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

**PERIODO ENERO - MARZO DE 2020**

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

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá D.C., abril de 2020**

CONTENIDO

[**1.** **OBJETIVO** 4](#_Toc42628486)

[**2.** **ALCANCE** 4](#_Toc42628487)

[**3.** **ACTIVIDADES** 4](#_Toc42628488)

[**4.** **MARCO LEGAL** 5](#_Toc42628489)

[**5.** **COSTOS SEDE ADMINISTRATIVA** 6](#_Toc42628490)

[**6.** **COSTOS NUEVA SEDE OPERATIVA “LA ELVIRA”** 7](#_Toc42628491)

[**7.** **NÓMINA** 8](#_Toc42628492)

[7.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 8](#_Toc42628493)

[7.2. PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES: 11](#_Toc42628494)

[7.3. VACACIONES EN DINERO Y APLAZAMIENTO 12](#_Toc42628495)

[7.3.1. VACACIONES EN DINERO 12](#_Toc42628496)

[7.3.2. VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS 12](#_Toc42628497)

[7.3.3. VACACIONES ACUMULADAS 12](#_Toc42628498)

[**8.** **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** 13](#_Toc42628499)

[**9.** **VIÁTICOS** 14](#_Toc42628500)

[**10.** **SERVICIOS PÚBLICOS** 14](#_Toc42628501)

[10.1. GASTO DE TELEFONÍA E INTERNET 14](#_Toc42628502)

[10.1.1. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ - ETB 14](#_Toc42628503)

[10.1.1.1. SEDE ADMINISTRATIVA 14](#_Toc42628504)

[10.1.1.2. SEDE OPERATIVA LA ELVIRA 15](#_Toc42628505)

[10.1.2. CLARO 15](#_Toc42628506)

[10.1.3. INTERNEXA S.A. 15](#_Toc42628507)

[10.1.4. GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL 16](#_Toc42628508)

[10.2. ENERGÍA ELÉCTRICA 17](#_Toc42628509)

[10.2.1. SEDE ADMINISTRATIVA 17](#_Toc42628510)

[10.2.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 17](#_Toc42628511)

[10.2.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 18](#_Toc42628512)

[10.2.3.1. AVENIDA 3RA (Antigua) 18](#_Toc42628513)

[10.2.3.2. Sede LA ELVIRA 19](#_Toc42628514)

[10.3. ACUEDUCTO 20](#_Toc42628515)

[10.3.1. SEDE ADMINISTRATIVA 20](#_Toc42628516)

[10.3.2. SEDE DE PRODUCCIÓN PLANTA LA ESMERALDA 21](#_Toc42628517)

[10.3.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 21](#_Toc42628518)

[10.3.3.1. SEDE AVENIDA 3RA (Antigua) 21](#_Toc42628519)

[10.3.3.2. SEDE LA ELVIRA (Nueva) 22](#_Toc42628520)

[**11.** **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES** 23](#_Toc42628521)

[11.1. SUSCRIPCIONES 23](#_Toc42628522)

[11.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES 23](#_Toc42628523)

[**12.** **COMBUSTIBLE** 24](#_Toc42628524)

[**13.** **VEHÍCULOS** 25](#_Toc42628525)

[13.1. VEHÍCULOS PROPIOS DE LA UAERMV 25](#_Toc42628526)

[13.2. MANTENIMIENTOS E INSUMOS 26](#_Toc42628527)

[13.3. SINIESTROS EN LA VIGENCIA 2020 26](#_Toc42628528)

[**14.** **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES** 27](#_Toc42628529)

[**15.** **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE** 28](#_Toc42628530)

[**16.** **RECOMENDACIONES FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL IV TRIMESTRE DE 2019.** 28](#_Toc42628531)

[**17.** **CONCLUSIONES** 35](#_Toc42628532)

[**18.** **RECOMENDACIONES** 35](#_Toc42628533)

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - MARZO 2020**

# **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 para el periodo enero a marzo de 2020, 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 marzo de 2020.

A partir de este informe se amplía el alcance de este informe, el cual incluye: 1) las vacaciones acumuladas de los funcionarios y trabajadores oficiales; 2) el número de vehículos propios de la entidad, 3) los mantenimientos correctivos y preventivos e insumos de los vehículos de la UAERMV; y, 4) los siniestros ocurridos en el periodo en seguimiento.

# **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 acumuladas y pagadas 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.
* Vehículos propios de la entidad: seguimiento al número de vehículos, mantenimientos correctivos y preventivos e insumos; y, siniestros.
* Seguimiento a las actividades implementadas por la administración para atender las recomendaciones generadas en el anterior informe, presentado el 28 de enero de 2020 con radicado interno 20201600005173.

# **MARCO LEGAL**

|  |  |
| --- | --- |
| **Norma** | **Contenido** |
| Decreto Nacional 1737 de 1998  Modificado por los Decretos Nacionales 2209 de 1998 y 2785 de 2011 y otros. | 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 que hace énfasis en:   * Contratos de prestación de servicios * Contratos de publicidad * Impresión de informes folletos y textos * Contratos de alojamiento y alimentación * Prohibición de recepciones y agasajos * Asignación de teléfonos celulares * Asignación de vehículos * Contratos de suministro, mantenimiento o reparación de bienes muebles * Contratos de servicios altamente calificados |
| 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.  Literal C: Anualidad. El año fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha, y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducarán sin excepción |
| \*Decreto Nacional 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. |
| **Norma** | **Contenido** |
| 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. |
| 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.   * Contratos de prestación de servicios * Administración de personal (horas extras, dominicales y festivos, compensación por vacaciones, bono navideño, capacitación y bienestar, Estudios técnicos de rediseño institucional) * Viáticos y gastos de viajes * Administración de servicios: telefonía celular y fija; vehículos; adquisición de vehículos y maquinaria; fotocopiado; contratación de elementos de consumo; cajas menores y otros. * Control de consumo de recursos naturales y sostenibilidad ambiental. |
| Concepto Unificador 2020EE1155 de 2020 Secretaría Distrital de Hacienda | Ámbito de aplicación del Decreto Distrital [492](https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?dt=S&i=85976) de 2019 |

Fuente: propia de la Oficina de Control interno a partir de la normatividad

# **COSTOS SEDE ADMINISTRATIVA**

En la sede administrativa de la calle 26 Nro. 57-41 Torre 8 pisos 7 y 8 se ubican aproximadamente 251 estaciones de trabajo[[1]](#footnote-1), asignadas a los servidores públicos y contratistas 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 pactaron en los contratos 230 de 2018 y 280 de 2019; y, 463 de 2016, 307 de 2018 y 469 de 2019, respectivamente; 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>.

Del anterior cuadro, debido a la diferencia en el plazo de ejecución establecido en los contratos, no son comparables.



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

La tabla anterior, relaciona el contrato 463 del 2016, dado que el periodo de análisis comparativo; es decir, la vigencia 2018, se encuentra dentro del plazo de ejecución del contrato.

Por otra parte, debido a la diferencia en el plazo de ejecución establecido en los contratos, no son comparables. El contrato 469 de agosto de 2019 se suscribió por un periodo de 8 meses, y el 307 de 2018, por 11 meses.

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

Según informó la Secretaría General en el memorando 202011000022931 del 14 de enero de 2020, 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.

Las obligaciones y derechos sobre el arrendamiento del inmueble se pactaron 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).*

La administración comunicó que el traslado total de personal finalizó el 30 de agosto de 2019 y que al 31 de marzo de 2020, 155 personas estuvieron ubicadas en esta sede, exceptuando los afiliados al contrato sindical SINTRAUNIOBRAS, según la siguiente distribución[[3]](#footnote-3):

|  |  |
| --- | --- |
| **Sede** | **No. de personas que laboran** |
| Sede Operativa La Elvira | Puestos de trabajo asignados: 121  Personal de vigilancia: 27  Personal de servicios generales: 5  Administración del contrato de arrendamiento: 2  Personal afiliado participes al contrato Sindical SINTRAUNIOBRAS: 600[[4]](#footnote-4) |
| Sede operativa en desmantelamiento Av. calle 3 | 10[[5]](#footnote-5) |

Fuente: imagen y notas al pie tomadas del memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020.

# **NÓMINA**

## SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

La Oficina de Control Interno-OCI obtuvo las ejecuciones presupuestales a 31 de marzo de 2020 y de 2019 de la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda[[6]](#footnote-6), 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 31 de marzo de 2020 (16,09%), fue similar a la registrada en la vigencia 2019 (16,15%):

Similar, disminuyó en 0,06%

%DE EJECUCIÓN

AÑOS

Fuente: Presupuesto – PREDIS a corte marzo de 2020 y 2019

La ejecución de gastos de personal reflejó disminución leve de 0,06%, entre el primer trimestre de 2020 frente al mismo periodo de la vigencia 2019; por lo anterior, no se generan alertas en la ejecución de este rubro.

**Horas extras:**

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, suministró a esta oficina la información en formato Excel, correspondiente a las horas extras reconocidas al 31 de marzo de 2020.

Teniendo en cuenta la fuente de información señalada, del análisis se confirmó disminución del 1,47% en el pago de horas extras acumulado.

