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

**PERIODO ENERO - JUNIO DE 2020**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

**Bogotá D.C.**

**Septiembre de 2020**

CONTENIDO

[**1.** **OBJETIVO** 4](#_Toc51847523)

[**2.** **ALCANCE** 4](#_Toc51847524)

[**3.** **ACTIVIDADES** 4](#_Toc51847525)

[**4.** **MARCO LEGAL** 5](#_Toc51847526)

[**5.** **COSTOS SEDE ADMINISTRATIVA** 6](#_Toc51847527)

[**6.** **COSTOS NUEVA SEDE OPERATIVA “LA ELVIRA”** 7](#_Toc51847528)

[**7.** **NÓMINA** 10](#_Toc51847529)

[7.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 10](#_Toc51847530)

[7.2. PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES: 13](#_Toc51847531)

[7.3. VACACIONES EN DINERO, VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS 14](#_Toc51847532)

[7.3.1. VACACIONES EN DINERO 14](#_Toc51847533)

[7.3.2. VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS 14](#_Toc51847534)

[7.3.3. VACACIONES ACUMULADAS 15](#_Toc51847535)

[**8.** **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** 16](#_Toc51847536)

[**9.** **VIÁTICOS** 17](#_Toc51847537)

[**10.** **SERVICIOS PÚBLICOS** 18](#_Toc51847538)

[10.1. GASTO DE TELEFONÍA E INTERNET 18](#_Toc51847539)

[10.1.1. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ - ETB 18](#_Toc51847540)

[10.1.1.1. SEDE ADMINISTRATIVA 18](#_Toc51847541)

[10.1.1.2. SEDE OPERATIVA LA ELVIRA 18](#_Toc51847542)

[10.1.2. CLARO 19](#_Toc51847543)

[10.1.3. INTERNEXA S.A. 20](#_Toc51847544)

[10.1.4. GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL 20](#_Toc51847545)

[10.2. ENERGÍA ELÉCTRICA 22](#_Toc51847546)

[10.2.1. SEDE ADMINISTRATIVA 22](#_Toc51847547)

[10.2.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 22](#_Toc51847548)

[10.2.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 23](#_Toc51847549)

[10.2.3.1. AVENIDA 3RA (Antigua) 23](#_Toc51847550)

[10.2.3.2. Sede LA ELVIRA 24](#_Toc51847551)

[10.3. ACUEDUCTO 28](#_Toc51847552)

[10.3.1. SEDE ADMINISTRATIVA 28](#_Toc51847553)

[10.3.2. SEDE DE PRODUCCIÓN PLANTA LA ESMERALDA 29](#_Toc51847554)

[10.3.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 29](#_Toc51847555)

[10.3.3.1. SEDE AVENIDA 3RA (Antigua) 29](#_Toc51847556)

[10.3.3.2. SEDE LA ELVIRA (Nueva) 30](#_Toc51847557)

[**11.** **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES** 31](#_Toc51847558)

[11.1. SUSCRIPCIONES 31](#_Toc51847559)

[11.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES 31](#_Toc51847560)

[**12.** **COMBUSTIBLE** 31](#_Toc51847561)

[**13.** **VEHÍCULOS** 33](#_Toc51847562)

[13.1. VEHÍCULOS PROPIOS DE LA UAERMV 33](#_Toc51847563)

[13.2. MANTENIMIENTOS E INSUMOS 34](#_Toc51847564)

[13.3. SINIESTROS REPORTADOS DURANTE LA VIGENCIA 2020 34](#_Toc51847565)

[**14.** **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES** 36](#_Toc51847566)

[**15.** **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE** 37](#_Toc51847567)

[**16.** **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL I TRIMESTRE DE 2020.** 39](#_Toc51847568)

[**17.** **CONCLUSIONES** 44](#_Toc51847569)

[**18.** **RECOMENDACIONES** 45](#_Toc51847570)

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - JUNIO 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 junio 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 junio de 2020.

# **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: 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: gastos de energía eléctrica, agua y telefonía (local, internet y móvil).
* Impresos y publicaciones: gasto 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: 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 30 de abril de 2020 con radicado interno 20201600027743.

# **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 87 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, se concluye que el valor del canon de arrendamiento mensual es menor en el contrato vigente que cubre el periodo evaluado.



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.

# **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, localizado en la Localidad de Fontibón, se pactaron con los contratos 526 del 2018 y 364 del 2020; a continuación, se identifican las generalidades:



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

Del anterior cuadro, se concluye que el valor del canon de arrendamiento es igual en el contrato vigente que cubre el periodo evaluado.

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, M.P. LUIS MA-NUEL LASSO LOZANO, falló en primera instancia la demanda de Acción Popular interpuesta por el ciudadano Álvaro Alejo Rodríguez, en contra de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial – UAERMV, La Secretaria Distrital de Movilidad, La Alcaldía Mayor de Bogotá y la Agencia Nacional de Minería, en la cual se solicitaba la protección de los derechos colectivos – goce de un ambiente sano, existencia del equilibrio ecológico y el manejo y aprovechamiento de los recursos naturales, goce del espacio público y la utilización y defensa de los bienes de uso público, la seguridad y salubridad públicas y el acceso a una infraestructura de servicios que garanticen la salubridad pública-, lo anterior, con ocasión del funcionamiento de la Sede Operativa de la UAERMV ubicada en la Calle 3° No. 34 - 83 de la ciudad de Bogotá D.C.”[[2]](#footnote-2).*

