**II INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - JUNIO DE 2018**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL - UAERMV**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá, D.C. Julio de 2018**

CONTENIDO

[**1.** **OBJETIVO** 3](#_Toc520715517)

[**2.** **ALCANCE** 3](#_Toc520715518)

[**3.** **ACTIVIDADES** 3](#_Toc520715519)

[**4.** **MARCO LEGAL** 3](#_Toc520715520)

[**5.** **NUEVA SEDE ADMINISTRATIVA** 4](#_Toc520715521)

[**6.** **NÓMINA** 5](#_Toc520715522)

[6.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 5](#_Toc520715523)

[6.2. PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES: 8](#_Toc520715524)

[6.3. VACACIONES EN DINERO Y APLAZAMIENTO 9](#_Toc520715525)

[6.3.1. VACACIONES EN DINERO 9](#_Toc520715526)

[6.3.2. VACACIONES APLAZADAS 9](#_Toc520715527)

[**7.** **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** 9](#_Toc520715528)

[**8.** **SERVICIOS PÚBLICOS** 10](#_Toc520715529)

[8.1. TELEFONÍA E INTERNET 10](#_Toc520715530)

[8.1.1. GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET 10](#_Toc520715531)

[8.1.2. GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL 12](#_Toc520715532)

[8.2. ENERGÍA ELÉCTRICA 13](#_Toc520715533)

[8.2.1. SEDE ADMINISTRATIVA 13](#_Toc520715534)

[8.2.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 13](#_Toc520715535)

[8.2.3. SEDE LA CL. 3RA 14](#_Toc520715536)

[8.3. ACUEDUCTO 14](#_Toc520715537)

[8.3.1. SEDE ADMINISTRATIVA 15](#_Toc520715538)

[8.3.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 15](#_Toc520715539)

[8.3.3. SEDE AVENIDA 3RA 15](#_Toc520715540)

[**9.** **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES** 16](#_Toc520715541)

[**9.1.** **SUSCRIPCIONES** 16](#_Toc520715542)

[**9.2.** **IMPRESOS Y PUBLICACIONES** 16](#_Toc520715543)

[**10.** **COMBUSTIBLE** 17](#_Toc520715544)

[**11.** **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES** 18](#_Toc520715545)

[**12.** **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE** 19](#_Toc520715546)

[**13.** **SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN DESARROLLADOS FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL I TRIMESTRE DE 2018** 19](#_Toc520715547)

[**14.** **CONCLUSIONES** 20](#_Toc520715548)

[**15.** **RECOMENDACIONES** 20](#_Toc520715549)

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - JUNIO 2018**

# **OBJETIVO**

Verificar en la UAEMRV el cumplimiento del marco legal por el cual se expiden medidas de austeridad en el gasto público y eficiencia, mediante la presentación de un informe trimestral que contiene la comparación, análisis y recomendaciones para el periodo enero a junio de 2018.

# **ALCANCE**

Este informe se realiza teniendo en cuenta las actividades relacionadas a continuación y abarca el periodo de enero a junio de 2018, frente al mismo intervalo de la vigencia 2017.

# **ACTIVIDADES**

Las disposiciones de austeridad en el gasto y eficiencia a verificar se enmarcan en los siguientes aspectos:

* Nueva sede administrativa: comportamiento de las erogaciones de recursos presupuestales asignados para la nueva sede administrativa en la Avenida Calle 26.
* Nómina: comparación de la ejecución de gastos de personal, horas extras y vacaciones en dinero; así como también, el número de empleados que conforman la planta de personal y el aplazamiento de vacaciones de los funcionarios públicos.
* Personal vinculado por prestación de servicios: comportamiento en el número de contratos celebrados.
* Servicios públicos: comportamiento de la ejecución de gastos de energía eléctrica, agua y telefonía (local, internet y móvil).
* Impresos y publicaciones: comparación del gasto asumido en este rubro presupuestal.
* Suscripciones: comparación de las erogaciones por suscripciones a revistas y periódicos.
* Combustible: comparación en el número de los galones por tipo de combustible consumido y los contratos con los cuales se provee su suministro.
* Papelería y campañas ambientales: seguimiento a las actividades que promueven la eficiencia en el uso de papelería y la sensibilización con el cuidado ambiental.
* Seguimiento a las actividades implementadas por la administración para atender las recomendaciones generadas en el anterior informe, presentado el 30 de abril de 2018 con radicado interno Nro. 20181600030233.

# **MARCO LEGAL**

|  |  |
| --- | --- |
| **Norma** | **Contenido** |
| 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, articulo 1, modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 y Decreto 1068 de 2015, articulo 2.8.4.8.2 | Las Oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. |
| Decreto 648 de 2017, articulo 2.2.21.4.9, literal h | Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes de austeridad en el gasto, de que trata el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015. |
| Circular No.12 de septiembre de 2011 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, numeral 2. | Medidas de austeridad en el gasto público del Distrito Capital. |
| Directiva presidencial 001 de 2016 | Imparte instrucciones en el marco del Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014. |
| Decreto 714 de 1996 numeral 1, articulo 13, litera c) | Por el cual se compilan el Acuerdo 24 de 1995 y Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital. |

Fuente: Propia de la Oficina de Control interno

# **NUEVA SEDE ADMINISTRATIVA**

El 28 de febrero de 2017 la UAERMV trasladó la sede administrativa a la calle 26 Nro. 57-41 Torre 8); en los pisos 7 y 8, allí se ubican aproximadamente 220 servidores públicos asignados para desarrollar las actividades propias de los procesos estratégicos, misionales, apoyo y control de la Entidad.