Las horas extras se originan en el reconocimiento a los trabajadores oficiales de la UAERMV, en aras de cumplir con la meta trazada para el 2020 de conservar y rehabilitar 72,26 kilómetros-carril de malla vial local, 8,33 kilómetros-carril de malla vial arterial, 2,50 kilómetros de ciclorrutas conservados y 2,5 kilómetros mantenimiento rural; al corte del primer trimestre, la entidad conservó y rehabilitó 63,07 kilómetros carril de la malla vial local, 8,26 kilómetros-carril de malla vial arterial, 3,53 kilómetros de ciclorrutas y 1,43 kilómetros de malla vial rural[[7]](#footnote-7).

Fuente: Talento Humano, reportes de horas extras, presupuesto – PREDIS a corte marzo de 2020 e informe de austeridad gasto público I trimestre de 2019

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó $2,09 millones; es decir, un 1,47%

El gasto acumulado de horas extras alcanzó los $140,1 millones, distribuidos entre la planta de empleados públicos y trabajadores oficiales; el primero participó con el 25% y el segundo con el 85%, 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 un incremento de $12,2 millones, representado principalmente por el reconocimiento de $10.7 millones en compensatorios de horas extras causados hasta el 31 de diciembre 2019 a 5 servidores públicos y 1 exservidor público mediante Resoluciones 009 y 018 de 2020[[8]](#footnote-8); por lo anterior, no se generan alertas de este rubro.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Aumentó $12,2 millones; es decir, un 55,1%

Fuente: Reporte de Horas extras del sistema de información de Talento Humano y correo electrónico del 27 de abril de 2020

* **Análisis horas extras trabajadores oficiales**

Respecto de las horas extras reconocidas a los trabajadores oficiales, se registró una disminución de $14,3 millones de pesos; esta diferencia se presenta debido a la reducción en el gasto por este concepto al corte de marzo de 2020.

Disminuyó $14,3 millones; es decir, un 11,9%

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 del gasto por este concepto en los trabajadores oficiales; no obstante, en el caso de los empleados públicos el gasto incrementó dado el reconocimiento y pago de compensatorios en dinero.

## PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES:

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, 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[[9]](#footnote-9). Al cierre del primer trimestre de 2020, se identificó que no hay cargos vacantes en la planta de empleados públicos y en la de trabajadores oficiales cerró con 21 vacantes.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. EMPLEADOS PÚBLICOS  A 31 DE MARZO. 2020 Vs. 2019** | | |
| **NIVEL** | **2020** | **2019** |
| DIRECTIVO | 8 | 8 |
| ASESOR | 5 | 5 |
| PROFESIONAL | 34 | 33 |
| TÉCNICO | 8 | 9 |
| ASISTENCIAL | 24 | 23 |
| VACANTES | 2 | 3 |
| **TOTAL** | **81** | **81** |
| Fuente: Talento Humano e Informe austeridad I trimestre 2019 | | |



Fuente: Talento Humano e Informe austeridad I trimestre 2019

En la siguiente tabla, se observan los empleos vacantes por nivel y cargo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPLEOS PÚBLICOS**  **VACANTES A 31 DE MAR 2020** | | |
| **NIVEL** | **CODIGO Y GRADO** | **CANTIDAD** |
| PROFESIONAL | 222-03 | 1 |
| TÈCNICO | 314-02 | 1 |
| **TOTAL** | | **2** |
|  | |  |

Fuente: Talento Humano

Se tienen aún 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 20201100025883 del 23 de abril de 2020, informó que en el primer trimestre de 2020, la entidad pagó $33,09 millones por concepto de vacaciones en dinero de dos (2) servidores públicos retirados y frente al mismo periodo de la vigencia 2019 se identificó un aumento del 41,41%, por el retiro de cuatro (4) servidores públicos y un valor pagado de $23,4 millones; esta situación refleja cumplimiento con la medida de austeridad señalada en el Decreto 492 de 2019, articulo 5[[10]](#footnote-10).

## VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, comunicó que durante el primer trimestre de 2020 no fueron aplazadas o suspendidas las vacaciones de servidores públicos; además, para el análisis se tomó el informe de austeridad del gasto público elaborado por la OCI, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019 donde tampoco hubo aplazamiento o suspensión de vacaciones. Por lo anterior se evidencia cumplimiento al lineamiento concebido en la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 3, literal b[[11]](#footnote-11), donde expresa que solo por necesidad del servicio o retiro, las vacaciones podrán ser aplazadas y compensadas en dinero, se debe tener en cuenta que “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas”.

## VACACIONES ACUMULADAS

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, suministró un archivo en Excel con la relación de 14 servidores públicos con 3 o más periodos de vacaciones pendientes de disfrutar a 31 de marzo de 2020. A continuación se reflejan los 9 empleados públicos y 5 trabajadores oficiales con los cargos y número de periodos pendientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUM.** | **DENOMINACIÒN** | **CARGO Y CÒDIGO** | **ÚLTIMO PERÍODO** | **PERÍODOS PENDIENTES** |
| 1 | Trabajadores oficiales | Obrero 505-05 | 30/06/2015 | 4 |
| 2 | Obrero 505-05 | 30/06/2016 | 3 |
| 3 | Operario 545-20 | 03/05/2016 | 3 |
| 4 | Obrero 505-07 | 11/02/2017 | 3 |
| 5 | Obrero 505-05 | 30/06/2016 | 3 |
| 6 | Empleados públicos | Tesorero General 201-05 | 02/08/2016 | 3 |
| 7 | Secretaria General (e) - Jefe OAP 115-02 | 15/10/2015 | 4 |
| 8 | Profesional Especializado 222-05 | 13/12/2016 | 3 |
| 9 | Profesional Especializado 222-05 | 01/01/2017 | 3 |
| 10 | Auxiliar Administrativo 407-03 | 15/08/2016 | 3 |
| 11 | Asesor 105-02 | 02/02/2017 | 3 |
| 12 | Asesor 105-01 | 24/11/2016 | 3 |
| 13 | Técnico Operativo 314-02 | 17/01/2017 | 3 |
| 14 | Profesional Especializado 222-04 ( e) | 03/09/2016 | 3 |

Fuente: elaboración propia a partir de la información suministrada en los anexos del memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020.

Vista la anterior tabla, se concluye que la entidad debe adoptar los correctivos necesarios para subsanar la situación descrita; para este caso, se cita el Concepto 71441 de 2019, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP que señala*:*

*“ (…) en la sentencia C-598 de 1997 afirmó que “Las vacaciones constituyen un derecho del que gozan todos los trabajadores, como quiera que el reposo es una condición mínima que ofrece la posibilidad de que el empleado renueve la fuerza y la dedicación para el desarrollo de sus actividades. Las vacaciones no son entonces un sobre sueldo sino un derecho a un descanso remunerado”*.(subrayado fuera de texto).

Aunado a lo anterior, el concepto concluye:

*“(...) la ley sólo permite que se acumulen dos (2) períodos de vacaciones, cuando haya necesidad del servicio y siempre que esto obedezca a aplazamiento de las vacaciones decretado por resolución motivada”*.

Respecto al término de prescripción de las vacaciones, menciona:

*“(…) el derecho a disfrutarlas o a recibir compensación por las vacaciones prescriben en un plazo de cuatro años, contados a partir de la fecha en que se haya causado el derecho*. (Subrayado fuera de texto).

# **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, relacionó en CD archivo de Excel el número de contratos celebrados en el primer trimestre de 2020.

Para el periodo analizado, el número de contratos celebrados disminuyó en 248; situación que se fundamenta en las adiciones y prórrogas hasta el 31 de marzo de 2020 de contratos suscritos en el 2019 para dar continuidad de los servicios prestados por los contratistas, con ocasión a la preparación de la entidad al posible cambio de administración por las elecciones regionales 2019.

AÑO

NÚMERO CONTRATOS CELEBRADOS

Disminuyó en 248 contratos; es decir, el 71,9%

Fuente: elaboración propia a partir de la información de contratos compartida en OneDrive por el proceso de Gestión Contractual.

Fuente: Base en Excel suministrado en CD por Secretaría General y bases de contratos 2020 y 2019 subidas en la carpeta compartida por el área de contratos creada desde el OneDrive de Outlook.

La información del número de los contratos por prestación de servicios celebrados con corte al primer trimestre de 2020, en comparación al mismo periodo del año 2019, se deriva de la variación que se presentó en cada uno de los proyectos de inversión; así:



**Fuente:** elaboración propia, teniendo en cuenta las bases de contratos 2020 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 20201100025883 del 23 de abril de 2020, informó que durante el primer trimestre no se reconocieron gastos de viáticos sufragados por la entidad; durante el mismo periodo de la vigencia 2019, tampoco se identificaron pagos por este concepto, una vez se realizó consulta en el listado de órdenes de pago de ese año.

“

# **SERVICIOS PÚBLICOS**

## GASTO DE TELEFONÍA E INTERNET

## EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ - ETB

La Secretaría General en los anexos del comunicado 20201100025883, relacionó las facturas de los gastos por telefonía fija e internet pagadas con corte del primer trimestre de 2020.