La administración comunicó que el traslado total de personal a la nueva sede, finalizó el 30 de agosto de 2019 y que al 30 de junio de 2020, 167 personas estuvieron ubicadas en esta sede, exceptuando los afiliados al contrato sindical SINTRAUNIOBRAS, según la siguiente distribución[[3]](#footnote-3):

|  |  |
| --- | --- |
| **ÁREA** | **CANTIDAD DE PERSONAS** |
| Tecnología de la Información | 5 |
| Gestión Documental | 13 |
| Secretaría General | 1 |
| Atención al Ciudadano | 4 |
| Gerencia de Gestión Ambiental - GASA | 14 |
| Bici carriles | 5 |
| Sub. Técnica de Producción e Intervención | 2 |
| Gerencia de Intervención | 37 |
| Gerencia de Producción | 25 |
| Talento Humano – componente SST | 1 |
| Almacén General | 12 |
| Supervisión Contrato Sindical | 2 |
| Vigilancia 9 personas /turno | 27 |
| Aseo y Cafetería | 5 |
| Contratista Mantenimiento / Alquiler Maquinaria | 10 |
| Sintrauniobras | 4 |
| TOTAL | 167 |

Fuente: imagen del memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020.

Aunado a lo anterior, la administración en su memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020, comunicó en relación con las medidas de emergencia sanitaria del COVID-19, qué: *“ha imposibilitado la ocupación de forma permanente de la zona de oficinas de la Sede Operativa La Elvira, por lo que los colaboradores de la entidad han realizado sus actividades desde su domicilio, con excepción de aquellos que se encuentren autorizados para asistir a la entidad cuando la necesidad del servicio así lo amerite”.*

# **NÓMINA**

## SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

La Oficina de Control Interno-OCI obtuvo las ejecuciones presupuestales a 30 de junio de 2020 y de 2019 de la página web de la Secretaría Distrital de Hacienda[[4]](#footnote-4), 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 junio de 2020 (39,40%), fue similar a la registrada en la vigencia 2019 (39,38%):

AÑOS

Similar, disminuyó en 0,02%

%DE EJECUCIÓN

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

La ejecución de gastos de personal reflejó disminución leve de 0,02%, entre el segundo 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 20201100043073 del 16 de julio de 2020, suministró a esta oficina la información en formato Excel, correspondiente a las horas extras reconocidas al 30 de junio de 2020.

Teniendo en cuenta la fuente de información señalada del análisis se confirmó disminución del 26% en el pago de horas extras acumulado.

Las horas extras se originan en el reconocimiento a los empleados públicos autorizados y a los trabajadores oficiales de la UAERMV, en aras de cumplir con las metas trazadas para el 2020 en los dos (2) planes de desarrollo, así :

* **Anterior:**  “Bogotá Mejor Para Todos” Proyecto 408: 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 de mayo de 2020, la entidad conservó y rehabilitó 74,67 kilómetros carril de la malla vial local, 11,15 kilómetros-carril de malla vial arterial, 3,53 kilómetros de ciclorrutas y 2,06 kilómetros de malla vial rural[[5]](#footnote-5).
* **Vigente:**  Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024 "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" correspondientes al proyecto de inversión 7858 - Conservación de la Malla Vial Distrital y Ciclo infraestructura de Bogotá; al corte del 30 de junio se están consolidando los resultados de junio de 2020 por parte de la Oficina Asesora de Planeación[[6]](#footnote-6).

Disminuyó $76,2 millones; es decir, un 26%

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

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

El gasto acumulado de horas extras alcanzó los $216,9 millones, distribuidos entre la planta de empleados públicos y trabajadores oficiales; el primero participó con el 23% y el segundo con el 77%, 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 $6,5 millones, representado principalmente por el reconocimiento, en enero de 2020 de $10.7 millones en compensatorios de horas extras causadas hasta el 31 de diciembre 2019 a 5 servidores públicos y 1 exservidor público mediante Resoluciones 009 y 018 de 2020[[7]](#footnote-7); por lo anterior, no se generan alertas de este rubro.

Aumentó $6,5 millones; es decir, un 14,7%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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

* **Análisis horas extras trabajadores oficiales**

Respecto de las horas extras reconocidas a los trabajadores oficiales, se registró una disminución de $82,7 millones de pesos; esta diferencia se presenta por la reducción en el número de horas extras laboradas durante el periodo evaluado.

AÑOS

Disminuyó $82,7 millones; es decir, un 33,2%

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 efectuado en enero de 2020.

## PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES:

La Secretaría General mediante memorando 20201100043073 del 16 de julio 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[[8]](#footnote-8). Al cierre del segundo trimestre de 2020, se identificaron 2 vacantes en la planta de empleados públicos y 20 de trabajadores oficiales.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. EMPLEADOS PÚBLICOS  A 30 DE JUNIO DE 2020 Vs. 2019** | | |
| **NIVEL** | **2020** | **2019** |
| DIRECTIVO | 8 | 8 |
| ASESOR | 5 | 5 |
| PROFESIONAL | 35 | 34 |
| TÉCNICO | 9 | 9 |
| ASISTENCIAL | 22 | 24 |
| VACANTES | 2 | 1 |
| **TOTAL** | **81** | **81** |
| Fuente: Talento Humano e Informe austeridad II trimestre 2019 | | |



