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

**PERIODO ENERO - SEPTIEMBRE DE 2019**

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

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá D.C., octubre de 2018**

 CONTENIDO

[**1.** **OBJETIVO** 3](#_Toc22547674)

[**2.** **ALCANCE** 3](#_Toc22547675)

[**3.** **ACTIVIDADES** 3](#_Toc22547676)

[**4.** **MARCO LEGAL** 4](#_Toc22547677)

[**5.** **SEDE ADMINISTRATIVA** 4](#_Toc22547678)

[**6.** **NUEVA SEDE OPERATIVA “LA ELVIRA”** 5](#_Toc22547679)

[**7.** **NÓMINA** 6](#_Toc22547680)

[7.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 6](#_Toc22547681)

[7.2. PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES: 9](#_Toc22547682)

[7.3. VACACIONES EN DINERO Y APLAZAMIENTO 10](#_Toc22547683)

[7.3.1. VACACIONES EN DINERO 10](#_Toc22547684)

[7.3.2. VACACIONES APLAZADAS 10](#_Toc22547685)

[**8.** **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** 10](#_Toc22547686)

[**9.** **VIÁTICOS** 11](#_Toc22547687)

[**10.** **SERVICIOS PÚBLICOS** 12](#_Toc22547688)

[10.1. TELEFONÍA E INTERNET 12](#_Toc22547689)

[10.2. GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET 12](#_Toc22547690)

[10.2.1. GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL 13](#_Toc22547691)

[10.3. ENERGÍA ELÉCTRICA 13](#_Toc22547692)

[10.3.1. SEDE ADMINISTRATIVA 14](#_Toc22547693)

[10.3.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 14](#_Toc22547694)

[10.3.3. SEDE OPERATIVA CL. 3RA 15](#_Toc22547695)

[10.4. ACUEDUCTO 15](#_Toc22547696)

[10.4.1. SEDE ADMINISTRATIVA 16](#_Toc22547697)

[10.4.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 16](#_Toc22547698)

[10.4.3. SEDE AVENIDA 3RA 16](#_Toc22547699)

[**11.** **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES** 17](#_Toc22547700)

[11.1. SUSCRIPCIONES 17](#_Toc22547701)

[11.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES 17](#_Toc22547702)

[**12.** **COMBUSTIBLE** 18](#_Toc22547703)

[**13.** **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES** 19](#_Toc22547704)

[**14.** **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE** 20](#_Toc22547705)

[**15.** **RECOMENDACIONES FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL II TRIMESTRE DE 2019.** 20](#_Toc22547706)

[**16.** **CONCLUSIONES** 22](#_Toc22547707)

[**17.** **RECOMENDACIONES** 22](#_Toc22547708)

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - SEPTIEMBRE 2019**

# **OBJETIVO**

Verificar en la UAERMV 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 para el periodo enero a septiembre de 2019, que contiene el análisis, recomendaciones y su comparación con el mismo periodo en la vigencia anterior.

# **ALCANCE**

Este informe se realiza teniendo en cuenta las actividades relacionadas a continuación y abarca el periodo enero a septiembre de 2019.

# **ACTIVIDADES**

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

* Sede administrativa y nueva sede operativa “La Elvira”: información contractual del arrendamiento inmobiliario y mobiliario y el número de estaciones de trabajo.
* Nómina: 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 o suspensión de vacaciones de los funcionarios públicos.
* Personal vinculado por prestación de servicios: número de contratos celebrados
* Servicios públicos: ejecución de gastos de energía eléctrica, agua y telefonía (local, internet y móvil).
* Impresos y publicaciones: gasto asumido en este rubro presupuestal.
* Suscripciones: erogaciones por suscripciones a revistas y periódicos.
* Combustible: número de galones consumidos por tipo y los contratos con los cuales se provee su suministro.
* Fotocopias, impresiones y campañas ambientales: seguimiento a las actividades que promueven la eficiencia en el uso de papelería, fotocopias, impresiones 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 26 de julio de 2019 con radicado interno 20191600037003.

# **MARCO LEGAL**

|  |  |
| --- | --- |
| **Norma** | **Contenido** |
| Decreto Nacional 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 Distrital 714 de 1996 numeral 1, articulo 13, literal c) | Por el cual se compilan el Acuerdo 24 de 1995 y Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital. |
| \*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. |
| Directiva Presidencial 04 de 2012 | Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública. |
| Directiva Presidencial 01 de 2016 | Plan de austeridad  |
| Decreto 648 de 2017, articulo 16 | 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.  |
| Acuerdo 719 de 2018 del 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. |
| Directiva Presidencial 009 de 2018 | Directrices de austeridad para entidades de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional. |
| Circular 12 de 2019, de la UAERMV | Aplicación Ley de garantías electorales. |
| Decreto 492 de 2019, de la Alcaldía Mayor de Bogotá | 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. |

Fuente: Propia de la Oficina de Control interno

# **SEDE ADMINISTRATIVA**

En la sede administrativa de la calle 26 Nro. 57-41 Torre 8 pisos 7 y 8 se ubican aproximadamente 254 estacione s de trabajo[[1]](#footnote-1), asignados a los servidores públicos 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 equipos de cómputo se reglamentan en los contratos 230 de 2018 y 280 de 2019; y, 463 de 2016, 307 de 2018 y 469 de 2019; a continuación, se identifican las generalidades y variación en el valor de estos:



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 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.