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto acumulado de telefonía local e internet con ETB de la sede administrativa que integra servicios de redes de conectividad avanzada, internet dedicado y telefonía local en la sede administrativa, disminuyó en $12.6 millones de pesos, lo cual refleja el adecuado uso de los recursos y estandarización de servicios.

AÑOS

Disminuyó en $12.6 millones de pesos; es decir, el 47,27%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: base en Excel anexa al memorando de Secretaría General.

## SEDE OPERATIVA LA ELVIRA

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 operativa La Elvira, aumentó en el 100%, dado el traslado de la anterior sede ubicada en la Av. 3ra en el mes de agosto de 2019; los servicios cobrados en esta última, anteriormente, se integraban en la factura de la sede administrativa.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Aumentó en $1.6 millones de pesos; es decir, el 100%

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

## CLARO

La siguiente gráfica ilustra la disminución del 100% en el gasto de internet con el proveedor CLARO; variación que obedece a la cancelación de servicios de hosting e internet dedicado, mediante memorandos 20191140050611 y 20191140047321[[12]](#footnote-12) radicados en agosto de 2019; por lo anterior, la demanda del servicio se trasladó al proveedor Internexa S.A.

Disminuyó en 18,1 millones; es decir, el 100%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

## INTERNEXA S.A.

La siguiente gráfica ilustra el incremento del 100% en el gasto del servicio internet con el proveedor Internexa S.A, soportado mediante contrato 410 del 17 de junio de 2019, cuyo objeto es *“Prestación de servicios integrales de soluciones de conectividad para la UAERMV”*; este servicio actúa como parte del plan de contingencia de redes y comunicación en caso de materializar en riesgos por fallas con la empresa ETB, el cual es distribuidor principal de servicios de internet y conectividad de la UAERMV y sustituye los servicios prestados por el proveedor CLARO.

AÑOS

Aumentó en $18.2 millones; es decir, el 100%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

No obstante a lo anterior, al comparar los valores de los proveedores del servicio de internet, se identificó que el gasto al corte del primer trimestre del 2020 es similar para el mismo periodo de la vigencia 2019; así, Claro (18,1 millones) e Internexa (18,2 millones).

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL

El gasto acumulado por servicio de telefonía móvil aumentó en $148 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.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Aumentó en 148 mil pesos; es decir, el 3,36%

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

Las variaciones en el gasto acumulado en el servicio de telefonía y conectividad con corte del primer trimestre de 2020, con relacion al mismo periodo del año 2019, registran disminuciones en los servicios con ETB y CLARO; no obstante, el servicio de internet con el nuevo proveedor de internet dedicado Internexa S.A, registró un aumento de $18,2 millones, presentado por la cancelación de los servicios de internet con CLARO.

## ENERGÍA ELÉCTRICA

La Secretaría General, las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los memorandos 20201100025883, 20201310025373, 20201330025643 radicados los días 23, 21 y 22 de abril de 2020, respectivamente; suministraron copia de los recibos de energía eléctrica facturados por CODENSA y pagados por la UAERMV en el primer trimestre de 2020, que corresponden a las tres (3) sedes de la entidad: 1) Administrativa pisos 7 y 8 Sede Calle 26; 2) antigua Av. Cl, 3ra y La Elvira; 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 $1,32 millones y se justifica, según la Secretaría General a través del correo electrónico enviado por una contratista el 30 de abril de 2020, 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 funcionamiento desde febrero de 2020 del aire acondicionado.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

AÑOS

Aumentó en 1,32 millones; es decir, el 7,78%

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

Adicionalmente, en el e-mail se informó que *“en conjunto con la gerencia GASA, se solicitará como medida de verificación a través del proceso de Gestión de Recursos Físicos – GREF, la realización de una auditoria energética al propietario de la sede”*.

Por lo anterior, la OCI hará seguimiento al trámite de solicitud para realizar una auditoria energética, a través de las recomendaciones formuladas en el numeral 18 de este informe.

## SEDE PLANTA LA ESMERALDA

La curva del gasto acumulado de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda” reflejó un incremento del $19,4 millones; esta variación se presenta por el aumento promedio del 52,64% en la producción de mezcla asfáltica en caliente, concreto hidráulico, material fresado y base estabilizada, representada en 4.070,77 metros cúbicos[[13]](#footnote-13).

AÑOS

Aumentó en $19,4 millones; es decir, el 22,08%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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

## SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva)

## AVENIDA 3RA (Antigua)

Las erogaciones por el consumo de energía eléctrica en la sede Cl. 3ra, disminuyeron entre enero y marzo de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en $8,8 millones. Lo anterior, dado por el traslado a la nueva sede operativa ubicada en Fontibón.

Si bien es cierto que el traslado finalizó el 30 de agosto de 2019, no se debería registrar consumo para el trimestre; no obstante, la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020, que el consumo obedece a la utilización del recurso para iluminación de áreas comunes:

*“(…) En el I trimestre de 2020 se observa, disminución en el consumo de energía en el predio ubicado en la AC 3 comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior de un promedio del 72% comparado con el mismo periodo del año anterior, esto por supuesto refleja el desmantelamiento de este predio, en donde solo se utiliza la energía para iluminación de áreas comunes.* (Subrayado fuera de texto).

AÑO

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en $8,8 millones; es decir, el 74,51%

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

## Sede LA ELVIRA

El gasto por el consumo de energía eléctrica en sede La Elvira, aumentó entre enero y marzo de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el 214%, dado que el 30 de noviembre de 2018 se suscribió el acta de inicio del contrato 526 de 2018 con el contratista arrendador FAMOC DEPANEL S.A.[[14]](#footnote-14) e inicia el prorrateo del gasto de energía calculado por el contratista, el cual fue de conocimiento de la UAERMV el 15 de octubre de 2019, mediante el acta de recibo parcial No. 27 del contrato 526 de 2018 – *“reintegro por concepto de servicios públicos”*.

Desde los tres (3) primeros trimestres del año 2019, se ha incrementado gradualmente el gasto por el cálculo de prorrateo que realizó el contratista, teniendo en cuenta: el valor de la factura, el porcentaje de áreas recibidas por la UAERMV y las demás variables establecidas en el numeral 1[[15]](#footnote-15) del acta No. 27 *“Reintegro por concepto de servicios públicos del contrato No. 526 de 2018”*, con radicado 20191170048253 del 18 de octubre de 2019.

Si bien es cierto que los consumos se derivan del prorrateo, la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020, que:

*“Se ha observado aumento en el consumo de energía eléctrica mes a mes ya que no se tiene un histórico anual en el consumo”*, y por lo tanto, remitió el memorando 20201330022623 del 15 de abril de 2020 al proceso de Gestión de Recursos Físicos, para que el propietario del predio solicitara al Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía –FENOGE, la posibilidad de realizar un auditoria energética, con el fin de establecer si el consumo que se presenta es normal o si por el contrario se debe por anomalías en la red eléctrica de la sede lo que ha generado esta alza en el consumo.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Aumentó en $13,4 millones; es decir, el 214%

Fuente: Relación de facturas, listado de Órdenes de Pago – OP y memorando 20191170048253 del 18 de octubre de 2019

Las variaciones en el gasto acumulado de energía eléctrica de las sedes Administrativa y La Esmeralda fueron justificadas por incremento en el valor del kWh, el incremento de la producción de mezclas asfálticas, concreto hidraulico, material fresado y base estabilizada;

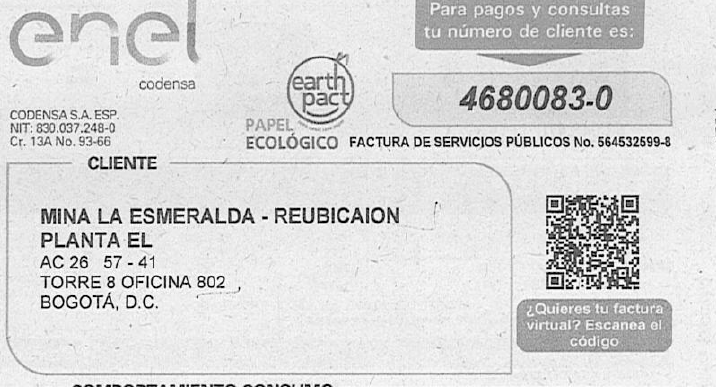
La sede operativa Av. Cl. 3ra reflejo disminución; no obstante, se identificó aumento en la nueva sede operativa la Elvira por su traslado.

Por lo anterior, la OCI hará seguimiento al trámite de solicitud para realizar una auditoria energética, a través de las recomendaciones formuladas en el numeral 18 de este informe.

**RAZON SOCIAL DE LAS FACTURAS**

Respecto a las facturas emitidas por CODENSA de la sede Administrativa pisos 7 y 8, se identificó el registro de razones sociales diferentes a la UAERMV y/o contratistas arrendadores, así:

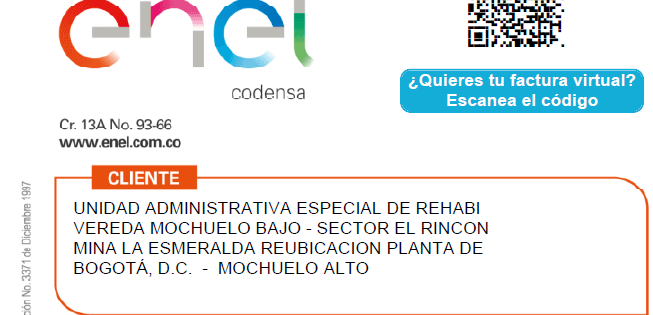
* Sede administrativa, pisos 7 y 8 con razón social “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA E L” y no *“UAERMV”*, facturas 571628907-9 y 575106758-5.