Fuente: Talento Humano e Informe austeridad II trimestre 2019

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



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPLEOS PÚBLICOS**  **VACANTES A 30 DE JUN 2020** | | |
| **NIVEL** | **CODIGO Y GRADO** | **CANTIDAD** |
| SECRETARIO EJECUTIVO | 425-03 | 1 |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO | 407-03 | 1 |
| **TOTAL** | | **2** |

Fuente: Proceso 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, VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS

## VACACIONES EN DINERO

La Secretaría General mediante memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020, informó que en el segundo trimestre de 2020, la entidad pagó $29,11 millones por concepto de vacaciones en dinero de dos (2) servidores públicos retirados y retroactivo de dos (2) empleados públicos retirados en el primer trimestre de 2020; por lo tanto, entre enero y junio de 2020, se han reconocido $62,2 millones por retiro de cuatro (4) servidores públicos; frente al mismo periodo de la vigencia 2019 se identificó un aumentó en el 97,42%, por el retiro de nueve (9) servidores públicos y un valor pagado de $30,7 millones. Esta situación refleja cumplimiento con la medida de austeridad señalada en el Decreto 492 de 2019, articulo 5[[9]](#footnote-9).

## VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS

La Secretaría General mediante memorandos 20201100025883 y 20201100043073 del 23 de abril de 2020 y 16 de julio de 2020; respectivamente, comunicó que durante el primer y segundo 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 segundo trimestre de la vigencia 2019, donde se identificó la suspensión o aplazamiento de las vacaciones de cuatro (4) funcionarios; dos (2) de interrupción y dos (2) por aplazamiento.

Lo anterior evidencia cumplimiento al lineamiento concebido en la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 3, literal b[[10]](#footnote-10), 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 20201100043073 del 16 de julio de 2020, suministró un archivo en Excel con la relación de 21 servidores públicos con 3 o más periodos de vacaciones pendientes de disfrutar a 30 de junio de 2020.

A continuación, se reflejan los 11 trabajadores oficiales y 10 empleados públicos con los cargos y número de periodos de disfrute pendientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUM.** | **DENOMINACIÓN** | **CARGO Y CÓDIGO** | **ÚLTIMO PERÍODO** | **PERÍODOS PENDIENTES** |
| 1 | Trabajadores oficiales | Obrero 505-05 | 30/06/2016 | 4 |
| 2 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 3 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 4 | Operario de planta 250-20 | 2/04/2017 | 3 |
| 5 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 6 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 7 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 8 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 9 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 10 | Electricista 535-20 | 10/01/2017 | 3 |
| 11 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 12 | Empleados públicos | Tesorero General 201-05 | 2/08/2016 | 3 |
| 13 | Secretaria General (e) - Jefe OAP 115-02 | 15/10/2016 | 3 |
| 14 | Profesional Especializado 222-05 | 13/12/2016 | 3 |
| 15 | Profesional Especializado 222-05 | 1/01/2017 | 3 |
| 16 | Gerente 039-01 | 2/05/2017 | 3 |
| 17 | Auxiliar Administrativo 407-03 | 15/08/2016 | 3 |
| 18 | Asesor 105-02 | 2/02/2017 | 3 |
| 19 | Asesor 105-01 | 24/11/2016 | 3 |
| 20 | Técnico Operativo 314-02 | 17/01/2017 | 3 |
| 21 | Profesional Especializado 222-04 ( e) | 3/09/2016 | 3 |

Fuente: elaboración propia a partir de la información suministrada en los anexos del memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020.

De la anterior tabla, se concluye que la UAERMV debe adoptar los correctivos necesarios, para subsanar la situación descrita; en 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).

Adicional a lo anterior, se debe tener en cuenta que al funcionario que sale al disfrute de su periodo de vacaciones se le reconoce el pago con el sueldo vigente al momento del disfrute y no con el sueldo que tenía cuando se causó el periodo, lo que impacta el rubro de gastos de personal con al aumentar el gasto.

# **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La Secretaría General mediante memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020, relacionó en CD archivo de Excel el número de contratos celebrados en el segundo trimestre de 2020.

Para el periodo analizado, el número de contratos celebrados disminuyó en 47; situación que se fundamenta en la adecuada planificación para finalizar el Plan de Desarrollo “Bogotá Mejor Para Todos” y darle paso al nuevo Plan de Desarrollo Distrital 2020 – 2024.

Disminuyó en 47 contratos; es decir, el 12,7%

AÑO

NÚMERO CONTRATOS CELEBRADOS

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

La información del número de los contratos por prestación de servicios celebrados con corte al segundo 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.

**Nota**: se aclara que para este reporte no se toma en cuenta más de un contrato para un mismo contratista durante la vigencia.

# **VIÁTICOS**

La Secretaría General mediante memorandos 20201100025883 y 20201100043073 del 23 de abril de 2020 y 16 de julio de 2020; respectivamente, informó que en el primer y segundo trimestre de 2020 no se reconocieron gastos de viáticos sufragados por la entidad; durante el mismo periodo de la vigencia 2019, se reportaron viáticos por valor de $12.702.705 de pesos[[11]](#footnote-11), justificados 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**

## GASTO DE TELEFONÍA E INTERNET

## EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ - ETB

La Secretaría General en los anexos del comunicado 20201100043073 del 16 de julio, relacionó las facturas de los gastos por telefonía fija e internet pagadas con corte del segundo trimestre de 2020.