Las obligaciones y derechos sobre el arrendamiento del inmueble y alquiler de cómputo se reglamentan en los contratos 466, 463 del 2016 y 230, 307 de 2018; a continuación, se identifican las generalidades y variación en el valor de los mismos:



Fuente: Consulta en el portal SECOP, Link https://www.colombiacompra.gov.co/compradores/secop-i/consulte-en-el-secop-i.



Fuente: Consulta en el portal SECOP, Link https://www.colombiacompra.gov.co/compradores/secop-i/consulte-en-el-secop-i.

Los gastos por arrendamiento inmobiliario de entidad se justificaron a partir de la decisión tomada por la Secretaría de Hacienda Distrital -SHD de solicitar mediante comunicación Nro. 2016EE145547 del 22 de septiembre de 2016 la entrega del piso 16 del inmueble ubicado en la carrera 30 Nro. 25-90 donde funcionaba la UAERMV, cuya finalidad estaba relacionada con la unificación de las sedes de la SHD.

# **NÓMINA**

## SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

La Oficina de Control Interno obtuvo las ejecuciones presupuestales de junio 2018 y 2017 de la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda[[1]](#footnote-1), con el fin de comparar la ejecución en giro acumulada con corte del segundo trimestre del 2018 y 2017 del rubro “Servicios personales asociados a la nómina”, código 3-1-1-01.

De la comparación, se identificó que la ejecución presupuestal del gasto acumulado de servicios personales (nómina) con corte del segundo trimestre de 2018 (39,34%), fue inferior a la registrada en la vigencia 2017 (44,94%):

%DE EJECUCIÓN

Disminuyo en

12,4%

AÑOS

**Fuente: Presupuesto – PREDIS a corte marzo de 2018 y 2017**

La ejecución de gastos de personal del segundo trimestre de la vigencia 2018 frente al mismo periodo de año 2017 reflejo una disminución del 12,4%, situación que se presenta por el incremento en la asignación presupuestal de este rubro del 25,81%; es decir que para el 2017 los servicios personales de nómina contaban con un presupuesto de $11.653 millones y en la vigencia de 2018 se apropiaron $13.804 millones.

**Horas extras:**

La Secretaría General mediante memorando Nro. 20181100040273 radicado en julio 10 de 2018, suministró a esta oficina la información en formato PDF, correspondiente a las horas extras reconocidas a los funcionarios públicos con corte del segundo trimestre de 2018.

Teniendo en cuenta la fuente información señalada y del análisis, se concluyó un incremento del 33,45% en el pago de horas extras acumulado con corte del segundo trimestre de 2018, frente al mismo periodo del año 2017; originado en el reconocimiento de los trabajos extra diurnos y nocturnos a los empleados oficiales de la UAERMV en aras de cumplir con la meta trazada para el 2018, es decir 300 kilómetros carril -mejorados; al corte del segundo trimestre la entidad ha tapado más de 47.900 huecos y mejorado 147,7 kilómetros carril de conservación y rehabilitación de la malla vial.[[2]](#footnote-2)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **HORAS EXTRAS: 2018 Vs. 2017 (Cifras expresadas en pesos)** | | |
| **AÑO** | **APROPIACION – VIGENTE** | **TOTAL GIRADO A JUNIO** |
| **2018** | **$ 2.173.676.000** | **$ 317.003.953** |
| **2017** | **$ 1.016.667.000** | **$ 237.540.608** |
| **VARIACION** | **$ 1.157.009.000** | **$ 79.463.345** |
| **INCREMENTO HORAS EXTRAS** | | **33,45%** |

**Fuente: Presupuesto – PREDIS a corte junio de 2018 e informe de austeridad gasto público II trimestre de 2017**

El gasto acumulado de horas extras con corte del segundo trimestre de 2018 alcanzó los $317 millones, distribuidos entre la planta de empleados públicos y trabajadores oficiales; el primero participó con un 15% y el segundo en el 85%, tal como se observa en la siguiente ilustración.

* **Análisis horas extras empleados públicos con corte del segundo trimestre 2018 en comparación con el mismo periodo del año 2017**

Resultado del análisis, respecto a las horas extras reconocidas a los empleados públicos con corte a junio de la vigencia 2018 frente al mismo periodo del año 2017, se registró una disminución de $6,9 millones de pesos; diferencia que representa una reducción importante frente al gasto que reconoce la entidad por este factor salarial.