Razón social

La anterior circunstancia amerita ser atendida por la administración para tramitar con CODENSA y/o los contratistas arrendadores, el cambio de la razón social porque no corresponde con el suscriptor actual; ver imagen tomada de la facturación de la sede de producción donde se observa la adecuada razón social:



## ACUEDUCTO

La Secretaría General, las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los comunicados 20201100025883, 20201310025373, 20201330025643 radicados los días 23, 21 y 22 de abril de 2020, respectivamente; suministraron copia de los recibos del servicio facturado por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - E.A.A.B. -E.S.P pagado por la UAERMV en el cuarto trimestre de 2019; estas erogaciones corresponden a dos (2) de tres (3) sedes: 1) Calle 26; y, 2) antigua Av. Cl. 3ra y La Elvira.

## SEDE ADMINISTRATIVA

El gasto de agua de la sede administrativa calle 26, pisos 7 y 8 representa un incremento de $273 mil pesos; por lo anterior, no se generan alertas en el reconocimiento de este gasto.

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en $273 mil pesos; es decir, el 8%

Fuente: Relación de facturas

## SEDE DE PRODUCCIÓN 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 La Elvira.

## SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva)

## SEDE AVENIDA 3RA (Antigua)

El gasto por servicio de agua con corte del primer trimestre de la vigencia 2020 aumentó en $8,89 millones de pesos, con relación al facturado en el mismo periodo del año 2019; esta disminución se presentó principalmente por el traslado de sede y cese de actividades.

Si bien es cierto que el traslado finalizó el 30 de agosto de 2019, el consumo debería ser igual a $0 pesos para el trimestre de seguimiento; al respecto la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y Atención al Usuario – GASA informó en su memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020, que *“para este trimestre en el predio AC 3 se presenta disminución del consumo hídrico de aproximadamente un 80% lo que ya pone en evidencia la ausencia de actividades en el mismo”*;

Por lo anterior, esta oficina no identificó justificaciones que amparen el consumo del periodo en seguimiento, dado: 1) la fecha de terminación del traslado (30 de agosto de 2019); y, 2) el periodo de facturación es noviembre 2019 - enero 2020.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

AÑOS

Disminuyó en $8,89 millones; es decir, el 80,3%

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

Es importante resaltar que esta sede proveía 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.

## SEDE LA ELVIRA (Nueva)

El gasto por consumo de agua aumentó entre enero y marzo de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el 47,2%, dado que el 30 de noviembre de 2018 se suscribió el acta de inicio del contrato 526 de 2018 con el contratista arrendador FAMOC DEPANEL S.A.[[16]](#footnote-16) e inicia el prorrateo del gasto del recurso hídrico calculado por el contratista, el cual fue de conocimiento de la UAERMV el 15 de octubre de 2019, mediante el acta de recibo parcial N° 27 del contrato 526 de 2018 – *“reintegro por concepto de servicios públicos”*.

Desde los tres (3) primeros trimestres del año 2019, se ha incrementado gradualmente el gasto por el cálculo de prorrateo que realizó el contratista, teniendo en cuenta: el valor de la factura, el porcentaje de áreas recibidas por la UAERMV y las demás variables establecidas en el numeral 1[[17]](#footnote-17) del acta No. 27 *“Reintegro por concepto de servicios públicos del contrato No. 526 de 2018”*, con radicado 20191170048253 del 18 de octubre de 2019.

Aumentó en $296 mil pesos; es decir, el 47,2%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Listado de Órdenes de Pago – OP y memorando 20191170048253 del 18 de octubre de 2019.

Si bien es cierto que los consumos se derivan del prorrateo, la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020, que:

*“se observa un consumo de 120 m3, en este momento se encuentra en revisión y cambio de medidores de consumo de acuerdo a última visita de la empresa de Acueducto, como se soporta en el Anexo 4, motivo por el cual aún no se tiene confirmada la línea base del consumo en este predio”*.

No obstante, frente a consumo de agua en esta sede, la Gerencia de Producción en su memorando 20201330025643, reportó que en La Elvira se han desarrollado dos (2) prácticas para reducir el consumo de agua: son ellas:

*“*

* *Aprovechamiento de aguas lluvias: el agua captada por medio de bombeo del tanque de almacenamiento de aguas lluvias es suministrada para actividades misionales de la Entidad (intervenciones y para la sede de producción).*
* *Recirculación de agua mediante PTARI (Planta de Tratamiento de Aguas Residuales Industriales) para el lavadero de vehículos de la Entidad con lo cual se cumplen con dos medidas de mitigación ambiental, la primera es el uso eficiente y ahorro de agua y la segunda la reducción de carga contaminante entregada al servicio público de alcantarillado, pasando de aguas residual industrial a agua segura con lo cual no se requiere de trámite para la obtención de permiso de vertimientos.*

Las variaciones en el gasto acumulado en servicios de acueducto y alcantarillado se justifican por: 1) el traslado de la sede operativa y ausencia de actividades en la antigua sede Av. Cl 3 que ocasionò la disminuciòn en el consumo del recurso hidrico.

# **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES**

## SUSCRIPCIONES

La administración en su memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, informó que la entidad suscribió en enero de 2020 el contrato 025 con Legis editores S.A., iniciado el 03 de febrero de 2020; 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 $10.800.000 m/cte.; y, 3) fecha de finalización el 02 de febrero de 2021, cuya supervisión está a cargo de la Jefe Oficina Asesora Jurídica.

## IMPRESOS Y PUBLICACIONES

La Oficina de Control Interno consultó las ejecuciones presupuestales a marzo 2020 y 2019 de la página WEB de la Secretaría Distrital de Hacienda[[18]](#footnote-18), con el fin de comparar la ejecución en giros acumulados del rubro 3-1-2-02-01-02-0002 Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados.

Se identificó que este rubro aumentó $13,3 millones de pesos con relación al mismo periodo de la vigencia 2019, por cuanto en la lista de órdenes de pago al primer trimestre de 2020, se reporta el pago de $10.8 millones de pesos (menos retenciones) al proveedor Legis Editores S.A. por la suscripción de las obras físicas, electrónicas y formas de consulta de información jurídica; y, 2) el reintegro de la caja menor de la Secretaría General por valor de 2.5 millones de pesos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IMPRESOS Y PUBLICACIONES / PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS** | | | |
| **AÑO** | **PRESUPUESTO ASIGNADO** | **EJECUTADO (GIRO) A 31 DE MARZO** | **AUMENTÓ** |
| **2020** | 163.181.000 | $13.395.998 | **100%** |
| **2019** | 126.200.000 | $0 |  |
| Fuente: Presupuesto: PREDIS a marzo de las vigencias 2020 y 2019 | | | |

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

# **COMBUSTIBLE**

La Gerencia de Producción mediante memorando 20201310025373 del 21 de abril de 2020, reportó en los anexos 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 del primer trimestre de 2020, 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:



Fuente: elaboración propia a partir de la información remitida por la Gerencia de Producción.

El consumo en galones acumulado de ACPM, gasolina y CC-3 (combustible de alto poder calorífico) con corte del primer trimestre de la vigencia 2020, frente al mismo periodo del año 2019, presentó variaciones y se justifican principalmente por las siguientes observaciones comunicadas por la Gerencia de Producción a través de correo electrónico del 30 de abril de 2020:

***“***

***ACPM:*** *el consumo de este combustible disminuyo en lo corrido del año 2020, toda vez que:*

* *La producción de mezclas asfálticas en la sede de producción se realizó mayormente con combustible industrial.*
* *La entrada en vigencia del aislamiento preventivo obligatorio para todas las personas inicialmente en el Distrito Capital desde el 20 de marzo y a nivel Nacional desde el 25 de marzo ocasionó el menor consumo de combustible de vehículos y maquinaria de construcción e industrial en el mes de marzo*
* *Problemas de Orden Público que impidieron la operación normal. en particular el mes de febrero de 2020 se presentaron protestas y bloqueos, cerca de la sede de Producción que no permitieron el tránsito desde y hasta la sede de producción.*

***CC-3:*** *con respecto a el incremento del combustible industrial para 2020 debido al aumento de la producción. Durante el periodo de enero a marzo de 2019 las plantas de asfalto de la Entidad produjeron 9.786,780 m3; para el mismo periodo en el año 2020, se incrementó esta producción en un 27% con una producción total de 12.443,720 m3 de mezcla asfáltica.*

***Gasolina:*** *El incremento de este combustible con respecto al primer trimestre del 2019 no presenta una variación significativa y presenta un comportamiento estable. Sin embargo, se puede atribuir a la compra de algunos equipos menores por parte del Laboratorio (plantas portátiles generadoras de energía) que trabajan con este combustible*

***“***

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:

TIPO

GALONES

Disminuyó 6.102

7%

Aumentó 16.730

31%

Aumentó leve 27

1%

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 el ACPM disminuyó y los combustibles de la gasolina y CC-3 aumentaron en el primero trimestre del 2020. comparativamente con el mismo periodo de la vigencia 2019.