## SEDE ADMINISTRATIVA

Para 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, no es posible calcular su variación porque no se recibieron en OCI soportes de pagos para el periodo evaluado, es decir, la administración no reportó pagos a este proveedor durante el segundo trimestre de 2020, según memorando 20201100043073.

.

En este sentido, la diferencia de $39.8 millones de pesos se obtiene al restar $53,97 millones del segundo trimestre de 2019 y $14,09 millones de pesos del primer trimestre de 2020; no obstante, dado que los $14,091 millones corresponden al primer trimestre de 2020, las cifras no son comparables entre ellas.

Diferencia de $39.8 millones de pesos.

NO SON COMPARABLES

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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

## SEDE OPERATIVA LA ELVIRA

Del 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, no fue posible obtener el valor pagado al 30 de junio de 2020 porque no se recibieron en OCI soportes de pagos para el periodo evaluado, es decir, la administración no reportó pagos a este proveedor durante el segundo trimestre de 2020, según memorando 20201100043073. que señala: *“(…) Se aclara que en el período evaluado no se registraron pagos por concepto de televisión, ni de telefonía fija”*

**Línea base para la vigencia 2021**

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

Se aclara que los $1,66 millones corresponden al primer trimestre de 2020 y con esta información se está construyendo la línea base para establecer variaciones a partir del año 2021.

## CLARO

La siguiente gráfica ilustra la disminución del 100% en el gasto de internet con el proveedor CLARO de un año a otro; 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.

AÑOS

Disminuyó en 35,8 millones; es decir, el 100%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

## INTERNEXA S.A.

La siguiente gráfica ilustra el pago por el 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.

**Línea base para la vigencia 2021**

AÑOS

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 segundo trimestre del 2020 aumentó en el 52% para el mismo periodo de la vigencia 2019; así, Claro (35,8 millones) e Internexa (54,3 millones).

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL

El gasto acumulado por servicio de telefonía móvil tuvo diferencia de $3,1 millones de 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.

No obstante a lo anterior, los $5,833 millones que se reportan no contienen los pagos del servicio de abril y junio de 2020, porque la administración no reportó a OCI pagos a este proveedor durante esos meses; por lo tanto, no es posible establecer una variación, dado que los periodos y las cifras no son comparables.

Diferencia de 3.1 millones de pesos.

NO SON COMPARABLES

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas y base en Excel.

Se concluye, que en el gasto acumulado del servicio de telefonía y conectividad de las sedes, con corte al segundo trimestre de 2020, con relacion al mismo periodo del año 2019, no es posible compararlas en los servicios con CLARO, ETB y AVANTEL; estas dos últimas debido que no se recibieron en OCI soportes de pagos de los servicios del segundo trimestre y de los meses abril y junio de 2020, respectivamente.

De otra parte, al comparar los valores de los proveedores del servicio de internet (CLARO e INTERNEXA), se identificó que el gasto al corte del segundo trimestre del 2020 aumentó en el 52% para el mismo periodo analizado.

**FACTURACIÓN ETB Y AVANTEL**

Como no fue posible registrar los gastos acumulados de los servicios de internet y telefonia movil con los proveedores de ETB y Avantel, por la falta de soportes de estos servicios en el segundo trimestre de 2020; ETB (abril – mayo y junio) y Avantel (abril y junio); la OCI a través de correo electrónico del 22 de julio de 2020, solicitó justificación de la situación y obtuvo como respuesta el 23 de julio de 2020, en cada caso, lo siguiente:

* **ETB:** *“Con relación al pago de los servicios de telefonía local con el proveedor ETB para los meses de abril, mayo y junio de 2020 se realizó en el mes de julio de 2020, por consiguiente, este pago no se relacionó en el reporte correspondiente a los gastos efectuados por la Entidad en el segundo trimestre, es decir correspondientes a la solicitud descrita en el memorando del asunto y se procederá a informar en el reporte del tercer trimestre”*. (Subrayado fuera de texto).
* **Avantel**: *“Por problemas en la entrega de la facturación por el período de cuarentena los pagos por concepto de telefonía móvil con el proveedor Avantel para los meses de abril y junio de 2020, se están realizando en el mes de julio de 2020, por tanto, su reporte se realizará en el informe del tercer trimestre”.* (Subrayado fuera de texto).

Según lo informado, no se hicieron pagos con la oportunidad establecida, lo cual se justifica en que no se recibieron las facturas del proveedor; esto indica que por parte de los responsables del seguimiento a la recepción de la facturación no se identificó la situación lo cual puede llegar afectar la prestación del servicio por el impago y la generación de cobros de intereses de mora a la entidad por parte de los proveedores.

## ENERGÍA ELÉCTRICA

La Secretaría General, las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los memorandos 20201100043073, 20201310040783 y 20201330040653 radicados los días 09 y 16 de julio de 2020, respectivamente; suministraron copia de los recibos de energía eléctrica facturados por CODENSA y pagados por la UAERMV en el segundo 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, reflejó una diferencia de $5,29 millones de pesos, generada de la resta entre, $34,20 millones y $28,90 del segundo trimestre de las vigencias 2019 y 2020; respectivamente.

No obstante a lo anterior, los $28,90 millones correspondientes al segundo trimestre de 2020 no contienen el pago del servicio de junio de 2020, por cuanto la administración no reportó a OCI el pago a este proveedor durante ese mes; por lo anterior, no es posible establecer una variación, dado que los periodos y las cifras no son comparables.