# **NUEVA SEDE OPERATIVA “LA ELVIRA”**

Según informó la Secretaría General en el memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, el 30 de agosto de 2019 finalizó el traslado del personal que laboraba en la sede Operativa Av. 3ra a la nueva sede operativa “La Elvira” ubicada en la calle 22 D Nro. 120-40, localidad Fontibón; la cual dispone de 202 estaciones de trabajo asignadas y en operación.

Las obligaciones y derechos sobre el arrendamiento del inmueble se reglamentan en el contrato 526 de 2018; a continuación, se identifican las generalidades:



Fuente: matriz de contratos descargada de OneDrive, cuyo administrador es el proceso de Gestión Contractual.

Los gastos por arrendamiento inmobiliario de entidad se justificaron, por el traslado de la sede a partir de la “*Sentencia del 23 de julio de 2015 del Tribunal Administrativo de Cundinamarca, sección primera y la cual quedo ejecutoriada el 13 de abril de 2018 según notificación por estado del 10 de abril del mismo año;* Por lo anterior, *se hace necesario iniciar el proceso de reubicación de la Sede Operativa de la UAERMV que permita continuar con el cumplimiento de su naturaleza misional, sino además de permitir el adecuado desarrollo urbanístico de la ciudad de Bogotá, realizando la entrega del predio actual para que las entidades distritales articuladas, desarrollen el proyecto establecido en el Decreto 214 de 2007”[[2]](#footnote-2).*

Respecto de los gastos de servicios públicos incurridos en “La Elvira”, la Secretaría General comunicó que *“(…) la entidad se encuentra adelantando el trámite con contratista para el pago de los servicios públicos a julio de 2019. A la fecha no se han recibido facturas de servicios públicos de agua y energía de la sede La Elvira para realizar el pago de las mismas”[[3]](#footnote-3).*

Sumado a lo anterior, esta oficina solicitó a la administración por correo electrónico conocer la existencia de un documento que oficialice el acuerdo de pago entre, la UAERMV y el contratista FAMOC DEPANEL S.A para reembolsar el porcentaje correspondiente de los servicios públicos de la nueva sede operativa "La Elvira"; la respuesta dada fue *“Teniendo en cuenta que en la sede Operativa aún se encuentra en adecuaciones y la entrega final se tiene programada para el mes de agosto de 2019, y que en los trabajos de adecuación se está realizando el consumo de servicios públicos por parte del proveedor. Por tal razón, para facilitar la distribución en el consumo efectuado por la Entidad y el realizado por el proveedor, se realizó este acuerdo para realizar un único pago por este concepto en el próximo mes. El cual fue aprobado en las reuniones de seguimiento del presente contrato, permitiendo el cumplimiento de los ítems número 5, 12, 14 y 26 de las Obligaciones Específicas que hacen parte de la Cláusula Cuarta: Obligaciones del arrendador del Contrato Nro. 526 de 2018*”.

Finalmente, la administración comunicó que el traslado total de personal finalizo el 30 de agosto de 2019 e informan que se adelantan en la anterior Sede Operativa Av 3ra el cierre y desmantelamiento ambiental.[[4]](#footnote-4)

# **NÓMINA**

## SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

La Oficina de Control Interno obtuvo las ejecuciones presupuestales a 30 de septiembre 2019 y 2018 de la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda[[5]](#footnote-5), con el fin de comparar la ejecución en giro acumulada 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) al 30 de septiembre de 2019 (59,60%), fue levemente superior a la registrada en la vigencia 2018 (55,04%):

%DE EJECUCIÓN

TRIMESTRES

Aumentó un 4,5%

Fuente: Presupuesto – PREDIS a corte septiembre de 2019 y 2018

La ejecución de gastos de personal reflejó un incremento del 4,5%, entre el tercer trimestre de 2019 frente al mismo periodo de la vigencia 2018; por lo anterior, no se generan alertas en la ejecución de este rubro.

**Horas extras:**

La Secretaría General mediante memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, suministró a esta oficina la información en formato PDF, correspondiente a las horas extras reconocidas al 30 de septiembre de 2019.

Teniendo en cuenta la fuente información señalada, del análisis se confirmó disminución del 6,79% en el pago de horas extras acumulado.

Las horas extras se originan en el reconocimiento de los trabajos extra diurnos y nocturnos a los trabajadores oficiales de la UAERMV, en aras de cumplir con la meta trazada para el 2019 de conservar y rehabilitar 309,12 kilómetros-carril de malla vial local, 18,40 kilómetros-carril de malla vial arterial, 9,63 kilómetros de ciclorrutas conservados y 10 kilómetros mantenimiento rural; al corte del tercer trimestre, la entidad conservó y rehabilitó 213,99 kilómetros carril de la malla vial local, 10,59 kilómetros-carril de malla vial arterial, 4,54 kilómetros de ciclorrutas y 3,47 kilómetros de malla vial rural[[6]](#footnote-6).

TRIMESTRES

Disminuyó $32,5 millones; es decir, un 6,79%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Presupuesto – PREDIS a corte septiembre de 2019 e informe de austeridad gasto público III trimestre de 2018

El gasto acumulado de horas extras alcanzó los $447,4 millones, distribuidos entre la planta de empleados públicos y trabajadores oficiales; el primero participó con el 14% y el segundo con el 86%, tal como se observa en la siguiente gráfica.