# **VEHÍCULOS**

La OCI, a partir de este informe, realizará seguimiento en las medidas de austeridad que apliquen para: 1) los vehículos propios de la entidad, 2) los mantenimientos y/o repuestos requeridos; y, 3) los siniestros ocurridos en el periodo en seguimiento.

Para esto, la Gerencia de Producción mediante memorando 20201310025373 radicado en abril 21 de 2020, envió en los anexos, las relaciones asociadas a los ítems mencionados.

## VEHÍCULOS PROPIOS DE LA UAERMV

En formato Excel, la Gerencia de Producción envió la lista de 129 vehículos propios de la UAERMV con la cantidad de automotores por tipo de combustible que se detalla:



Fuente: elaboración propia a partir de la información de Gerencia de Producción

## MANTENIMIENTOS E INSUMOS

En formato Excel, la Gerencia de Producción envió la lista de 2.242 de mantenimientos correctivos y preventivos e insumos requeridos entre enero y marzo de 2020, para los vehículos propios de la UAERMV, por valor de $285,1 millones. A continuación, se detalla la distribución por tipo de mantenimiento e insumos:



Fuente: elaboración propia a partir de la información de Gerencia de Producción

## SINIESTROS REPORTADOS DURANTE LA VIGENCIA 2020

En formato Excel, la Gerencia de Producción informó de 23 siniestros de maquinaria y vehículos livianos y pesados ocurridos entre enero y marzo de 2020. A continuación, se detalla el número de siniestros por tipo de automotor y lugar del accidente:



Fuente: elaboración propia a partir de la información de Gerencia de Producción

De la tabla, se concluye que del total de 23 accidentes, 17 que representan el 74% ocurrieron en vía.

Como parte del procedimiento que se cumple en cada caso, la Gerencia de Producción en su memorando 20201310025373 indicó:

*“Cuando ocurre un siniestro vial en vía este es atendido por la aseguradora. El conductor involucrado en el incidente entrega un informe de testimonio y es citado a una jornada de investigación y re-capacitación en donde se indaga sobre las causas que pudieron generar el accidente y posteriormente se hace una re-capacitación en donde se reflexiona sobre la lección aprendida, se hace re inducción del PESV, se presentan unos videos de seguridad vial y finalmente se hace un cuestionario de cultura vial. Los daños materiales generados por el evento se tramitan por aseguradora”*

Por lo anterior, la OCI hará seguimiento al cumplimiento de este procedimiento en los siguientes informes.

# **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES**

La Secretaría General mediante memorando 20201100025883 radicado en abril 23 de 2020, 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[[19]](#footnote-19).

Las actividades reportadas fueron las siguientes:

*“*

*El proceso de Gestión de Servicios e Infraestructura de TI, implementó contraseñas establecidas para la impresión de documentos, lo que permite tener un control frente al número de impresiones de cada usuario y evitar la impresión de documentos que no son propios del desarrollo de las actividades propias de la entidad.*

*Con la expedición del memorando 20201120014813 del 26 de marzo de 2020 y la circular 012 de 2020 suscrita por la Secretaria General de la UAERMV se impartieron directrices para el trámite de documentos de entrada, salida e internos a través del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo de UAERMV (ORFEO), los cuales una vez generados y suscritos se remiten al proceso de gestión documental para su respectivo cargue en el sistema, son clasificados e incluidos en los expedientes correspondientes de acuerdo con la tabla de retención documental de la entidad, de esta forma salvaguardando los documentos producidos por las dependencias en el sistema de gestión documental oficial.*

*Así mismo, y en atención a la circular mencionada, se creó en el Sistema de Gestión Documental Orfeo, una funcionalidad con el formato de informe de actividades para contratistas lo cual permitirá que hacer todo le tramite de las cuentas de cobro de manera electrónica.*

*Durante el mes de marzo se trabajó en el proceso de adopción de la firma electrónica de la UAERMV para los documentos que se generen y tramiten a través del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo SGDEA, a través del módulo correspondiente y que deban ser suscritos con esta clase de firma, bajo las previsiones contenidas en la Ley 527 de 1999 y las normas que la sustituyan, modifiquen lo adicionen. Con la expedición de la firma electrónica será posible reducir el número de impresiones de los radicados internos, así como aquellos impresos para revisión y aprobación.*

*La firma electrónica utilizada en las comunicaciones oficiales y documentos de la entidad, tendrá la misma fuerza y efectos que una firma autógrafa, siempre y cuando cumpla con los requisitos establecidos en el artículo 28 de la Ley 527 de 1999 y en la presente resolución.*

*Con el fin de dar aplicación a lo anterior, se tiene previsto una vez expedida la Resolución, realizar un ciclo de capacitaciones a los servidores públicos de la entidad, frente al uso y aplicaciones de la misma.*

# **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE**

Al primer trimestre de la vigencia 2020, 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 operativa la Elvira y producción La Esmeralda, cuyo objetivo fue sensibilizar a los colaboradores en adecuado uso de puntos ecológicos, uso eficiente de los recursos energía y agua, socializaciones de la política ambiental, prevención de accidentes ambientales por derrame de hidrocarburos y respecto de las medidas de prevención para evitar contagio de COVID-19. Lo anterior, teniendo en cuenta la programación y seguimiento para las socializaciones y sensibilizaciones remitida a esta oficina, mediante correo electrónico del 30 de abril de 2020.

En la siguiente tabla se identifica el número de personas sensibilizadas durante el primer trimestre de 2020 y los diferentes temas abordados en las capacitaciones:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **MES** | **No. PERSONAS SENSIBILIZADAS** | **SEDES** | **TEMAS** |
| ENERO | 201 | SEDE ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA  FRENTES DE OBRA | Política ambiental  buen uso de las unidades sanitarias |
| FEBRERO | 265 | FRENTES DE OBRA  OPERATIVA,  PRODUCCIÓN. | Gestión de residuos  limpieza correos electrónicos  ahorro de agua y energía  política ambiental  manejo de derrames |
| MARZO | 133 | OPERATIVA  FRENTES DE OBRA | segregación de residuos  separación de residuos y medidas de bioseguridad para prevención de covid-19 |

Fuente: Tabla del folio 3, memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020

# **RECOMENDACIONES FRENTE AL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL IV 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 cuarto trimestre de la vigencia 2019.

Como parte de este seguimiento se identificaron los siguientes avances:

1. *Recomendación: “Se reitera la recomendación reportada por OCI en el informe de austeridad en el gasto público del 3er trimestre de 2019, respecto de:* ***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 por el 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.*

*Por otra parte, se solicita enviar a esta oficina:*

* *La formulación del plan de austeridad de la vigencia 2020, una vez se encuentre aprobado.*
* *Los informes presentados a la secretaría de despacho cabeza del sector, en este caso Movilidad, motivado del artículo 30. “Informes”, parágrafo transitorio “El informe correspondiente al primer semestre de la vigencia fiscal 2019 será presentado al Concejo de Bogotá D.C., en el último día hábil de septiembre y, el correspondiente al segundo semestre a más tardar el 20 de diciembre 2019.”*

La administración comunicó a través de su memorando 20201100025883, que:

*“La Secretaría General elaboró el Plan de Austeridad del Gasto y la Matriz de seguimiento, que inicialmente codificada como GEFI-PL-001, sin embargo, al realizar una revisión de la caracterización del proceso el plan no se enmarca en dicho objetivo, según lo establecido en el Decreto 492 de 2019, que se enmarca en la definición de una guía para la gestión en el uso eficiente de los recursos asignados a la Entidad, por lo que se propone que dicho documento haga parte del proceso direccionamiento Estratégico e Innovación. El día 10 de febrero de 2020 el plan propuesto fue remitido para revisión y aprobación de la Oficina Asesora de Planeación (OAP), de acuerdo a lo definido en* [*DESI-IN-001-V12 Instructivo Control de Información Documentada*](https://www.umv.gov.co/sisgestion2019/Documentos/ESTRATEGICOS/DESI/DESI-IN-001-V12_Instructivo_Control_de_Informacion_Documentada-.docx)*, por lo que a la fecha de corte, la OAP se encuentra evaluando y estableciendo la aplicación tanto de la codificación propuesta, como del contenido del plan. Para una mayor referencia del avance reportado, se presenta copia del correo electrónico, como de los documentos remitidos para revisión y aprobación de la OAP.*

*Así mismo se informa que de acuerdo a la solicitud de la Secretaría Distrital de Movilidad la Unidad reportó en el instrumento definido por dicha Entidad, el 13 de diciembre de 2019 y el 15 de octubre de 2019, los informes de austeridad del gasto, correspondientes al I y II semestre de 2019, de los cuales se anexa copia”*.

Por lo anterior, la OCI identificó que **la recomendación continua sin implementarse**.