Diferencia de 5,29 millones;

NO SON COMPARABLES

AÑOS

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 una disminución de $25,04 millones; esta variación se presenta por la baja en el consumo del servicio debido a la reducción del 61,88% en la producción de mezcla asfáltica en caliente, concreto hidráulico, material fresado y base estabilizada, representada en 12.710,10 metros cúbicos[[13]](#footnote-13).

Disminuyó en $25,04 millones; es decir, el 12,56%

AÑOS

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 junio de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en $15,9 millones; lo anterior, por el traslado a la nueva sede operativa ubicada en Fontibón.

Disminuyó en $15,9 millones; es decir, el 71,20%

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

AÑO

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Si bien es cierto que el traslado finalizó el 30 de agosto de 2019, a juicio de esta oficina no se debería registrar consumo para el trimestre; no obstante, la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y Atención al Usuario – GASA, respondió por correo electrónico el alcance que OCI realizó al memorando de la gerencia 20201330040653 del 09 de julio de 2020, la justificación que soporta el reconocimiento del gasto:

*“Es importante recordar a la OCI que si bien es cierto el predio dejó su operación en el mes de agosto de 2019, fue hasta el 01 de julio de 2020 que se hizo entrega oficial del mismo, por lo anterior el predio requería servicio de vigilancia permanente (24 Horas) y el consumo de energía obedece a la iluminación de las áreas comunes brindada principalmente por reflectores de alto consumo, motivo por el cual aún con el predio sin operación se presentaron consumos por este concepto”.*

## Sede LA ELVIRA

El gasto por el consumo de energía eléctrica en sede La Elvira, aumentó entre enero y junio de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el **246%,** tal como se muestra en la siguiente gráfica.

Aumentó en $41,7 millones; es decir, el 246%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas, listado de Órdenes de Pago – OP.

De acuerdo con lo registrado en informes anteriores, el 30 de noviembre de 2018 se suscribió el acta de inicio del Contrato de arrendamiento 526 de 2018 con el contratista arrendador FAMOC DE PANEL S.A.[[14]](#footnote-14) ; se 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, es decir, 11 meses después, mediante el acta de recibo parcial No. 27 del contrato 526 de 2018 – *“reintegro por concepto de servicios públicos”*.

Durante los tres (3) primeros trimestres del año 2019, esta oficina estableció que se ha incrementado gradualmente el gasto por el cálculo de prorrateo realizado por 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 20201330040653 del 09 de julio de 2020, que:

*“En el II trimestre de 2020 se observa, incremento en el consumo de energía en la sede operativa comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior, lo anterior debido a que en el I semestre de 2019 aún no se había realizado el traslado total de la sede operativa y hasta ahora se está construyendo una línea base para establecer la tendencia en el consumo”*

Así mismo, se identificó evidencia en los anexos de la comunicación 20201330040653 sobre la reunión del 19 de mayo de 2020, entre, una gestora de grandes clientes - CODENSA, y la Gerencia de Producción, Secretaría General y GASA de la UAERMV, con el fin de solicitar revisión a la facturación por cobro y consumo. A continuación, el desarrollo de la sesión tomada del acta de reunión:

“*Los Gerentes de Producción y GASA de la Entidad manifiestan a la gestora de grandes clientes de ENEL SA ESP la variación de consumos de energía y se presenta el consolidado que lleva la Gerencia GASA en donde se observa la tendencia en sedes. De acuerdo a lo anterior, la Gestora de ENEL solicita que se envíe esta relación vía correo electrónico para su trámite y escalonamiento*

*De la misma manera se presenta el consolidado de valores facturados por concepto de consumo de energía en las sedes, en donde se evidencia un cobro adicional por concepto de impuesto CREG y la Entidad por su naturaleza jurídica no debe pagarlo, por lo cual la gestora de ENEL SA ESP solicita enviar solicitud de revisión de la facturación.*

*La gestora presenta una opción para el cambio de tecnologías para la operación de las plantas de producción de asfalto mediante la incorporación de paneles solares, propuesta que será evaluada”.*

No es posible comparar el gasto acumulado de energía eléctrica de la sede Administrativa porque no se recibieron soportes de pagos del mes de junio de 2020; en la sede La Esmeralda se justifica por la reducción en la producción de mezclas asfálticas, concreto hidraulico, material fresado y base estabilizada.

La sede operativa Av. Cl. 3ra reflejo disminución por el servicio; no obstante, se identificó aumento en la nueva sede operativa la Elvira, lo cual no está justificado a la fecha.

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.

**FACTURACIÓN CODENSA**

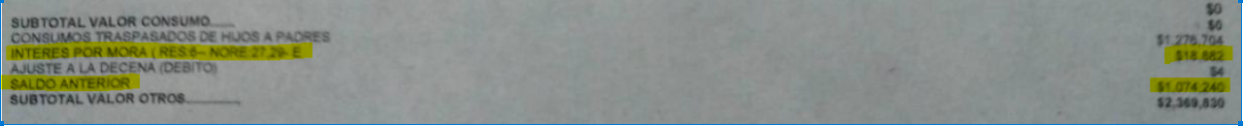
Como no fue posible registrar los gastos acumulados de los servicios de energía electríca de la sede Administativa con el proveedor CODENSA, por la falta soportes del mes de junio de 2020, la OCI a través de correo electrónico del 22 de julio de 2020, solicitó justificación de esta situación y obtuvo como respuesta el 23 de julio de 2020 de una contratista de Secretaria General, lo siguiente:

* *“El pago correspondiente a energía eléctrica de la sede Administrativa correspondiente al mes de junio de 2020 con el proveedor Codensa se encuentra en trámite de pago, razón por la cual este pago se reportará en el informe de gastos del tercer trimestre”*.