AÑO

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Reporte de Horas extras del sistema de información SIAP**

* **Análisis horas extras trabajadores oficiales con corte del segundo trimestre 2018 en comparación con el mismo periodo del año 2017**

Resultado del análisis, respecto a las horas extras reconocidas a los trabajadores oficiales con corte a junio de la vigencia 2018, frente al mismo periodo del año 2017, se registró un aumento de $86,4 millones de pesos; esta diferencia se presenta debido al incremento de los trabajos extra diurnos y nocturnos del personal de la UAERMV en beneficio de cumplir con la meta en 300 kilómetros-carril mejorados.

AÑOS

Aumentó en

$86,4 millones

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Reporte de Horas extras del sistema de información SIAP**

AÑOS

En síntesis, sobre el análisis del gasto acumulado en horas extras, se identificó que el incremento dado a corte del segundo trimestre del 2018 frente al mismo periodo del año 2017 está justificado en los trabajos extra diurnos y nocturnos de los trabajadores oficiales.

## PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES:

La Secretaría General mediante comunicado 20181100040273 de julio 10 de 2018, suministró en CD la información en formato Excel, la relación de trabajadores oficiales y empleados públicos.

La planta de personal está compuesta por 209 empleados, 81 empleados públicos y 128 trabajadores oficiales[[3]](#footnote-3). Al cierre del segundo trimestre de 2018, se identificó que existen 29 vacantes (6 cargos públicos y 23 oficiales), 25 de estas vacantes se proveerán mediante la Convocatoria 431 de 2016.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. EMPLEADOS PÚBLICOS  A 30 DE JUNIO 2018 Vs. 2017** | | |
| **NIVEL** | **2018** | **2017** |
| DIRECTIVO | 8 | 8 |
| ASESOR | 5 | 4 |
| PROFESIONAL | 32 | 31 |
| TÉCNICO | 9 | 9 |
| ASISTENCIAL | 21 | 23 |
| VACANTES | 6 | 6 |
| **TOTAL** | **81** | **81** |
| Fuente: Talento Humano e Informe austeridad II trimestre 2017 | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **No. TRABAJADORES OFICIALES POR CARGO A 30 DE JUNIO 2018** | |
| **CARGO** | **CANTIDAD** |
| OBRERO | 55 |
| CONDUCTOR MECANICO | 16 |
| OPERARIO 1 | 11 |
| OFICIAL | 9 |
| OPERARIO PLANTA | 5 |
| MAESTRO DE OBRA GRAL | 2 |
| ELECTRICISTA | 2 |
| OPERARIO II | 2 |
| MECÁNICO | 1 |
| SOLDADOR | 1 |
| CARPINTERO | 1 |
| VACANTES | 23 |
| **TOTAL** | **128** |
| Fuente: Proceso Talento Humano e informe austeridad II trimestre de 2017. | |

En las siguientes tablas, se observan las vacantes por tipo de colaborador, nivel y/o cargo:



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPLEADOS PÚBLICOS VACANTES A 30 DE JUNIO 2018** | | |
| **NIVEL** | **CODIGO Y GRADO** | **CANTIDAD** |
| PROFESIONAL | 219-02 | 1 |
| 219-01 | 1 |
| 222-03 | 1 |
| ASISTENCIAL | 407-03 | 2 |
| 425-03 | 1 |
| **TOTAL** | | **6** |

Aunque existen cargos por proveer en la entidad, se comprobó que la entidad con corte a junio de 2018 no ha modificado su planta de personal desde el Acuerdo 012 de 2010, por lo tanto, cumple con la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 4[[4]](#footnote-4).

## VACACIONES EN DINERO Y APLAZAMIENTO

## VACACIONES EN DINERO

La Secretaría General mediante memorando 20181100040273 de julio 10 de 2018, informó que en el segundo trimestre de 2018 no se realizaron pagos por concepto de vacaciones en dinero, sin embargo, el Proceso de Talento Humano mediante correo electrónico del 23 de julio de 2018, comunicó que en mayo de 2018 se efectuó una erogación de $1.240.284 pesos, producto del ajuste a la liquidación de vacaciones de cuatro (4) de un total de seis (6) servidores públicos retirados en el primer trimestre de 2018[[5]](#footnote-5); además, para el análisis se tomaron los saldos de la ejecución presupuestal con corte a junio de las vigencias 2018 y 2017 (PREDIS) del rubro “Vacaciones en dinero”, código 3-1-1-01-21.

Producto de la información analizada, se identificó que en el segundo trimestre de 2018 se pagaron $1,24 millones de pesos, derivado del ajuste por retroactivo salarial de cuatro (4) excolaboradores; por lo tanto, entre enero y junio de esa vigencia se han reconocido $49.3 millones por vacaciones en dinero; situación que generó un incremento frente al mismo periodo del año 2017 en el 115,8%. Las erogaciones al corte del segundo trimestre de 2018 fueron producto del pago a seis servidores públicos retirados en enero y febrero del 2018 y ajuste a la liquidación de vacaciones; por ende, se cumple con la medida de austeridad señalada en la Circular 12 de 2011, numeral 2[[6]](#footnote-6).