1. *Recomendación: “Fijar los límites y/o topes en los gastos asociados que debe cumplir la UAERMV, teniendo en cuenta los lineamientos y/o políticas internas de austeridad en el gasto público que se establezcan en el plan de austeridad de la vigencia 2020”.*

La Secretaría General en su memorando 20201100025883, manifestó que *“La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial por ser una Entidad Pública debe velar en primera medida por el cumplimiento del presupuesto asignado para la vigencia, por tal situación para uso eficiente de estas partidas y teniendo en cuenta la situación actual que ha restringido la operación misional de la Entidad, se han fijado como topes o limites en los gastos de la UMV aquellos acaecidos en 2019, y teniendo en cuenta que el cumplimiento en la ejecución presupuestal supero el 95% y que con relación a la operación, se superaron las metas fijas, representa un parámetro adecuado para medir la gestión de la Unidad relacionada con el cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto*.*”*

Por lo anterior, la OCI identificó que **la recomendación continua sin implementarse.**

1. *Recomendación: “Diligenciar los informes de comisión de servicios aplicando el formato interno GTHU-FM-030 Informe de comisión de servicios, en aras de cumplir lo establecido en el Decreto 648 de 2017, artículo 1°[[20]](#footnote-20)”.*

La Secretaría General en su memorando 20201100025883, manifestó que *“Estos formatos se refieren a los reportados en el numeral 9 del informe de austeridad en el gasto público del IV trimestre de 2019 y aquellos que se hubiesen generado en el primer trimestre de 2020.*

*Con relación a las comisiones otorgadas a los servidores públicos durante 2019, se han diligenciado oportunamente los informes de comisión por cada uno de los servidores, en cumplimiento lo establecido en el Decreto 648 de 2017, sin embargo, estos informes no se realizaron con el formato GTHU-FM-030, y durante el primer trimestre de 2020 no se han otorgado comisiones a ningún servidor público.*

*Se contemplará la adecuada aclaración a los futuros servidores que le sean otorgadas comisiones de servicios, para que los próximos informes sean elaborados en el formato en mención”.*

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación se implementó**, por cuanto la administración señalo que, en los próximos informes de comisión, aclarará a los servidores que sean elaborados en el formato GTHU-FM-030 Informe de comisión de servicios.

1. *Recomendación: “Remitir bimestralmente al Director del Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica la relación de las comisiones otorgadas y el valor pagado por ellas con cargo al Tesoro Público, en aras de cumplir lo establecido en el Decreto 648 de 2017, artículo 1.”*

La Secretaría General comunicó en su memorando 20201100025883, que *“Esta relación se refiere a la lista de comisiones otorgadas en el 2019 que fueron reportadas en el numeral 9 del informe de austeridad en el gasto público del IV trimestre de 2019 y aquellos que se hubiesen generado en el primer trimestre de 2020.*

*En virtud de la aplicación del Artículo 1 Decreto 648 de 2017, que modifica el Título 5 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, en el Artículo 2.2.5.5.29 define el requerimiento de presentar bimestralmente ante el Director del Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica la relación de las comisiones otorgadas y el valor pagado por ellas, el proceso de gestión de talento humano informa que dicha obligación no aplica para la UAERMV, ya que el Jefe de la administración distrital es el Alcalde de Bogotá y no el Presidente de la Republica”*.

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación se implementó parcialmente**, por cuanto la administración señaló que, *“dicha obligación no aplica ya que el Jefe de la administración distrital es el Alcalde de Bogotá y no el Presidente de la Republica”*; no obstante, en el artículo 2.2.5.5.29 del Decreto 1083 de 2015 no hace la excepción citada, porque establece textualmente: *“(…) todas las entidades objeto del ámbito de aplicación del presente decreto, deberán remitir bimestralmente al Director del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República”.* (subrayado fuera de texto); es decir, lo estipulado en el artículo 1 del Decreto 648 de 2017:

*“Artículo 1º. Modifíquese el Título 5 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: Artículo 2.2.5.2. Ámbito de aplicación. Las disposiciones del presente Título regirán los empleos públicos pertenecientes a la Rama Ejecutiva de los órdenes nacional y territorial y a las entidades que se regulen por las disposiciones señaladas en el Decreto-ley 2400 de 1968 y en la Ley 909 de 2004”;* es decir, es aplicable a la entidad.

1. *Recomendación: “Solicitar a los contratistas arrendadores de las sedes administrativa y operativa La Elvira, el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica, que a la fecha en las facturas se relaciona como: “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL, ADELAIDAVERGARA FRANCO y EQUIPOS PESADOS – (LIBERTY SEGUROS)”.*

La administración en su memorando 20201100025883, manifestó que

*“La Secretaría General está solicitando al Supervisor del Contrato de Arrendamiento de la Sede Administrativa de la Unidad, que gestione con el proveedor inmobiliario se realice ante la empresa proveedora del servicio de energía ENEL- CODENSA ESP el cambio en la razón social de los recibos de energía eléctrica de esta sede, pisos 7 y 8, que actualmente aparece como “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL” a FIDUCIARIA BOGOTA S.A,, por medio de la aplicación del trámite Cambio de nombre titular de la cuenta (Persona jurídica), de acuerdo a instrucción telefónica recibida por un asesor de servicio al cliente de ENEL- CODENSA ESP, ya que es el contratista quién cuenta con los documentos requisito (Certificado de libertad y tradición no mayor a 60 días, Cámara de Comercio no mayor a 60 días, Copia de cédula del representante legal) para adelantar el proceso.*

*Con referencia a la solicitud recomendada por la OCI para el requerimiento en el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica de la sede Operativa, no es posible realizar el requerimiento dado que, la contratación se realizó a través de una inmobiliaria, la cual proporcionó en arrendamiento un espacio corporativo diseñado y construido de acuerdo con sus necesidades establecidas por la Unidad, por lo cual, no es procedente adelantar este tipo de solicitud al arrendador”*.

Por lo anterior, la OCI identificó que **la recomendación continua en seguimiento**, hasta que se realice el cambio de razón social en los recibos de energía eléctrica de la Sede administrativa de la unidad; respecto del cambio en la facturación de la nueva sede operativa, se acepta la justificación aportada.

1. *Recomendación: “Implementar controles efectivos de revisión final de la información a reportar a OCI, antes de la suscripción por parte de los responsables, con el fin de garantizar la integridad, confiabilidad y calidad, dada:*

* *La omisión de tres (3) facturas por valor de $12.886.980 pesos en el memorando 20191100001083 del 10 de enero de 2019, situación que generó ajustes en las cifras del presente informe, numeral 10.1 GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET.*
* *La omisión de viáticos con valor de $4.749.554 pesos, correspondiente a tres (3) resoluciones; Resolución 437 del 28 de octubre de 2019, Resolución 451 del 06 de noviembre de 2019 y Resolución 506 del 19 de noviembre de 2019”.*

La administración comunicó en su memorando 20201100025883, que *“La Secretaría General ha implementado los siguientes controles previos a suscripción de la respuesta de la solicitud:*

* *Solicitar y corroborar la información con las áreas o procesos generadores.*
* *Verificar que el valor reportado por cada gasto corresponda con el establecido en el reporte de las órdenes de Pago generadas en el período, contra la Orden de pago física, comprobando que el valor total reportado sea el mismo al valor neto a girar reportado en la OP y el establecido en la factura.*
* *Confirmar la información a reportar.*
* *Realizar controles aleatorios de la información reportada por el funcionario o contratista responsable de la revisión del informe de austeridad reportado a la OCI, antes de suscripción de la Secretaría General*. ”

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación fue implementada**, por cuanto la administración informó de los puntos de control implementados.

1. *Recomendación: “Implementar controles efectivos de revisión de la información que se va a reportar a OCI, antes de la suscripción por parte de los responsables, con el fin de garantizar la integridad, confiabilidad y calidad de la misma, dada la omisión de tres (3) facturas por valor de $12´886.980 pesos en el memorando 20191100001083 del 10 de enero de 2019, situación que generó ajustes en las cifras del presente informe, numeral 10.1 GASTO DE TELEFONÍA FIJA E INTERNET.*

La administración informó en su memorando 20201100025883, que *“La Secretaría General ha implementado los siguientes controles previos a suscripción de la respuesta de la solicitud:*

* *Solicitar y corroborar la información con las áreas o procesos generadores.*
* *Verificar que el valor reportado por cada gasto corresponda con el establecido en el reporte de las órdenes de Pago generadas en el período, contra la Orden de pago física, comprobando que el valor total reportado sea el mismo al valor neto a girar reportado en la OP y el establecido en la factura.*
* *Confirmar la información a reportar.*
* *Realizar controles aleatorios de la información reportada por el funcionario o contratista responsable de la revisión del informe de austeridad reportado a la OCI, antes de suscripción de la Secretaría General.”*

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación fue implementada**, por cuanto la administración informó de los puntos de control implementados.