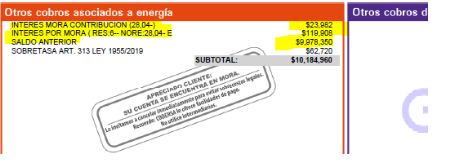
**INTERESES DE MORA IDENTIFICADOS EN LAS FACTURAS RECIBIDAS**

OCI identificó que en el segundo trimestre de 2020, la UAERMV pagó $162.772 pesos por intereses de mora en dos (2) facturas de CODENSA correspondientes a las sedes operativas (antigua Av 3ra y La Elvira), tal como se detalla a continuación:

Antigua Sede operativa Av3ra: pago de intereses de mora por $18.882 con la factura 593371102-1 del periodo 14 de abril 2020 a 13 de mayo de 2020, dado que la factura 589749846-2 del periodo 12 de marzo 2020 a 14 de abril de 2020 por valor de $1.074.240 pesos, la cual no se pagó antes de la fecha de vencimiento, acorde con la siguiente imagen:



Sede Operativa La Elvira: pago de intereses de mora por $143.890 con la factura 590063857-0 del periodo 17 de marzo 2020 a 18 de abril de 2020, dado que en la misma factura se reportó un saldo anterior impago por valor de $9,978,350, acorde con la siguiente imagen:



Por lo anterior, la OCI mediante correos electrónicos del 22 y 23 de julio de 2020 solicitó a la Gerencia GASA y Secretaria General, comunicar las justificaciones que dieron origen al pago inoportuno de las facturas y que generaron intereses de mora; respuesta del requerimiento se obtuvieron las siguientes respuestas:

* **GASA** a través de e-mail del 23 de julio de 2020: *“Como es conocimiento de la OCI, el proceso de gestión financiera es quien realiza el pago de la facturación de la Entidad, la Gerencia GASA utiliza la facturación de servicios públicos como insumo para realizar seguimiento de los consumos que representen un aspecto ambiental asociado a las actividades de la Entidad, por lo tanto, el pago de facturación no es del resorte de esta gerencia”*.
* **Secretaria General:** a través de e-mail del 24 de julio de 2020: *“(…) Dicha novedad se presentó por la no entrega o radicación de las citadas facturas en estas sedes, como si se presentó con las facturas en las que se requiere el pago de los intereses por no pago oportuno, como por los consumos del período no cancelado y del período en facturación, para las cuales se adelantó el pago en las fechas establecidas”*.

Según lo informado, no se hicieron pagos con la oportunidad establecida, lo cual se justifica en que no se recibieron las facturas del proveedor; esto indica que por parte de los responsables del seguimiento a la recepción de la facturación no se identificó la situación lo cual puede llegar afectar la prestación del servicio por el impago y la generación de cobros de intereses de mora a la entidad por parte de los proveedores.

**RAZON SOCIAL ERRÓNEA EN LAS FACTURAS DE CONDESA**

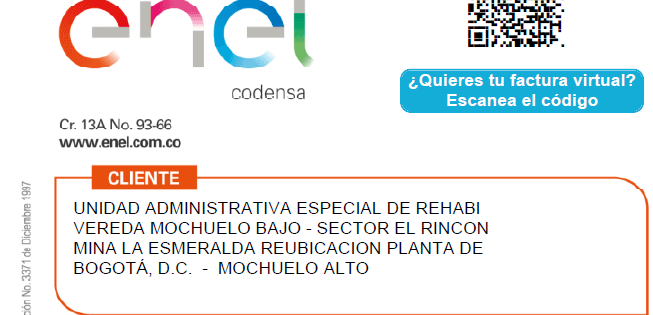
Respecto a las facturas emitidas por CODENSA de la sede Administrativa pisos 7 y 8, nuevamente se identificó el registro de razones sociales diferentes a la UAERMV y/o contratistas arrendadores, así:

* Sede administrativa, pisos 7 y 8 con razón social “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA E L” y no *“UAERMV”*, facturas 592805492-1 y 575106758-5.



Razón social

La anterior circunstancia amerita continuar siendo 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 20201100043073, 20201310040783 y 20201330040653 radicados los días 09 y 16 de julio 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 segundo trimestre de 2020; 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 una disminución de $721 mil pesos; por lo anterior, no se generan alertas en el reconocimiento de este gasto.

Disminuyó en $721 mil pesos; es decir, el 12,8%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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 pública 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 segundo trimestre de la vigencia 2020 aumentó en $32,85 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, a juicio de esta oficina, 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 respondió por correo electrónico del 23 de julio de 2020, el alcance que OCI realizó mediante email al memorando de esa gerencia 20201330040653 del 09 de julio de 2020, la justificación que soporta el reconocimiento del gasto; obteniendo como respuesta:

*“Es importante recordar a la OCI que si bien es cierto el predio dejó su operación en el mes de agosto de 2019, fue hasta el 01 de julio de 2020 que se hizo entrega oficial del mismo” (Subrayado fuera de texto)*

Disminuyó en $32,85 millones; es decir, el 85,6%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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 efectuaba con vales que dieran cuenta de la cantidad de metros cúbicos que eran llevados a esa sede; no obstante, de la respuesta recibida no queda claro si durante el periodo evaluado se siguió suministrando agua a la sede de producción.