## VACACIONES APLAZADAS

La Secretaría General mediante comunicado 20181100040273 de julio 10 de 2018, suministró en un CD tres (3) Resoluciones internas [[7]](#footnote-7)por las cuales se aplazaron o suspendieron las vacaciones de tres (3) funcionarios de la planta de empleados públicos en el segundo trimestre de 2018.

Las tres (3) Resoluciones señalan que el aplazamiento y las suspensiones se requerían por necesidades del servicio en la Entidad; por lo tanto, se evidencia cumplimiento al lineamiento concebido en la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 3, literal b[[8]](#footnote-8), donde expresa que solo por necesidad del servicio o retiro, las vacaciones podrán ser aplazadas y compensadas en dinero.

# **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La Secretaría General mediante memorando 20181100040273 de julio 10 de 2018, relacionó en CD un archivo de Excel el número de contratos celebrados en el segundo trimestre de 2018.

El número de contratos celebrados con corte del segundo trimestre de 2018, frente al mismo periodo del año 2017, reflejó un incremento de 65 contratos; situación que se fundamenta en: 1) La aplicación por parte de la UAERMV al Artículo 33 de la Ley 996 de 2005 [[9]](#footnote-9)en virtud de las elecciones al congreso y presidenciales de 2018; 2) La adecuada planificación de la administración del Plan de Desarrollo “BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS”, en procura de evitar demoras en los procesos de contratación y/o prórrogas de contratos inferiores a 6 meses, asegurando la continuidad de los servicios prestados por los contratistas, y finalmente se obtiene beneficio en el Proceso de Contratación.

AÑOS

Aumentó en 65 contratos.

NÚMERO CONTRATOS CELEBRADOS

**Fuente: Base en Excel suministrado en CD por Secretaría General**

El análisis en el número y comportamiento de los contratos por prestación de servicios celebrados al corte del segundo trimestre de 2018 en comparación al mismo periodo del año 2017, es dada por el incremento de 39 contratos de servicios profesionales de los proyectos de inversión 408 *“Recuperación, rehabilitación y mantenimiento de la malla vial”* y 1171 *“Transparencia, gestión pública y atención a partes interesadas en la UAERMV”* para apoyar el cumplimiento de la meta 300 kilómetros-carril y en la adecuada planificación diseñada por la administración para garantizar los servicios prestados por los contratistas durante el periodo que aplica el Artículo 33 de la Ley 996 de 2005.

# **SERVICIOS PÚBLICOS**

## TELEFONÍA E INTERNET

## GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET

La Secretaría General en el CD anexo a su comunicado 20181100040273, relacionó las facturas de los gastos por telefonía fija e internet pagadas con corte del segundo trimestre de 2018.

El gasto acumulado de telefonía local e internet con ETB, respecto al corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 se incrementó en $15,6 millones frente al mismo periodo del año 2017, debido a la instalación de equipos y redes de conectividad avanzada, internet dedicado y telefonía local en la nueva sede administrativa que integra gran parte de funcionarios y contratistas provenientes de la sede AVENIDA 3ra.

Aumentó en 15.6 millones

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Relación de facturas y base en Excel.**

Las erogaciones por servicio telefónico con el proveedor Claro disminuyeron en $5,9 millones con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018, frente al comportamiento del gasto que tuvo el mismo periodo del año 2017; consecuencia generada por el traslado de sede administrativa y la contratación global de servicios de comunicación con ETB.

Disminuyó en el $5,9 millones

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Relación de facturas y base en Excel.**

La siguiente gráfica ilustra el incremento de $25.8 millones en el gasto del servicio de internet con el proveedor Claro con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 frente al mismo periodo del año 2017; esta diferencia se originó por el efecto asociado al traslado de sede desde el 28 febrero de 2017 y actúa como parte del plan de contingencia de redes y comunicación en caso de materializasen riesgos por fallas con la empresa ETB, el cual es distribuidor principal de servicios de internet y conectividad de la UAERMV.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Aumentó de $25.8 millones

**Fuente: Relación de facturas y base en Excel.**

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL

El gasto acumulado por servicio de telefonía móvil disminuyó en $12,8 millones con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 frente al mismo periodo del año 2017, precisando que el servicio de rastreo satelital para vehículos de la UAERMV facturado mensualmente por AVANTEL no incide en el presente análisis porque hace parte de un servicio Avantrack (Rastreo Satelital) para los vehículos de la Entidad.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en $12,8 millones

**Fuente: Relación de facturas y base en Excel.**

Las variaciones en el gasto acumulado en el servicio de telefonía y conectividad con corte del segundo trimestre de 2018 con relacion al mismo periodo del año 2017, no se registran incrementos desmezurados, toda vez que los gastos asumidos se justifican, primordialmente por el traslado a la nueva sede y el control implementado por la administración en contratar servicios backup de conectividad con el proveedor Claro para evitar riesgos tecnológicos de internet por caida del servicio con ETB.

