		2022	2023
5101010000	Sueldos	1.672.536.105 ▲	2.190.238.995
5101050000	Gastos de representación	14.499.659 ▲	22.791.120
5101100000	Prima técnica	594.581.336 ▲	942.125.412
5101190100	Bonificación por servicios prestados	87.542.977 ▼	56.692.107
5102010100	Incapacidades personal de planta	0 ▲	1.901.397
5102040000	Gastos médicos y drogas	17.015.801 ▼	0
5103020101	Compensar	91.574.315 ▲	143.757.700
5103030302	Cotizaciones a seguridad social en salud privada planta temporal	211.909.377 ▲	278.872.300
5103050301	Cotizaciones a riesgos laborales públicas planta temporal	12.019.890 ▲	16.719.800
5103060301	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media pública planta temporal	147.158.407 ▲	152.342.705
5103070300	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual planta temporal	145.086.725 ▲	241.388.995
5104010300	Aportes al ICBF Planta temporal	74.530.548 ▲	107.815.000
5104020300	Aportes al SENA Planta temporal	49.664.363 ▲	71.882.100
5107010000	Vacaciones	235.175.087 ▼	143.837.570
5107020100	Cesantías públicas	118.867.150 ▲	194.387.116
5107020200	Cesantías privadas	202.670.762 ▼	0
5107030100	Intereses cesantías públicas	27.093.831 ▼	23.326.447
5107030200	Intereses cesantías privadas	17.924.859 ▼	0
5107040000	Prima de vacaciones	219.231.892 ▼	215.728.601
5107050000	Prima de navidad	418.507.984 ▼	254.595.849
5107060000	Prima de servicios	67.287.299 ▲	124.709.939
5107070000	Bonificación especial de recreación	19.295.864 ▼	13.949.797
5107950100	Reconocimiento por permanencia	19.694.349 ▲	56.692.107
Total general		4.463.868.580 ▲	5.253.755.058

1.2 Presentación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión

Durante el segundo semestre del 2023, se registraron contratos de prestación de servicios profesionales y pago a las IES así:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Segundo semestre	
		2022	2023
5111790305	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	3.750.683.278 ▲	16.613.209.832
Total general		3.750.683.278 ▲	16.613.209.832

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Segundo semestre	
		2022	2023
5501080100	Gasto Publico Social Educacion de personal	19.442.539.180 ▲	288.367.176.107
Total general		19.442.539.180 ▲	288.367.176.107

2. Administración de Servicios

Para el segundo semestre del 2023, se registraron pagos de acueducto y energía por valor de \$1.162.551 y \$26.806.810 respectivamente, donde se evidencia aumento y nuevos conceptos de pago, dado que la entidad cuenta con dos nuevas sedes de funcionamiento adicional que son el piso 27 ubicado en el mismo edificio de su sede principal y el punto de Atención y Servicio a la

	Formato Informe de Auditoría	CÓDIGO: Fx_Px_CIT
		VERSIÓN: xx
	Proceso de Gestión de Control Interno	FECHA: xxxxx
		Página 3 de 3

Ciudadanía, local 132 que se ubica Parque Central Bavaria. Adicional para este ultimo se genera un nuevo gasto por concepto de servicios de vigilancia.

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Segundo semestre	
		2022	2023
5111142500	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	7.916.606	6.031.933
5111170100	Acueducto	405.700	1.162.551
5111170200	Energía	6.966.230	26.806.810
5111170301	Servicios De Telefonía Fija	24.692.488	51.545.735
5111170400	Aseo	155.660	0
5111180030	servicio de arrendamiento de bienes inmuebles a comisión o por contrata	368.981.969	834.508.731
5111180050	Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operarios	46.973.133	764.292.983
5111210000	Impresos publicaciones suscripciones afiliaciones	0	462.000
5111230300	Serv alquiler vehículos transporte con operario	44.719.016	196.327.901
5111490000	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	31.885.301	103.336.434
5111540000	Organización de eventos	47.069.371	0
5111590000	Licencias	193.003.831	241.094.784
5111790305	Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	3.750.683.278	1.970.147.414
5111790317	Otros servicios profesionales y técnicos N.C.P.	24.500.000	0
5111809010	Servicios de eventos, mercadeo y logística	862.726.197	0
5111900300	Gastos de Papelería	1.583.490	344.004.892
5111900400	Token	1.451.875	890.637
5351110100	Equipos de comunicación y computacion	919.987	12.768.517
5501080100	Servicios de vigilancia	0	12.949.555
Total general		5.414.634.132	4.566.330.877

3. Viáticos y Gastos de viaje

Se presentaron viáticos y gastos de viaje que registraron un valor de \$ 6.117.663, discriminados de la siguiente manera:

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Segundo semestre	
		2022	2023
5108070100	Gastos de Viaje	2.101.268	2.001.063
5108100000	Viáticos	1.964.326	4.116.600
Total general		4.065.594	6.117.663

4. Planes de Austeridad e Indicador de Austeridad

La administración justificó el por qué no cuenta con un Plan de Austeridad para las vigencias 2022 y 2023 en el primer informe semestral de Austeridad en el Gasto del año 2023.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 29 días del mes de febrero del año 2024.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad (cargo)	Firma
Jorge Luis Garzón Tobar	Jefe Oficina Control Interno de Gestión	
Jeimy Andrea León Garzón	Contratista Oficina Control Interno de Gestión	