## SEDE LA ELVIRA (Nueva)

El gasto por consumo de agua aumentó entre enero y junio de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el 9,18%.

Durante los tres (3) primeros trimestres del año 2019, se ha registrado 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[[16]](#footnote-16) 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 $124 mil pesos; es decir, el 9,18%

AÑOS

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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

# **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES**

## SUSCRIPCIONES

La administración en su memorando 20201100043073 del 16 de julio 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 junio 2020 y 2019 de la página WEB de la Secretaría Distrital de Hacienda[[17]](#footnote-17), 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 disminuyó $24,1 millones de pesos con relación al mismo periodo de la vigencia 2019, por cuanto en la lista de órdenes de pago del segundo trimestre de 2019, se reportó la compra de resmas papel carta y oficio al proveedor Panamericana librería y Papelería S.A por valor de $35.5 millones de pesos[[18]](#footnote-18).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IMPRESOS Y PUBLICACIONES / PASTA O PULPA, PAPEL Y PRODUCTOS DE PAPEL; IMPRESOS Y ARTÍCULOS RELACIONADOS** | | | |
| **AÑO** | **PRESUPUESTO ASIGNADO** | **EJECUTADO (GIRO) A 30 DE JUNIO** | **DISMINUYÓ** |
| **2020** | 163.181.000 | $13.395.998 | **64,31%** |
| **2019** | 130.543.000 | $37.534.722 |  |
| Fuente: Presupuesto: PREDIS a junio de las vigencias 2020 y 2019 | | | |

Es importante precisar que el gasto disminuyó materialmente y está justificado adecuadamente.

# **COMBUSTIBLE**

La Gerencia de Producción mediante memorando 20201310040783 del 09 de julio 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 segundo 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 de 2019, 069 de 2020; y, 484 de 2019, 377 de 2020; respectivamente:



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 segundo trimestre de la vigencia 2020, frente al mismo periodo del año 2019, presentó variaciones y se justifican principalmente por la siguiente observación comunicada por la Gerencia de Producción a través de correo electrónico del 23 de julio de 2020:

*“La disminución en consumo de ACPM, Gasolina Corriente y combustible industrial, obedece al confinamiento obligatorio decretado por los Gobiernos Distrital y Nacional en prevención de contagio de COVID-19 con lo cual se suspendieron actividades tanto de producción como de intervención en frentes de obra a partir del 19 de marzo de 2020 y se reactivaron algunos frentes hasta el 13 de mayo de manera progresiva según las autorizaciones de los protocolos de Bioseguridad. Afectando el segundo trimestre de 2020 con relación al consumo tanto del primer trimestre de 2020 como respecto al mismo período de 2019”.*

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

Disminuyó 981

24%

Disminuyó 65.038

35%

Disminuyó 18.645

13%

GALONES

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, gasolina y CC-3 disminuyeron su consumo en el segundo trimestre del 2020. comparativamente con el mismo periodo de la vigencia 2019.

# **VEHÍCULOS**

Se realizó 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, correspondiente al segundo trimestre de 2020.

Para esto, la Gerencia de Producción mediante memorando 20201310040783 radicado en julio 09 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 1.068 de mantenimientos correctivos y preventivos e insumos requeridos entre abril y junio de 2020, para los vehículos propios de la UAERMV, por valor de $175 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 7 siniestros en vehículos livianos y pesados ocurridos entre abril y junio 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 obtiene que del total de 7 accidentes, el 100% ocurrieron en vía y presentaron daños materiales; adicionalmente, de los 7 siniestros, se identificó el diligenciamiento de 6 formatos PPMQ-FM-031 De Testimonio de Incidente y/o Tránsito, donde se registran los datos y testimonio de los accidentes ocurridos en el segundo trimestre de 2020.

Como parte del procedimiento que se cumple en cada caso, la Gerencia de Producción en su memorando 20201310040783 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 reinducción 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”*

**SEGUIMIENTO A SINIESTROS EN PARQUE AUTOMOTOR Y MAQUINARIA**

La OCI, como parte del alcance al memorando de la Gerencia de Producción 20201310040783 de julio 09 de 2020, solicitó a través de correo electrónico del 22 de julio de la vigencia: 1) el estado de reparación de los 23 vehículos reportados en el informe de austeridad en el gasto del primer trimestre de 2020 con accidentes de tránsito, 2) el estado de reparación de los 7 vehículos reportados en el segundo trimestre; y 3) el medio de comunicación y fechas en que se realizarán la re-capacitaciones a los siete conductores asociados con los accidentes entre abril y junio de 2020, como parte del procedimiento que realiza la Gerencia de Producción en estos casos. Respuesta del requerimiento, se obtuvo:

* Cuadro en Excel con el estado de los 23 vehículos:



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

* Cuadro en Excel con el estado de los 7 vehículos:



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

* La Gerencia de Producción suministró cronograma de re-capacitaciones por accidentes de tránsito a 6 de los 7 conductores, las cuales se desarrollarán de manera virtual por la herramienta TEAMS, tal como se muestra en la siguiente imagen:



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

Para consolidar el siguiente informe, OCI solicitará el reporte de cumplimiento de este cronograma.