## ENERGÍA ELÉCTRICA

La Secretaría General y las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los memorandos 20181100040273, 20181310040163 y 20181330040193 radicados en julio de 2018, suministraron copia de los recibos de energía eléctrica facturados por CODENSA y pagados por la UAERMV en el segundo trimestre de 2018 que corresponden a las 3 sedes de la entidad: 1) administrativa pisos 7 y 8 Sede Calle 26; 2) Avenida calle 3ra y 3) planta la Esmeralda (Ciudad Bolívar).

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto acumulado de energía eléctrica de la sede administrativa calle 26, pisos 7 y 8, presenta un incremento del $17,5 millones con corte del segundo trimestre de los años 2018 y 2017, debido a que este gasto no se contemplaba en la anterior sede, por cuanto los gastos de este servicio eran compartidos por las entidades que ocupaban el edificio Centro Administrativo Distrital y se pagaba según el cálculo que realizaba la Secretaría Distrital de Hacienda, teniendo como base el área de ocupación por metro cuadrado. [[10]](#footnote-10)

Aumentó en 17,5 millones

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Relación de facturas**

## SEDE PLANTA LA ESMERALDA

La curva del gasto acumulado de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda” reflejó un incremento del $78,3 millones con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018, frente al mismo periodo del 2017; esta variación según la Gerencia de Producción en su memorando 20181310040163 se presenta por la relación directa de este gasto con la producción de mezcla asfáltica en caliente, mezcla de concreto hidráulico y mezcla asfáltica en frio de acuerdo con las necesidades de la Gerencia de Intervención.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Incrementó en $78,3 millones

**Fuente: Relación de facturas**

## 

## SEDE LA CL. 3RA

Las erogaciones por el consumo de energía eléctrica en la sede la Cl. 3ra, aumentaron en $906 mil pesos con corte del segundo trimestre de 2018 frente al mismo periodo de la vigencia 2017; situación que no refleja un incremento significativo; no obstante, es importante mencionar que los servidores públicos de Gerencia de GASA y Subdirecciones de Mejoramiento, Producción e Intervención que se ubicaban en esta sede fueron trasladados desde febrero del 2017 en las instalaciones administrativas de la calle 26.

Aumentó en $906 mil pesos

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Relación de facturas**

Las variaciones en el gasto acumulado de energía electrica de las tres (3) sedes con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 frente al mismo periodo del año 2017, fueron justificadas en la sede administrativa por el traslado de ubicación y de la sede La Esmeralda segùn la información suministrada por la Gerencia de Producción en su memorando 20181310040163.

## ACUEDUCTO

La Secretaría General y las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los comunicados 20181100040273, 20181310040163 y 20181330040193 radicados en julio de 2018, suministraron copia de los recibos del servicio de acueducto facturado por la Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB y pagado por la UAERMV en el segundo trimestre de 2018. Estas erogaciones corresponden a 2 de 3 sedes de la entidad; administrativa pisos 7 y 8 sede Calle 26 y calle 3ra.

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto de agua de la sede administrativa calle 26, pisos 7 y 8, presenta un incremento de $3,4 millones de pesos con corte del segundo trimestre del año 2018 frente al mismo periodo de la vigencia 2017, debido a que este gasto no se facturaba en la anterior sede.

AÑOS

Aumentó en $3,4 millones

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

**Fuente: Relación de facturas**

## SEDE PLANTA LA ESMERALDA

En esta sede no se facturan servicios de agua, porque la zona donde se ubica no cuenta con una red para proveer el recurso hídrico, por lo tanto, la Planta La Esmeralda se surte con el agua transportada en carrotanques desde la sede Avenida 3ra.

## SEDE AVENIDA 3RA

El gasto por servicio de agua con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 disminuyó en $2,7 millones de pesos con relación al facturado en el mismo periodo del año 2017; resultado que incide positivamente en el ahorro y representa una adecuada funcionalidad en la cultura de utilización del recurso potable. Adicionalmente, como parte de las acciones preventivas en el control de consumo de agua, la Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá - EAAB efectuó en mayo de 2018 una inspección a los medidores de la sede, de la cual no se identificaron fugas y/o escapes[[11]](#footnote-11).

Disminuyó en $2,7 millones

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

AÑOS

**Fuente: Relación de facturas**

El gasto acumulado registrado en servicios de acueducto y alcantarillado es adecuado con corte del segundo trimestre de 2018 frente al mismo periodo del 2017.

# **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES**

# **SUSCRIPCIONES**

Actualmente la entidad no cuenta con suscripciones a periódicos ni revistas, según lo señalado por la administración en su memorando 20181100027273 del 10 de julio de 2018, circunstancia que da cumplimiento a la Directiva Presidencial Nro. 01 de 2016, numeral 2, literal g[[12]](#footnote-12).

# **IMPRESOS Y PUBLICACIONES**

La Oficina de Control Interno consultó las ejecuciones presupuestales de junio 2018 y 2017 de la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda[[13]](#footnote-13), con el fin de comparar la ejecución en giros acumulados a corte junio de las vigencias 2018 y 2017 del rubro “Impresos y publicaciones”, código 3-1-2-02-04.