* **Análisis horas extras empleados públicos**

Respecto de las horas extras reconocidas a los empleados públicos, se registró una disminución de $12,8 millones de pesos; por lo anterior, no se generan alertas de este rubro.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Reporte de Horas extras del sistema de información SIAP de Talento Humano

* **Análisis horas extras trabajadores oficiales**

Respecto de las horas extras reconocidas a los trabajadores oficiales, se registró una disminución de $19,7 millones de pesos; esta diferencia se presenta debido a la reducción de los trabajos extra diurnos y nocturnos del personal de la UAERMV al tercer trimestre.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Reporte de Horas extras del sistema de información SIAP

En síntesis, del análisis del gasto acumulado en horas extras, se registró que la disminución está justificada en la reducción de trabajos extra diurnos y nocturnos de los empleados públicos y trabajadores oficiales.

## PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES:

La Secretaría General mediante memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, 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[[7]](#footnote-7). Al cierre del tercer trimestre de 2019, se identificó que existen 25 vacantes (1 cargo público y 24 oficiales).

|  |
| --- |
| **No. EMPLEADOS PÚBLICOS A 30 DE SEPT. 2019 Vs. 2018** |
|  **NIVEL** | **2019** | **2018** |
| DIRECTIVO | 8 | 8 |
| ASESOR | 5 | 5 |
| PROFESIONAL | 34 | 33 |
| TÉCNICO | 9 | 9 |
| ASISTENCIAL | 24 | 22 |
| VACANTES | 1 | 4 |
| **TOTAL**  | **81** | **81** |
| Fuente: Talento Humano e Informe austeridad I trimestre 2018 |

|  |
| --- |
| **No. TRABAJADORES OFICIALES A 30 DE SEPT. 2019** |
| **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 |
| CARPINTERO  | 1 |
| VACANTES | 24 |
| **TOTAL** | **128** |
| Fuente: Proceso Talento Humano |

En las siguientes tablas, se observan los empleos vacantes por nivel y cargo:

|  |
| --- |
| **EMPLEOS PÚBLICOSVACANTES A 30 DE SEPT. 2019** |
| **NIVEL** |  **CODIGO Y GRADO**  |  **CANTIDAD**  |
| PROFESIONAL |  219-01  | 1 |
| **TOTAL** | **1** |



Aunque existen cargos por proveer en la entidad, la UAERMV no ha modificado su planta de personal desde el Acuerdo 012 de 2010.

## VACACIONES EN DINERO Y APLAZAMIENTO

## VACACIONES EN DINERO

La Secretaría General mediante memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, informó que en el tercer trimestre de 2019, la entidad pagó $33.9 millones por concepto de vacaciones en dinero a cinco (5) servidores públicos retirados en ese periodo; por lo tanto, entre enero y septiembre de 2019, se han reconocido $64,6 millones por retiro de 13 empleados públicos y 1 trabajador oficial; frente al mismo periodo de la vigencia 2018 se identificó una reducción en el 4,86%, por el retiro de 8 servidores públicos y un valor pagado de $67,9 millones; esta situación refleja cumplimiento con la medida de austeridad señalada en el Decreto 492 de 2019, articulo 5[[8]](#footnote-8).

## VACACIONES APLAZADAS

La Secretaría General mediante comunicado 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, suministró en un CD tres (3) resoluciones internas[[9]](#footnote-9) por las cuales se interrumpieron las vacaciones de un (1) profesional especializado y un (1) auxiliar administrativo, en el tercer trimestre de 2019. La diferencia entre el número de resoluciones y de la cantidad de servidores se presentó por alcance de una resolución que presentaba errores.

Al 30 de septiembre de 2019, se han suspendido y/o aplazado las vacaciones de seis (6) funcionarios; cuatro (4) de interrupción y dos (2) por aplazamiento[[10]](#footnote-10); al mismo corte de la vigencia de 2018 se reportaron cinco (5) casos de suspensión o aplazamiento; uno (1) de aplazamiento y cuatro (4) de suspensión[[11]](#footnote-11).

Aunque las dos (2) Resoluciones de aplazamiento y cuatro (4) de interrupción de vacaciones se requerían por necesidades del servicio en la Entidad y cumplen con el lineamiento concebido en la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 3, literal b[[12]](#footnote-12), 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 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, relacionó en CD un archivo de Excel el número de contratos celebrados en el tercer trimestre de 2019.

Para el periodo analizado, el número de contratos celebrados se incrementó en 23; situación que se fundamenta en la adecuada planificación para la ejecución 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.

TRIMESTRES

Aumentó en 23 contratos; es decir, el 6,3%

NÚMERO CONTRATOS CELEBRADOS

Fuente: Base en Excel suministrado en CD por Secretaría General y bases de contratos 2018 y 2019 subidas en la carpeta compartida por el área de contratos creada desde el OneDrive de Outlook.

Entre el segundo y tercer trimestre de 2019, el número de contratos aumentó en 15; periodo en que el Director de la UAERMV expidió la Circular 12 de 2019, anexa a este informe, señalando que:

*“La ley de Garantías para los comicios electorales a desarrollarse en el mes de octubre de 2019, son las establecidas en el párrafo del artículo 38 de la ley 996 de 2005, y en este sentido, aquellas otras restricciones contenidas en los artículos 32 y 33 ibídem, no aplican en este caso, dado que se generan únicamente para la elección del cargo de Presidente de la Republica”*.