1. *Recomendación: “Implementar controles duales en la revisión de las facturas de servicios públicos, previas expediciones de certificados de disponibilidad y registro Presupuestal, registros contables; lo anterior, motivado por las inconsistencias presentadas en el reconocimiento de una factura de energía eléctrica de la sede Administrativa (pisos 7-8) de octubre de 2018 por valor de $5.826.970, que fue reconocida y pagada por el proyecto de inversión de producción”.*

La administración comunicó en su memorando 20201100025883, que *“La Secretaría General ha implementado los controles para la revisión de las facturas de servicios públicos en el procedimiento* [*GEFI-PR-019 Procedimiento Pago Servicios Públicos*](https://www.umv.gov.co/sisgestion2019/Documentos/APOYO/GEFI/GEFI-PR-019-V6__Procedimiento_Pago_Servicios_Publicos_Def.xls) *aprobado en el mes de diciembre de 2019 y en la definición de responsables por cada sede para el trámite de los pagos correspondientes a los servicios públicos.”*

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación fue implementada**, por cuanto la administración informó de los puntos de control implementados con el procedimiento GEFI-PR-019 procedimiento Pago servicios públicos.

1. *Recomendación: “Realizar evaluaciones periódicas de la calidad, análisis físico – químico, en el agua que se aprovecha en la sede operativa la Elvira, cuyo objetivo es ahorrar el consumo del recurso hídrico; lo anterior, con el fin de mitigar los riesgos en la salud del personal que la utilizan en los diferentes usos”.*

La Gerencia de Gestión Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201330025643, que *“Es importante aclarar que el agua aprovechada por captación de aguas lluvias únicamente es utilizada para humectación de suelo para vías en intervención y para actividades de limpieza en sede de Producción y no está destinada para consumo humano.*

*Por otro lado, la Gerencia GASA solicita con el fin de validar la información pendiente por ejecutar, el informe IV trimestre 2019 en donde la OCI solicita los estudios de calidad del agua proveniente de sistemas de aprovechamiento con fines de hidratación de vías en intervención.”*

Así mismo, mediante correo electrónico enviado el 30 de abril de 2020 por una contratista de la Gerencia GASA, adicionó: *“… el agua aprovechada procedente de aguas lluvias, es utilizada para humectación de suelo en la sede de Producción como medida de control para minimizar la suspensión de partículas que pudieran afectar la calidad del aire. Mientras que el agua recirculada en el proceso de lavado de vehículos únicamente se reutiliza en ese proceso (lavado de vehículos) y que al no generar riesgo para la salud humana, la entidad no tiene contemplada la contratación para la prestación del servicio de toma de muestra y análisis de calidad de esta agua…”*

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación continua en seguimiento**, por cuanto la reutilización del agua para lavado de vehículos podría generar riesgos en la salud humana; dadas las filtraciones en la protección del personal (guantes, botas, overol, entre otros).

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 (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”.*

La Secretaría General informó en su memorando 20201100025883, que *“La Unidad cuenta con la implementación de elementos ahorradores de agua, como es el caso de la sede Administrativa que por razones de diseño (edificio inteligente) y responsabilidad con el medio ambiente utiliza ahorradores de agua para las zonas de sanitarios, lavamanos y cafetería, como la realización de mantenimiento preventivo.*

*En la sede Operativa La Elvira se cuenta con la implementación de ahorradores en las partes de baños, cafeterías y de un sistema de agua potable, una planta de tratamiento y el manteamiento preventivo de las instalaciones y del equipo de lavado de vehículos.*

*En la sede La Esmeralda se cuenta con servicios de baños portátiles que contribuyen a la disminución en el consumo del agua y en las plantas se realiza mantenimiento preventivo para evitar desperdicios, como la asignación de responsables para la revisión, aprobación, trámite del pago de estas facturas y el seguimiento de los consumos.”*

Por otra parte, La Gerencia de Gestión Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201330025643, que *“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 lo anterior, la OCI considera que **la recomendación continua en seguimiento**, por cuanto los datos del presente informe muestran incrementos importantes.

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 Secretaría General informó en su memorando 20201100025883, que *“La Gerencia de GASA, con el apoyo de las demás dependencias de la Unidad realiza campañas para concientizar a los colaboradores sobre el consumo del agua y la energía en las diferentes sedes de la Entidad, a través de tips informativos por el correo corporativo “laumvteinforma” y las pantallas informativas, como las píldoras ambientales, concejos de ahorro de agua y la utilización eficiente de los recursos como el papel, la distribución correcta del material reciclable y de los desechos orgánicos en los puntos ecológicos”.*

La Gerencia de Gestión Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, informó en su memorando 20201600023713, 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, la Gerencia GASA 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”.*

Por lo anterior, la OCI considera que **la recomendación continua en seguimiento**, dado que las campañas direccionadas al ahorro de energía y agua se realizan de manera permanente.

# **CONCLUSIONES**

De la comparación y análisis de la información que fue puesta a disposición de esta oficina y de la consultada, se concluyó que la UAERMV cumple las normas de austeridad en el gasto público; no obstante lo anterior, se han incrementado los gastos en los siguientes conceptos, para ser evaluados por la Administración:

* Consumo de energía eléctrica de sede de producción “La Esmeralda” en el **22%**, (de $88,1 millones a $107,6 millones).
* Consumo de energía eléctrica de sede operativa “La Elvira” en el **214%**, (de $6,2 millones a $19,6 millones).
* Consumo de agua de la nueva sede operativa “La Elvira” que suministra el recurso hídrico a la sede de producción “La Esmeralda” en el **47,2%**, (de $629 mil a $926 mil pesos)
* Combustible de alto poder calorífico – CC3 para plantas asfálticas en el **31%**, (de 53,1 mil galones a 69,8 mil galones).
* Consumo de energía eléctrica de la Sede Administrativa en el **5,2%**, (de $17 millones a 18,3 millones).

Esta relación de incrementos se encuentra asociada con el cumplimiento de las metas físicas programadas para la vigencia 2020 de conservar y rehabilitar 72,26 kilómetros-carril de malla vial local, 8,33 kilómetros-carril de malla vial arterial, 2,50 kilómetros de ciclorrutas conservados y 2,5 kilómetros mantenimiento rural.

# **RECOMENDACIONES**

1. Cumplir con los artículos 28, 29, 30 y 34 del Decreto 492 de agosto de 2019, expedido por el 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”,* los cuales establecen:

*“*

***Artículo******28. Planes de austeridad****. Cada entidad y organismo distrital, atendiendo su naturaleza jurídica y actividad misional deberá definir, al inicio de cada vigencia fiscal, un plan de austeridad por vigencia, en virtud del cual hará una selección de gastos detallados en el rubro de adquisición de bienes y servicios a ahorrar (gastos elegibles) que sirva de línea base para implementar el indicador de austeridad de que trata el artículo siguiente y, con el cual, la entidad y organismo hará seguimiento y análisis de manera semestral a los ahorros generados por la estrategia de austeridad implementada. El plan deberá informar como antecedente los gastos elegidos en vigencias pasadas que fueron objeto de austeridad.* (Subrayado fuera de texto).

*Dichos planes deberán ser consolidados por las Secretarías cabeza del sector, para que su seguimiento haga parte del informe semestral que se deberá reportar al Concejo de Bogotá, D.C., en cumplimiento de lo previsto en el artículo*[*5*](https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?dt=S&i=81146#5)*del Acuerdo Distrital 719 de 2018.*

***Artículo 29. Indicadores.****Una vez elaborado el Plan de Austeridad por Entidad, se manejarán dos tipos de indicadores, a saber: i) indicador de Austeridad y ii) indicador de Cumplimiento.*

***Artículo 30. Informes.****Durante el año 2020 se definirá la línea base a través de los informes semestrales. Para tal fin, en el primer informe correspondiente al periodo de enero a junio de 2020, se definirá el plan de austeridad que deberá contener como mínimo la información de los gastos elegibles contemplados en el presente decreto y su correspondiente ejecución. Para el segundo informe correspondiente al periodo de julio a diciembre de 2020, se presentará el informe de los gastos elegibles para el acumulado semestral, y para el total anual, esto es, enero a diciembre de 2020. (Subrayado fuera de texto)*.

***Artículo 34. Funciones y responsabilidades****. Para la elaboración del balance de resultados de la implementación de las medidas de austeridad y trasparencia del gasto público en cada una de las entidades y organismos distritales, se deberán establecer funciones y responsabilidades para la consolidación de la información, el análisis respectivo y la presentación, en cada una de sus fases, tanto el de la entidad como en el consolidado del sector, para el balance que deberá remitirse al Concejo de Bogotá, D.C., según lo dispuesto en el artículo*[*5*](https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?dt=S&i=81146#5)*del Acuerdo 719 de 2018. (Subrayado fuera de texto)*.