El gasto acumulado incrementó debido a las erogaciones por servicios y elementos de impresión que se pagaron de las cajas menores de la Secretaria General y la Subdirección Técnica de Producción e Intervención; sin embargo, aunque el gasto de este rubro aumentó, no incumple con la Directiva Presidencial Nro. 01 de 2016, numeral 1.4[[14]](#footnote-14), ya que son gastos utilizados para la adecuada marcha de la administración.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IMPRESOS Y PUBLICACIONES** | | | |
| **AÑO** | **PRESUPUESTO ASIGNADO** | **EJECUTADO A 30 DE JUNIO** | **AUMENTO** |
| **2017** | 27.560.000 | 3.011.339 | **-** |
| **2018** | 42.502.000 | 4.204.878 | **$1.193.539 pesos** |
| Fuente: Presupuesto: PREDIS a junio de las vigencias 2018 y 2017 | | | |

El incremento del gasto del rubro de impresos y publicaciones se justifica en virtud de apoyar las actividades administrativas cotidianas en la entidad.

# **COMBUSTIBLE**

La Gerencia de Producción mediante memorando 20181310040163 de julio 10 de 2018, suministró copia en CD de los informes de ejecución contractual por los cuales se suministra el combustible industrial para la producción de mezcla asfáltica y ACPM y/o gasolina para vehículos, maquinaria y equipos de propiedad de la UAERMV.

Con corte del segundo trimestre de 2018 se identificó que la entidad se provee de combustible industrial para la producción de mezcla asfáltica y para vehículos, maquinaria y equipos mediante dos contratos con ejecución a corte de junio 2018, así:



Es de aclarar que la Gerencia de Producción informó en su memorando que el informe de supervisión del contrato 519 de 2017 de los meses de mayo y junio de 2018 se encuentra en trámite hasta obtener el ajuste de precios a realizar por la Secretaría General, en cumplimiento del plan de mejoramiento realizado por la entidad, en razón de la auditoria de regularidad PAD 2018.

El consumo en galones acumulado de los diferentes tipos de combustible con corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 frente al mismo periodo del año 2017 presentaron variaciones que son justificadas a continuación:

1. El gasto de Aceite Combustible Para Motores - ACPM aumentó en el 98% por los recorridos extra diurnos y nocturnos de las volquetas que transportan la mezcla asfáltica entre la Planta “La Esmeralda” y los frentes de obra.

1. La gasolina aumentó en 100% debido a la adquisición de 14 camionetas, 6 son de uso administrativo y 8 para uso operativo.
2. El combustible de tipo CC-3 (combustible de alto poder calorífico) que alimenta las dos (2) plantas de mezcla asfáltica ubicadas en la localidad Ciudad Bolívar, Barrio El Mochuelo” tuvo un incremento del 53% debido a la demanda de producción de mezcla asfáltica en aras de cumplir con la meta trazada para el 2018, es decir 300 kilómetros carril mejorados; con corte del segundo trimestre de 2018 la entidad tapado más de 47.900 huecos y mejorado 147,7 kilómetros-carril.[[15]](#footnote-15)

En la siguiente grafica se observa el consumo y variación de los galones utilizados por los vehículos, maquinaria y equipos de propiedad de la UAERMV a corte del segundo trimestre de 2018 frente al mismo periodo del 2017:

Aumentó 2.138

100%

TIPO

GALONES

Aumentó 27.437

53%

Aumentó 67.808

98%

Fuente: Gerencia Producción

Según las necesidades se han administrado en forma adecuada los contratos celebrados con los proveedores del suministro de combustible para las plantas asfálticas, vehículos, maquinaria y equipos de la entidad, enfatizando que la gasolina incrementó por la compra de camionetas de uso administrativo y operativo en el 2017, además el ACPM, y el CC-3 incrementaron su consumo con corte del segundo trimestre del 2018 frente al mismo periodo del año 2017 por los trabajos extra diurnos y nocturnos ejecutados en pro de cumplir con las metas misionales de la entidad.

# **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES**

La Secretaría General mediante memorando 20181100040273 radicado en julio 10 de 2018, respondió y adjuntó evidencia en CD sobre las actividades que se desarrollan para implementar la Directiva Presidencial 04 de abril de 2012 “Eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papel de la administración pública”.

Las actividades fueron las siguientes:

* Se adelantó la revisión y ajuste de las Tablas de Retención Documental – TRD, para remitir al Archivo Distrital para su aprobación, se está adelantando la digitalización de los contratos y de los documentos relacionados por la TRD, ya que estos representan más del 70% de las consultas de documentación, remitiendo la copia digitalizada para el ahorro de papel en fotocopias o impresiones.
* Las campañas internas de recordación transmitidas a través de las pantallas ubicadas en la entidad.
* Se utilizan imágenes y piezas publicitarias remitidas por el correo institucional para realizar diferentes campañas.