Aunado a lo anterior, en el numeral 1 *“De la actividad contractual”*, literal a. de la circular, se precisa que *“se podrá acudir a las demás modalidades de selección previstas en la Ley 1150 de 2007 y demás normas concordantes, incluyendo la contratación directa, siempre y cuando, no implique celebrar convenios o contratos interadministrativos que involucren la ejecución de los recursos públicos*”. (Subrayado fuera de texto).

Finalmente, el análisis en el número de los contratos por prestación de servicios celebrados con corte al tercer trimestre de 2019, en comparación al mismo periodo del año 2018, se deriva de la variación por proyectos de inversión; así:



**Fuente:** elaboración propia, teniendo en cuenta las bases de contratos 2018 y 2019 subidas en la carpeta compartida por el Proceso de Gestión Contractual creada desde el OneDrive de Outlook.

# **VIÁTICOS**

La Secretaría General mediante memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, reportó que durante el tercer trimestre de 2019 no se reconocieron viáticos; no obstante, al corte del 30 de septiembre de 2019 se pagaron $12.702.705 de pesos[[13]](#footnote-13) por este concepto, cuya justificación es *“Reconocimiento y pago de viáticos y gastos de viaje al exterior, autorizado por parte de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., al Director General Álvaro Sandoval Reyes, para asistir a la xi edición congreso de prevención de riesgos laborales en Iberoamérica Prevencia 2019, evento que tendrá lugar en Bilbao -España los días 24 y 25 de junio de 2019*”; lo anterior, esta soportado por el Decreto 376 del 21 de junio de 2019, expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá D.C., *“Por el cual se confiere una comisión de servicios al exterior al Director General de la UAERMV y se hace un encargo”*.

# **SERVICIOS PÚBLICOS**

## TELEFONÍA E INTERNET

## GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET

La Secretaría General en el CD anexo a su comunicado 20191100047373, relacionó las facturas de los gastos por telefonía fija e internet pagadas con corte del tercer trimestre de 2019.

El gasto acumulado de telefonía local e internet con ETB que integra servicios de redes de conectividad avanzada, internet dedicado y telefonía local en la sede administrativa, disminuyó en $377 mil pesos, lo cual refleja el adecuado uso de los recursos y estandarización de servicios.

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en 377 mil pesos; es decir, el 0,45%

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

La siguiente gráfica ilustra la disminución de $3.9 millones de pesos en el gasto de internet con el proveedor CLARO; este servicio 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.

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en 3,9 millones; es decir, el 6,87%

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

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL

El gasto acumulado por servicio de telefonía móvil disminuyó en $128 mil pesos, 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.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en 128 mil pesos; es decir, el 0,92%

TRIMESTRES

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

Las variaciones en el gasto acumulado en el servicio de telefonía y conectividad con corte del tercer trimestre de 2019, con relacion al mismo periodo del año 2018, registran disminuciones primordialmente por la regulación de los gastos asumidos por la entidad desde el traslado de la sede administrativa el 28 de febrero de 2017.

## ENERGÍA ELÉCTRICA

La Secretaría General y las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los memorandos 20191100047373, 20191310047263, 20191330047343 radicados el día 10 de octubre de 2019, respectivamente; suministraron copia de los recibos de energía eléctrica facturados por CODENSA y pagados por la UAERMV en el tercer trimestre de 2019, que corresponden a las tres (3) sedes de la entidad: 1) Administrativa pisos 7 y 8 Sede Calle 26; 2) Avenida calle 3ra y 3) Planta de producción la Esmeralda (Ciudad Bolívar).

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto acumulado de energía eléctrica de la sede administrativa calle 26, pisos 7 y 8, refleja un incremento de $2,06 millones y se presenta, según la Secretaría General a través del correo electrónico del 18 de octubre de 2019, por el ajuste en el valor del Kilovatio-hora - kWh identificado en la facturación del proveedor del servicio CODENSA y aumento del consumo dado por el incremento de los equipos electrónicos (servidores) y puestos de trabajo de los colaboradores.

Aumentó en 2,06 millones; es decir, el 4,2 %

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y listado de Órdenes de Pago – OP

## SEDE PLANTA LA ESMERALDA

La curva del gasto acumulado de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda” reflejó un incremento del $49,2 millones; de acuerdo con los memorandos 20181310056093 y 20191310047263 del 09 de octubre de 2018 y 10 de octubre de 2019 de la Gerencia de Producción, respectivamente; esta variación se presenta por la relación directa de este gasto con la producción de mezcla asfáltica en caliente, concreto hidráulico y fresado estabilizado, toda vez que los metros cúbicos producidos incrementaron en 8.057,80[[14]](#footnote-14).

TRIMESTRES

Aumentó en $49 millones; es decir, el 19%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y listado de Órdenes de Pago – OP

## SEDE OPERATIVA CL. 3RA

Las erogaciones por el consumo de energía eléctrica en la sede Cl. 3ra, disminuyeron entre enero y septiembre de 2019, frente al mismo periodo de la vigencia 2018 en $2,4 millones. Lo anterior, dado por el traslado a la nueva sede Operativa ubicada en Fontibón.