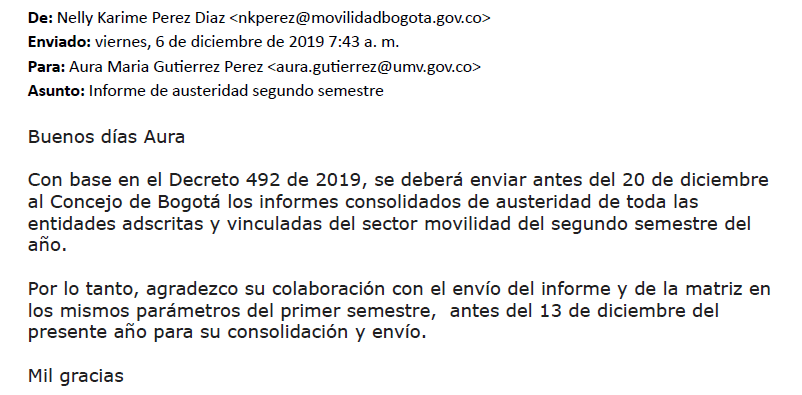
“

1. Elevar consultas a la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. y a la Secretaría del Sector Movilidad para confirmar si los informes semestrales que señala el artículo 30. “Informes”, y su parágrafo transitorio que precisa : *“El informe correspondiente al primer semestre de la vigencia fiscal 2019 será presentado al Concejo de Bogotá D.C., en el último día hábil de septiembre y, el correspondiente al segundo semestre a más tardar el 20 de diciembre 2019”*, son los mismos informes trimestrales que elabora la Oficina de Control Interno.

Lo anterior, dado que en la respuesta a la solicitud de una servidora pública de la Secretaría de Movilidad que requería *“los informes consolidados de austeridad de todas las entidades adscritas y vinculadas del sector movilidad del segundo semestre del año 2019”*, se remitieron los informes del primer, segundo y tercer trimestre de la vigencia 2019, elaborados por esta oficina.

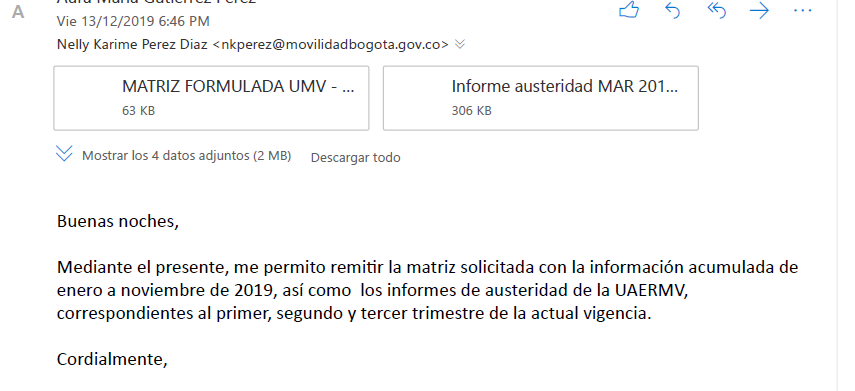
A continuación se presentan las imágenes de la solicitud efectuada y la respuesta emitida por la UAERMV:

**Solicitud:**



Fuente: tomado de los anexos del memorando 20201100025883 de la Secretaría General

**Respuesta:**



Fuente: tomado de los anexos del memorando 20201100025883 de la Secretaría General

1. Se reitera por segunda vez la recomendación de fijar los límites y/o topes en los gastos asociados que debe cumplir la UAERMV, teniendo en cuenta los lineamientos y/o políticas internas de austeridad en el gasto público que se establezcan en el plan de austeridad de la vigencia 2020; lo anterior se deben establecer límites en los gastos integrados en el plan de austeridad para fortalecer el control en los consumos razonables y eficiencia en los recursos.
2. Concertar un cronograma de vacaciones prioritario con los 14 servidores públicos que cuentan con 3 o más periodos pendientes de disfrutar a 31 de marzo de 2020. Lo anterior, para dar cumplimiento al Concepto 71441 de 2019, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP *(anexo a este informe)* y evitar el término de prescripción de las vacaciones.
3. Implementar controles efectivos de alertas dirigidas a los servidores públicos con vacaciones acumuladas, con el fin de cumplir con el Concepto 71441 de 2019, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP y propender en que sean solicitadas por los funcionarios con el propósito de *“permitirle recuperar las energías gastadas en la actividad que desempeña, proteger su salud física y mental, el desarrollo de la labor con mayor eficiencia, y la posibilidad de atender otras tareas que permitan su desarrollo integral como persona e integrante de un grupo familiar”*[[21]](#footnote-21).
4. Efectuar seguimiento al trámite con el contratista arrendador de la sede administrativa, referente al cambio de la razón social en los recibos de energía eléctrica, que a la fecha en las facturas se relaciona como: “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL.
5. Continuar con la gestión de solicitar al Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía –FENOGE, la posibilidad de realizar un auditoria energética, para establecer si el consumo de energía que se presenta en las sedes es normal o si por el contrario se debe por anomalías en la red eléctrica de la sede lo que ha generado esta alza en el consumo de este recurso.
6. Solicitar concepto a la entidad competente si es necesario hacer evaluaciones periódicas de la calidad, análisis físico – químico, en el agua que se aprovecha en la sede operativa la Elvira, cuyo objetivo es ahorrar el consumo del recurso hídrico; lo anterior, con el fin de mitigar los riesgos en la salud del personal (enfermedades o problemas en la piel) que la utilizan en los diferentes usos.
7. 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.
8. 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.

NOTA .se remite informe de seguimiento con radicado: 20201600027743 de 30-04-2020

1. Según lo comunicó la mesa de ayuda de la entidad a través del aplicativo GLPI el 28 de abril de 2020. [↑](#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. Las 155 personas fueron reportadas por una representante de la Secretaría General mediante correo electrónico del 28 de abril de 2020, dando alcance al memorando 20201100025883 del 23 de abril de 2020, folio 5, toda vez que en la comunicación se reportaron 167; así mismo, en el correo se informa que el número correcto de las 155 personas es el consignado en el memorando 20201330025643 del 22 de abril de 2020 de la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y Atención al Usuario, [↑](#footnote-ref-3)
4. Personal que llega a la sede operativa en las horas de la mañana y en la tarde [↑](#footnote-ref-4)
5. Se refleja el número de personas de vigilancia y personal flotante que se encuentra en tareas de desmantelamiento. Es importante tener en cuenta que durante el mes de marzo, la ocupación de las sedes varió por la emergencia sanitaria [↑](#footnote-ref-5)
6. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página Web de la Secretaría de Hacienda Distrital en el enlace http://www.shd.gov.co/shd/informes-presupuestales?field\_subtipo\_de\_documento\_value=2&field\_vigencia\_value=2011&field\_mes\_value=7 [↑](#footnote-ref-6)
7. El estado de avance de las metas al 31 de marzo de 2020 fue socializado por la Oficina Asesora de Planeación-OAP en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño -CIGD sesionado el 28 de abril de 2020 [↑](#footnote-ref-7)
8. Resolución 009 “Por la cual se autoriza y reconoce en dinero días compensatorios causados hasta el 31 de diciembre de 2019”: 2 conductores, 1 técnico operativo y 2 auxiliares administrativos, por valores de $2.511.619, $347.361 y $420.892, respectivamente.

   Resolución 018 de 2020: "Por la cual se reconocen unas prestaciones sociales a un exservidor público”: 1 ex conductor por valor de $7.493.727, rubro “Compensatorios vigencia 2019”. [↑](#footnote-ref-8)
9. 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-9)
10. 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-10)
11. Directiva Presidencial 01 de 2016: Plan de austeridad, Numeral 3, literal b: “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas”. [↑](#footnote-ref-11)
12. Memorandos 20191140050611 y 20191140047321 de agosto de 2019, enviados por una contratista de la Secretaría General, mediante correo electrónico del 23 de enero de 2019 [↑](#footnote-ref-12)
13. Los 4.030,77 metros cúbicos son resultado de la diferencia entre la producción informada por la Gerencia de Producción de mezclas asfálticas en caliente, concreto y mezclas asfálticas en frio entre el 1er trimestre de 2020 (13.363,39 m3) y el mismo periodo de la vigencia 2019 (17.394,16 m3). [↑](#footnote-ref-13)
14. Contrato 526 de 2018 suscrito con FAMOC DEPANEL S.A., cuyo objeto es: “Arrendamiento de un inmueble, con áreas acondicionadas para el funcionamiento de la sede operativa de la UAERMV en los términos y condiciones estipulados en los estudios previos y la propuesta presentada por el arrendador. [↑](#footnote-ref-14)
15. Numeral 1 “metodología para cálculo del prorrateo de servicio públicos”, del acta 27 con radicado 20191170048253 del 18 de octubre de 2019 [↑](#footnote-ref-15)
16. Contrato 526 de 2018 suscrito con FAMOC DEPANEL S.A., cuyo objeto es: “Arrendamiento de un inmueble, con áreas acondicionadas para el funcionamiento de la sede operativa de la UAERMV en los términos y condiciones estipulados en los estudios previos y la propuesta presentada por el arrendador. [↑](#footnote-ref-16)
17. Numeral 1 “metodología para cálculo del prorrateo de servicio públicos”, del acta 27 con radicado 20191170048253 del 18 de octubre de 2019 [↑](#footnote-ref-17)
18. Las ejecuciones presupuestales se descargaron en la página web de la Secretaría de Hacienda Distrital en el enlace http://www.shd.gov.co/shd/informes-presupuestales?field\_subtipo\_de\_documento\_value=2&field\_vigencia\_value=2011&field\_mes\_value=7 [↑](#footnote-ref-18)
19. 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-19)
20. Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.* *Artículo 1° “Modifíquese el Título 5 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así:”* [↑](#footnote-ref-20)
21. Tomado el Concepto 71441 de 2019, expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP. [↑](#footnote-ref-21)