Es adecuada la gestión adelantada por la administración para implementar actividades que promuevan la eficiencia de los recursos en pro de disminuir las impresiones y fotocopiado mediante el envío de las piezas iconográficas a los correos, así como también la transmisión en las pantallas institucionales ubicadas en la entrada del piso 7 y 8 de la sede administrativa, a fin de generar recordación en la cultura de disminuir el uso de papel.

# **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE**

Al corte del segundo trimestre de la vigencia 2018 la Gerencia Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, programó y desarrolló estrategias tales como “puesto a puesto le apuesto al ambiente” y “mundial ambiental” cuyo objetivo era sensibilizar a los colaboradores de la entidad en las buenas prácticas ambientales para estimular el compromiso con el planeta, fortalecer el conocimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental – PIGA, incentivar el uso de la bicicleta, estimular la prevención de la contaminación y el cumplimiento legal ambiental.

Adicional a lo anterior, el Proceso de Comunicaciones diseñó iconografías (piezas gráficas) y las envió a todos los servidores para fomentar y sensibilizar al personal sobre el uso de la bicicleta y la participación al mundial ambiental importancia de la clasificación de residuos, proyectando una adecuada cultura de reciclaje en la entidad.



# **SEGUIMIENTO A PLANES DE ACCIÓN DESARROLLADOS FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL I TRIMESTRE DE 2018**

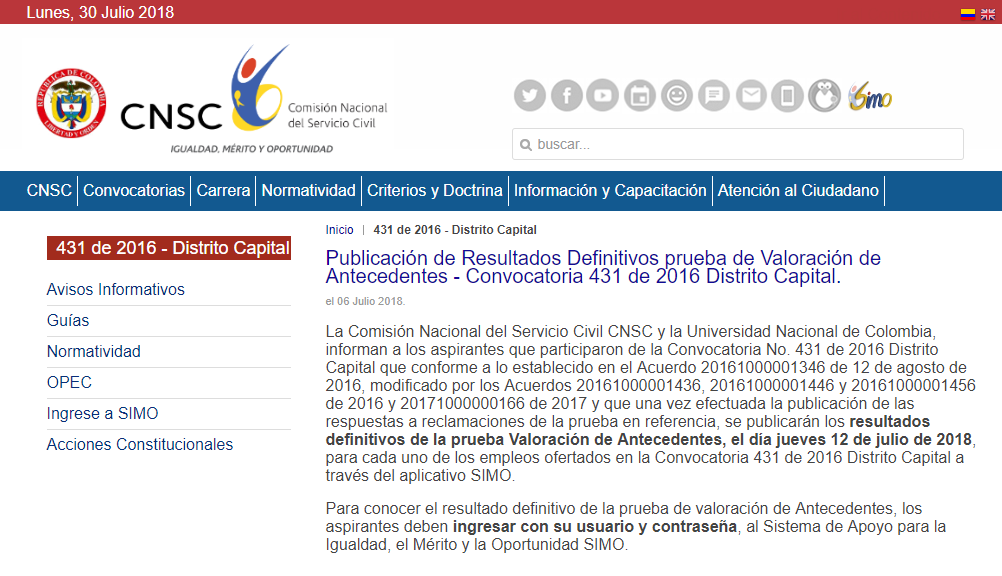
La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a las actividades implementadas por la administración para atender las recomendaciones emitidas en el informe de austeridad en el gasto público del primer trimestre de la vigencia 2017; como parte de este seguimiento se identificaron los siguientes avances:

1. Recomendación: *Agilizar el trámite con la empresa CODENSA, mediante el suministro de los documentos requeridos por el proveedor de servicio para lograr el cambio de razón social en los recibos públicos de energía y de esta manera garantizar la similitud en la información reportada ante organismos externos.*

La administración en su memorando 20181100040273, comunicó que se está adelantando la revisión de los requisitos para solicitar el cambio en la razón social de los recibos públicos de energía eléctrica y consolidando la documentación para proceder a instaurar la solicitud a Codensa, por medio de un representante de la Unidad quien se encuentre al tanto del avance de la solicitud. Esta oficina hará seguimiento en el próximo informe de austeridad del gasto público sobre la gestión adelantada por la administración.

1. *Recomendación: Respecto a los tres (3) cargos faltantes por suplir, esta oficina recomienda a la administración analizar las alternativas de cubrirlos mediante provisionalidad con el fin de asegurar que la entidad cuente con el personal aprobado en función de cumplir oportunamente los objetivos y metas institucionales.*

Los tres (3) cargos pendientes a suplir se encuentran en concurso de meritocracia, en el cual se proveerán de forma definitiva veinticinco (25) cargos de la planta de personal, a través de la Convocatoria 431 de 2016 - Distrito Capital, desarrollada por la Comisión Nacional del Servicio Civil- CNSC. La OCI consultó el estado de la convocatoria en la página WEB de la CNSC, obteniendo que *“los resultados definitivos de la prueba de valoración de antecedentes se publicarán el 12 de julio de 2018”*; por lo anterior esta oficina hará seguimiento en el próximo informe de austeridad del gasto público sobre el seguimiento al estado de la convocatoria.