TRIMESTRES

Disminuyó en $2,4 millones; es decir, el 7%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y listado de Órdenes de Pago – OP

Las variaciones en el gasto acumulado de energía electrica de las sedes Administrativa y La Esmeralda fueron justificada por incremento en el valor del kWh el incremento de la producción de mezclas asfálticas, concreto hidraulico y fresado estabilizado; la sede operativa reflejo disminución por su traslado.

Respecto a las facturas emitidas por CODENSA de la Sede Administrativa pisos 7 y 8, se identificó error en la razón social, dado que se registran como **MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL”** y no ***“UAERMV”***, circunstancia que amerita ser atendida por la administración para tramitar el cambio de la razón social:





Razón social

## ACUEDUCTO

La Secretaría General y las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los comunicados 20191100047373, 20191310047263, 20191330047343 radicados el día 10 de octubre de 2019, respectivamente; suministraron copia de los recibos del servicio de acueducto facturado por la Empresa de Acueducto de Bogotá - EAB y pagado por la UAERMV en el tercer trimestre de 2019; estas erogaciones corresponden a dos (2) de tres (3) sedes: Calle 26 y Calle 3ra.

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto de agua de la sede administrativa calle 26, pisos 7 y 8 representa un incremento de $1,2 millones de pesos; debido principalmente al ajuste en el precio del metro cubico - m3 del recurso hídrico e incremento de consumo en m3; al tercer trimestre de 2019 (896 m3) frente al mismo periodo de la vigencia 2018 (859 m3)[[15]](#footnote-15):

TRIMESTRES

Aumentó en $1,2 millones; es decir, el 17%

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 tercer trimestre de la vigencia 2019 aumentó en $20,4 millones de pesos, con relación al facturado en el mismo periodo del año 2018; según la Gerencia Ambiental Social y Atención al Usuario – GASA en su memorando 20191330047343 *“La Entidad tuvo un aumento en su sede operativa AC 3 Veraguas, para el mismo periodo de la vigencia anterior, esto, teniendo en cuenta que desde esta sede se suministra el agua para las intervenciones en los diferentes segmentos viales a cargo de la Entidad y se realizaron actividades para el desmantelamiento de esta sede, lo que incluye actividades de orden y limpieza de áreas”*.

Es importante resaltar que esta sede provee el recurso hídrico a la sede de producción “La Esmeralda”, a falta de una red de acueducto en esta última; el control de suministro se efectúa con vales que dan cuenta de la cantidad de metros cúbicos que son llevados a esa sede.

Aumentó en $20,4 millones; es decir, el 63%

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

 Fuente: Relación de facturas y listado de Órdenes de Pago – OP

El gasto acumulado registrado en servicios de acueducto y alcantarillado incrementó en 3.624 m3 del recurso hidrico y se justifica en el memorando 20191330047343 de GASA, señalado anteriormente, en los siguientes terminos *“La Entidad tuvo un aumento en su sede operativa AC 3 Veraguas, para el mismo periodo de la vigencia anterior, esto, teniendo en cuenta que desde esta sede se suministra el agua para las intervenciones en los diferentes segmentos viales a cargo de la Entidad y se realizaron actividades para el desmantelamiento de esta sede, lo que incluye actividades de orden y limpieza de áreas”*.

# **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES**

## SUSCRIPCIONES

La administración en su memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, informó que la entidad suscribió en diciembre de 2018 el contrato 545 con Legis editores S.A., iniciado el 16 de enero de 2019; cuyo objeto, valor y fecha de terminación están definidos, así: 1) *“Adquirir a favor de la UAERMV la suscripción de las obras físicas, electrónicas y formas de consulta de información jurídica de Legis editores S.A.”*, 2) por valor de $10.300.000 m/cte; y, 3) fecha de finalización el 15 de enero de 2020, cuya supervisión está a cargo de la Jefe Oficina Asesora Jurídica.

## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

La Oficina de Control Interno consultó las ejecuciones presupuestales a septiembre 2019 y 2018 de la página WEB de la Secretaría Distrital de Hacienda[[16]](#footnote-16), con el fin de comparar la ejecución en giros acumulados del rubro “Impresos y publicaciones”, código 3-1-2-02-04 (año 2018) y 3-1-2-02-01-02-0002 (año 2019) Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados.

Se identificó que este rubro aumentó $34,5 millones de pesos con relación al mismo periodo de la vigencia 2018, por cuanto en la lista de órdenes de pago al tercer trimestre de 2019, se reporta la compra de resmas papel carta y oficio al proveedor Panamericana librería y papelería S.A., por valor de $35,5 millones de pesos.

|  |
| --- |
| **IMPRESOS Y PUBLICACIONES / PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS** |
| **AÑO** | **PRESUPUESTO ASIGNADO** | **EJECUTADO A 30 DE SEPTIEMBRE**  | **AUMENTÓ** |
| **2019** | 104.673.187 | 39.481.222 | **$34.517.287 (695%)** |
| **2018** |  42.502.000 | 4.963.935 |  |
| Fuente: Presupuesto: PREDIS a septiembre de las vigencias 2019 y 2018 |

Es importante precisar que el gasto aumentó materialmente; no obstante, está justificado y clasificado adecuadamente.

# **COMBUSTIBLE**

La Gerencia de Producción mediante memorando 20191310047263 de octubre 10 de 2019, suministró en CD los informes de ejecución contractual con los cuales se suministró el combustible industrial para la producción de mezcla asfáltica, ACPM y/o gasolina para vehículos, maquinaria y equipos de propiedad de la UAERMV.