# **CONCLUSIONES**

1. De la comparación y análisis de la información que fue puesta a disposición de esta oficina y de la que esta publicada, se verificó el cumplimiento por parte de la UAERMV a las medidas de austeridad del gasto público y eficiencia señaladas en el marco legal para el periodo de enero a junio de 2018.
2. En el marco de cumplir la meta física programada para la vigencia 2018 de conservar 300 kilómetros-carril de malla vial, se evidencia que se han incrementado las erogaciones de los siguientes recursos al corte del segundo trimestre frente al mismo periodo de la vigencia 2017:

* Horas extras en el 33,45%
* Energía eléctrica de la Planta de producción “La esmeralda” en el 104,41%
* Combustible para plantas asfálticas en el 53,47%
* Combustible para vehículos livianos y pesados en el 98,80%

# **RECOMENDACIONES**

1. Continuar el trámite sobre la gestión correspondiente con el proveedor CODENSA para lograr el cambio de razón social en los recibos públicos de energía eléctrica de la sede La Esmeralda, de manera tal, que se garantice la similitud en la información reportada ante organismos externos.
2. Continuar con la aplicación de las políticas e instrucciones internas que propenden por la austeridad y eficiencia del gasto público, fomentando el principio del autocontrol y transparencia.

Cordialmente,

**EDNA MATILDE VALLEJO GORDILLO**

Jefe de Control Interno

Elaboró: Wellfin Canro Rodríguez – Contratista OCI.

1. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página web de la Secretaría Haciendo en el link http://www.shd.gov.co/shd/informes-presupuestales?field\_subtipo\_de\_documento\_value=2&field\_vigencia\_value=2011&field\_mes\_value=7 [↑](#footnote-ref-1)
2. El estado de avance de la meta de 300 km – carril de conservación y rehabilitación de la malla vial local al 30 de junio de 2018, fue informado por la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico del 19 de julio de 2018. [↑](#footnote-ref-2)
3. La planta actual de empleados públicos y trabajadores oficiales se reglamenta bajo el Acuerdo 012 de 2010.

   La estructura administrativa de trabajadores oficiales se modificó con el Acuerdo 09 de 2016. [↑](#footnote-ref-3)
4. Directiva Presidencial 01 de 2016: Plan de austeridad, numeral 4, “Modificaciones de estructuras administrativas y planta de personal”. [↑](#footnote-ref-4)
5. El ajuste de las vacaciones de los cuatro (4) servidores públicos retirados en el primer trimestre de 2018 se debe al incremento salarial de esa vigencia. [↑](#footnote-ref-5)
6. Circular 12 de 2011: “Medidas de austeridad en el gasto público del Distrito Capital”, numeral 2: “Las vacaciones solo se podrán ser canceladas en dinero al retiro del funcionario. [↑](#footnote-ref-6)
7. Las Resoluciones internas que aplazaron o suspendieron las vacaciones de tres (3) servidores públicos son: 257 de junio de 2018 de aplazamiento; las 140 de abril 2018 y 263 de junio 2018 de suspensión. [↑](#footnote-ref-7)
8. Directiva Presidencial 01 de 2016: Plan de austeridad, Numeral 3, literal b: “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidad del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”. [↑](#footnote-ref-8)
9. Ley 996 de 2005 “Por medio de la cual se reglamenta la elección de Presidente de la República, de conformidad con el artículo 152 literal f) de la Constitución Política de Colombia, y de acuerdo con lo establecido en el Acto Legislativo 02 de 2004, y se dictan otras disposiciones”, Articulo 33 “Durante los cuatro (4) meses anteriores a la elección presidencial y hasta la realización de la elección en la segunda vuelta, si fuere el caso, queda prohibida la contratación directa por parte de todos los entes del Estado (…). [↑](#footnote-ref-9)
10. Tomado del informe de austeridad en el gasto público, numeral 3.1.2 del primer trimestre del año 2016. [↑](#footnote-ref-10)
11. Tomado del acta de inspección externa y revisión interna de la Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá – EAAB No. 11494421 de mayo 09 de 2018, relacionada en el CD del memorando 20181330040193 de julio de 2018, radicado por la Gerencia GASA. [↑](#footnote-ref-11)
12. Directiva Presidencial 01 de 2016: Plan de austeridad, Numeral 2, literal g: “Limitar las suscripciones a revistas y periódicos a los despachos de ministros, gerentes y directores de entidades y oficinas de comunicaciones”. [↑](#footnote-ref-12)
13. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página web de la Secretaría Haciendo en el link http://www.shd.gov.co/shd/informes-presupuestales?field\_subtipo\_de\_documento\_value=2&field\_vigencia\_value=2011&field\_mes\_value=7 [↑](#footnote-ref-13)
14. Directiva Presidencial 01 de 2016: Plan de austeridad, Numeral 1.4: “Limitar los costos de alimentación y material promocional que se entregue en los eventos”. [↑](#footnote-ref-14)
15. El estado de avance de la meta de 300 km – carril de conservación y rehabilitación de la malla vial local al 30 de junio de 2018, fue informado por la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico del 19 de julio de 2018. [↑](#footnote-ref-15)