Con corte al tercer trimestre de 2019, se identificó que la entidad se provee de combustible industrial para la producción de mezcla asfáltica y para vehículos, maquinaria y equipos mediante los contratos 452 y 484 de 2019. Los contratos 307 de 2019 y 527 de 2018, se finalizaron en agosto de 2019:



El consumo en galones acumulado de ACPM, gasolina y CC-3 (combustible de alto poder calorífico) corte del tercer trimestre de la vigencia 2019, frente al mismo periodo del año 2018, presentó variación y se justifica principalmente por las siguientes observaciones comunicadas por la Gerencia de Producción a través de correo electrónico del 23 de octubre de 2019:

*“*

1. *El gasto de Aceite Combustible Para Motores - ACPM aumentó en el 1% por el uso de vehículos y maquinaria[[17]](#footnote-17) nueva y aumento en la producción de mezcla asfáltica utilizada en las intervenciones.*

1. *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 117% dado que, durante el tercer trimestre de 2018 no se presentó consumo de este combustible.*
2. *La gasolina disminuyó en 32% por el desuso de nueve (9) vehículos livianos que se encuentran en proceso de enajenación*. *“*

En la siguiente gráfica se observa el consumo y variación de los galones utilizados por los vehículos, maquinaria y equipos de propiedad de la UAERMV:

Aumentó 2.147

1%

TIPO

GALONES

Disminuyó 2.775

32%

Aumentó 106.720

117%

Fuente: Gerencia Producción

Según las necesidades, se han administrado los contratos celebrados con el proveedor del suministro de combustible para las plantas asfálticas, vehículos, maquinaria y equipos de la entidad, precisando que la gasolina disminuyó porque ya no se usan nueve (9) vehículos livianos; sin embargo, el ACPM incrementó por los vehículos y maquinaria nueva; y el CC-3 aumentó porque en el tercer trimestre del 2018 no se presentó consumo de este combustible.

# **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES**

La Secretaría General mediante memorando 20191100047373 radicado en octubre 10 de 2019, informó las actividades que se desarrollan para continuar implementando la Directiva Presidencial 04 de abril de 2012 *“Eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papel de la administración pública”* y cumplimiento de la Directiva Distrital 001 de 2001, numeral 4[[18]](#footnote-18).

Las actividades fueron las siguientes:

*“*

* *Continua el proceso de intervención de los archivos (incluyendo la digitalización), en especial los relacionados con los contratos y de los documentos que hacen parte del historial, ya que estos representan más del 70% de las consultas de documentación, lo que permite remitir la copia digitalizada por correo electrónico, contribuyendo a el ahorro de papel en fotocopias o impresiones.*
* *Se realizaron ajustes y modificaciones al Sistema de administración de Correspondencia Orfeo, a la par que se definieron las políticas de operación del proceso Gestión Documental, con el fin de establecer este aplicativo como la fuente de consulta y de operación de la administración de la correspondencia tanto interna como externa de la entidad, permitiendo la reducción en la utilización del papel mediante la utilización de este medio para la consulta de la información desde diferentes lugares por su vinculación con el correo electrónico de la Entidad y la vinculación de los expedientes para la inclusión de la documentación de un contrato, en un solo expediente tanto de conservación de la información como de consulta.*

*“*

# **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE**

Al tercer trimestre de la vigencia 2019, la Gerencia Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, continuó desarrollando la estrategia “puesto a puesto le apuesto al ambiente”, a través de capacitaciones en los frentes de obra y sedes operativas avenida Cl 3ra y la Elvira, cuyo objetivo es sensibilizar a los colaboradores en las buenas prácticas ambientales, uso adecuado de unidades sanitarias, gestión de residuos, recordación de la política ambiental, uso eficiente y ahorro de los recursos (agua, papel higiénico, energía).

En la siguiente tabla se identifica el número de personas sensibilizadas durante el tercer trimestre de 2019 y los diferentes temas abordados en las capacitaciones:

| **MES** | **NO. PERSONAS SENSIBILIZADAS** | **SEDES** | **TEMAS** |
| --- | --- | --- | --- |
| JULIO | 140 | FRENTES DE OBRA | USO ADECUADO DE UNIDADES SANITARIAS |
| AGOSTO | 221 | TODAS LAS SEDES Y FRENTES DE OBRA | CAMPAÑAS AHORRO DE AGUA, ENERGÍA Y BUEN USO DE PUNTOS ECOLÓGICOS, MANEJO DE GESTIÓN DE RESIDUOS. |
| SEPTIEMBRE | 160 | SEDE OPERATIVA | BUENAS PRÁCTICAS AMBIENTALES EN MANEJO DE RESPEL |

Fuente: Tabla del folio 2, memorando 20191330047343 del 10 de octubre de 2019

# **RECOMENDACIONES FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL II TRIMESTRE DE 2019.**

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 segundo trimestre de la vigencia 2019; como parte de este seguimiento se identificaron los siguientes avances:

1. *Recomendación: “Si bien es cierto, la Circular 12 de 2011 del Alcalde Mayor de Bogotá D.C., y las Directivas Presidenciales 01 y 09 de las vigencias 2016 y 2018, respectivamente, establecen las directrices, medidas y/o instrucciones de austeridad para su debido cumplimiento; esta oficina reitera por 3ra vez documentar y socializar los lineamientos y/o políticas internas de austeridad en el gasto público, para fijar los límites y/o topes en los gastos asociados que debe cumplir la UAERMV”.*

La administración comunica a través de su memorando 20191100047373, que *“La Unidad Administrativa Especial de Mantenimiento y Rehabilitación Vial siendo una de Entidades del Distrito que conforman el Presupuesto Anual del Distrito Capital, se encuentra revisando la aplicación del Decreto N0. 492 de 15 de agosto de 2019, “Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”, para determinar los ajustes o nuevos lineamientos que se deben implementar en la UMV para el uso racional del presupuesto asignado”*.

1. *Recomendación: “Antes de hacer algún pago, se recomienda definir los criterios para el cálculo de la participación de la entidad en los gastos por servicios públicos de energía y agua que facturará el contratista FAMOC DEPANEL del inmueble donde se ubica la nueva sede operativa “La Elvira”, basados en la equidad y cumplimiento del principio de economía”.*

La Secretaría General en su memorando 20191100047373, manifestó que, *“La Secretaría General interesada en la utilización eficiente de los recursos, informa que para realizar los pagos de servicios públicos de energía y agua en la sede la Elvira, se ha definido en las reuniones de seguimiento del contrato utilizar el sistema de prorrateo, para lo cual se ha establecido como unidad de aplicación la cantidad de área entregada del terreno arrendado, lo que permite definir cada mes, según el área entregada a la UMV la cantidad de dinero que se debe reembolsar al arrendador por este concepto”*.

1. *Recomendación: “Realizar seguimiento al trámite que adelanta la Subdirección Técnica de Producción e Intervención, para adelantar el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda”, que a la fecha en las facturas se relaciona como: “mina la esmeralda reubicación planta/ vereda mochuelo bajo sector el rincón”.*

La Secretaría General comunicó en su memorando 20191100047373 que *“La Subdirección Técnica de Producción e Intervención encargada del pago de este servicio, adelantó el trámite con el proveedor Enel-Codensa para el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda”, que ahora aparece en la factura como: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL VEREDA MOCHUELO BAJO SECTOR EL RINCÓN REUBICACIÓN PLANTA/BOGOTÁ.-MOCHUELO ALTO”*.

1. *Recomendación: “Continuar con la implementación de controles permanentes en el consumo mensual de agua de las sedes de la UAERMV a que aplique (Administrativa, Avenida 3ra y La Esmeralda), para identificar variaciones significativas que ameriten investigar las causas originadoras del incremento; en el caso de presentar incrementos materiales es debido justificar su consumo”.*

La Gerencia de Gestión Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20191330047343 *“En cuanto a la implementación de controles, en conjunto con la Gerencia de producción se realiza el seguimiento a los consumos de agua en la sede operativa y de manera mensual se realiza inventario de puntos de red para verificar estado de puntos hidráulicos en las sedes y puntos de suministro de energía eléctrico (GAM-FM-040 V-1)”.*

Por otra parte, la Secretaría General mediante memorando 20191100047373, comunica que *““La Gerencia de GASA y con el apoyo de las demás dependencias realiza el seguimiento en los consumos de agua y energía, en las diferentes sedes de la Entidad, utilizando diferentes metodologías para la concientización de los diferentes colaboradores, como la aplicación del comparendo electrónico, la realización de la semana ambiental, la implementación y aplicación del Plan Institucional de Gestión Ambiental, la vinculación a la Iniciativa del Pacto Global perteneciente a la Organización de la Naciones Unidas, por la cual se impulsan las actividades encaminadas a la Sostenibilidad y la Responsabilidad Social. Unido a esto, por los medios internos de comunicación con las diferentes dependencias se promueven y apoyan diferentes campañas para el uso eficiente de los recursos como el papel, la distribución del material reciclable y desechos orgánicos, la utilización eficiente de los puntos ecológicos y otros tips o sugerencias relacionadas con el uso de los recursos (agua, energía, material reciclable, etc.) que se está promoviendo con la campaña”*.

1. *Recomendación: “*Continuar con el desarrollo de campañas en las tres sedes de la UAERMV y a través de medios electrónicos direccionadas al ahorro de energía y agua, así como también la adecuada distribución del material reciclable y desechos orgánicos”.

La Gerencia de Gestión Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20191330047343 que “La Gerencia GASA diseña y solicita al área de comunicaciones la publicación de piezas comunicativas en donde se muestren buenas prácticas ambientales para el uso y ahorro de energía. Por otro lado, dentro del PIGA diseña y se plantea acciones que fortalezcan la política ambiental de la Entidad, es así como se realizaron actividades lúdicas, actividades al aire libre.

# **CONCLUSIONES**

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 de las medidas de austeridad del gasto público y eficiencia señaladas en el marco legal para el periodo de enero a septiembre de 2019; no obstante lo anterior, se encontraron las siguientes situaciones para ser evaluadas por la Administración:

En cumplimiento de las metas físicas programadas para la vigencia 2019 de conservar y rehabilitar 309,12 kilómetros-carril de malla vial local, 18,40 kilómetros-carril de malla vial arterial, 9,63 kilómetros de ciclorrutas y 10 kilómetros mantenimiento rural, se han incrementado los gastos en los siguientes conceptos con corte al tercer trimestre frente al mismo periodo de la vigencia 2018:

* + Contratos por prestación de servicios en el **6%**, para los proyectos de inversión 408 *“Recuperación, rehabilitación y mantenimiento de la malla vial”*.
	+ Energía eléctrica de sede de producción “La Esmeralda” en el **19%**.
	+ Agua de la sede operativa “Cl 3ra” que suministra el recurso hídrico a la sede de producción “La Esmeralda” en el **63%**.
	+ Combustible de alto poder calorífico – CC3 para plantas asfálticas en el **117%**.

De otra parte, se registró aumentó en el gasto de energía eléctrica de la Sede Administrativa en el 4,2%.

# **RECOMENDACIONES**

1. Formular el plan de austeridad de la vigencia 2020, con el fin de: 1) adoptar medidas para que las decisiones de gasto se ajusten a criterios de eficacia, eficiencia economía, 2) racionalizar el uso de los recursos del tesoro público distrital; y, 3) cumplir el artículo 28 del Decreto 492 de agosto de 2019,expedido porel Alcalde Mayor de Bogotá D.C., *“Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”, para determinar los ajustes o nuevos lineamientos que se deben implementar en la UMV para el uso racional del presupuesto asignado”*,
2. Tramitar el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica de la sede Administrativa, pisos 7 y 8, que a la fecha en las facturas se relaciona como: “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL*”*.
3. Continuar con la implementación de controles permanentes en el consumo mensual de agua de las sedes de la UAERMV a que aplique, Administrativa, Avenida 3ra (hasta la entrega del predio) y La Esmeralda, para identificar variaciones significativas que ameriten investigar las causas originadoras del incremento; en el caso de presentar incrementos materiales es debido justificar su consumo.
4. Continuar con el desarrollo de campañas en las tres sedes de la UAERMV y a través de medios electrónicos direccionadas al ahorro de energía y agua, así como también la adecuada distribución del material reciclable y desechos orgánicos.

Cordialmente,

**EDNA MATILDE VALLEJO GORDILLO**

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Wellfin Canro Rodríguez – Contratista OCI.

Anexo. Circular 012 de 2019 en un (1) folio.

1. Según lo comunicó la mesa de ayuda de la entidad a través del aplicativo GLPI el 21 de julio de 2019. [↑](#footnote-ref-1)
2. Tomado del contrato de arrendamiento 526 de 2018 suscrito con FAMOC DEPANEL S.A., carpeta 2, informe acto administrativo de justificación de contratación directa, folio 1 y 2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Tomado del memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, numeral 1, literal b [↑](#footnote-ref-3)
4. Tomado del memorando 20191100047373 del 10 de octubre de 2019, numeral 2, literal j [↑](#footnote-ref-4)
5. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital 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-5)
6. El estado de avance de las metas al 30 de septiembre de 2019 fue informado por la Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico del 17 de octubre de 2019. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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-7)
8. Decreto 492 de 2019, articulo 5: “Compensación por vacaciones. Sólo se reconocerán en dinero las vacaciones causadas y no disfrutadas, en caso de retiro definitivo del servidor público”. [↑](#footnote-ref-8)
9. Las Resoluciones internas que interrumpieron y/o aplazaron las vacaciones de dos (2) servidores públicos son: 260, 266, 275 de julio de 2019 de interrupción. [↑](#footnote-ref-9)
10. Cuatro (4) de interrupción y dos (2) por aplazamiento: 3 profesionales especializados, 1 profesional universitario y 2 auxiliares administrativos. [↑](#footnote-ref-10)
11. uno (1) de aplazamiento y cuatro (4) de suspensión: 2 profesionales especializados, 1 profesional universitario y 2 auxiliares administrativos. [↑](#footnote-ref-11)
12. 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-12)
13. Los $12.702.705 de pesos se reflejan en el Informe de Ejecución Presupuestal de junio de 2019, en el rubro 3-1-2-02-02-05 Viáticos y gastos de viaje. [↑](#footnote-ref-13)
14. Los 8.057,80 metros cúbicos son resultado de la diferencia entre la producción promedio calculada de la información suministrada por la Gerencia de Producción de mezclas asfálticas entre, el 3er trimestre de 2019 (21.426,60 m3) y el mismo periodo de la vigencia 2018 (13.368,80 m3). [↑](#footnote-ref-14)
15. Tomado de las facturas expedidas por el acueducto, agua y alcantarillado de Bogotá: 33485024518, 32117964919, 34154733710 y 28772185014 de 2018; 34906410112, 36267633117, 30912837819 y 32261217015 de 2019 [↑](#footnote-ref-15)
16. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página web de la Secretaría de Hacienda Distrital 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-16)
17. Vehículos y maquinaria nueva: 8 volquetas doble troque International, 9 camionetas Mitsubishi, 4 camiones NQR, 1 irrigador, 2 plantas eléctricas, 1 grúa de rescate, 4 grúas planchón, 9 minicargadores, 6 torres iluminarias, 2 pavimentadoras y 4 vibro compactadores. [↑](#footnote-ref-17)
18. Numeral 4: “(…) Las entidades establecerán procedimientos más adecuados para el uso racional de los procesos de fotocopiado, multicopiado o reproducción de textos o ayudas audiovisuales al interior de cada una de ellas (…)”. [↑](#footnote-ref-18)