# **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES**

La Secretaría General mediante memorando 20201100043073 radicado en julio 16 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:

*“*

*A través de mesas de trabajo con la Oficina Asesora de Planeación, se actualizó la Política Uso Mínimo del Papel de la UAERMV, en donde el proceso Gestión Documental enunció los lineamientos para el manejo de los documentos electrónicos de conformidad con el Programa de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo de la UAERMV, garantizando su autenticidad, fiabilidad, inalterabilidad y disponibilidad a través del tiempo. La Política se encuentra en revisión por parte de la OAP para su aprobación y formalización.*

*Se expidió la Resolución Interna Nro. 107 de 14 de abril de 2020, mediante la cual se adopta la firma electrónica para los documentos que se generen y tramiten a través del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo SGDEA en la Entidad, en alineación con la Directiva Presidencial número 4 del 2 de abril de 2012, que en uno de sus apartes hace énfasis en la sustitución de los flujos documentales en papel por soportes y medios electrónicos, y que se sustenta en la utilización de Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones.*

*Se expidió el memorando No. 20201120034303 del 3 de junio de 2020 mediante el cual se emiten las políticas de operación del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo SGDEA (ORFEO).*

*Mediante el memorando No. 20201120033143 se informó acerca de la programación de una serie de charlas informativas realizadas en el mes de junio, dirigidas a todos los colaboradores de la Entidad, relacionadas con la Resolución interna No. 107 de 2020 "firma electrónica" y el procedimiento GDOC-PR-001 Producción, Distribución y Trámite de documentos.*

*A través de la Circular 021 de 2020 se publicaron los lineamientos generales para la gestión de documentos electrónicos y la implementación de la firma electrónica en la Entidad, por cuanto es la manera de garantizar la Autenticidad, Fiabilidad, Integridad, Seguridad y Disponibilidad de los documentos.*

*Se presentó ante el Comité Institucional de Gestión y Desempeño el Programa Gestión de Documento Electrónico, armonizado con el proceso Estrategia y Gobierno de TI - EGTI, el cual fue aprobado en sesión del 9 de julio de 2020.*

# **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE**

Al segundo 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 virtuales y presenciales en los frentes de obra y sedes operativa la Elvira y producción La Esmeralda, cuyo objetivo fue sensibilizar a los colaboradores en: eco conducción, emisiones cero, uso y mecánica de la bicicleta contribuyendo a la movilidad segura y sostenible; así mismo, en las buenas prácticas y cuidado del arbolado urbano, adecuado manejo de residuos sólidos y ahorro y uso eficiente de agua.

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

| **MES** | **NO. PERSONAS SENSIBILIZADAS** | **A QUIENES VA DIRIGIDO** | **TEMAS** |
| --- | --- | --- | --- |
| ABRIL | 8 | FRENTES DE OBRA  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | * Buenas prácticas y cuidado del arbolado urbano * Practicas sostenibles desde casa - video de * Sensibilización correos, y medios de difusión UAERMV * Separación en la fuente desde casa - video de * Sensibilización correos, y medios de difusión UAERMV |
| MAYO | 293 | FRENTES DE OBRA  SEDE OPERATIVA  SEDE PRODUCCIÓN  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | * Mantenimiento trampas de grasa * Ahorro de agua y energía -uso eficiente de energía * Gestión de residuos servicios generales * Manejo de residuos sólidos y ahorro y uso eficiente de agua * Impactos significativos que generan los residuos de manejo especial |
| JUNIO | 178 | FRENTES DE OBRA  SEDE OPERATIVA  SEDE PRODUCCIÓN  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | * Uso eficiente y ahorro de energía * Promoción uso de la bicicleta * Eco-conducción * Socialización semana ambiental * Semana ambiental UMV 2020 |

Fuente: Tabla del folio 4, memorando 20201330040653 del 09 de julio de 2020

# **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL I TRIMESTRE DE 2020.**

La Oficina de Control Interno realizó seguimiento a las actividades implementadas por la administración para atender las recomendaciones emitidas en el informe de austeridad en el gasto público del primer trimestre de la vigencia 2020.

Como parte de este seguimiento se identificaron los siguientes avances:

1. Recomendación: *“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”*

La administración comunicó a través de su memorando 20201100043073, que:

*“La Secretaría General elaboró el Plan de Austeridad del Gasto GEFI-PL-001 y la Matriz de seguimiento Plan Austeridad del Gasto GEFI-FM-016 para dar aplicación al artículo 28 del Decreto 492 de 2019, el cual se presentó a la Oficina Asesora de Planeación (OAP) para su revisión y aprobación, de acuerdo a lo definido en DESI-IN-001-V12 Instructivo Control de Información Documentada. El día 27 de abril de 2020, la OAP presentó dos observaciones al Plan inicialmente propuesto, por esto la Secretaría General definió el responsable y relacionó la matriz de seguimiento dentro de las actividades del plan, situación por la cual el día 9 de junio de 2020 se remitió nuevamente el Plan a la OAP para su aprobación. En este plan se define un plan de acción para la definición de los indicadores de Austeridad, de acuerdo con los especificado en el artículo 29, así mismo, se define una línea base para los gastos asociados a los lineamientos de Austeridad del gasto. Se anexa copia de la documentación y del historial de aprobación del plan”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hastaevidenciar **la aprobación de los documentos** Plan de Austeridad del Gasto GEFI-PL-001 y la Matriz de seguimiento Plan Austeridad del Gasto GEFI-FM-016; y el **cumplimiento del plan de trabajo para su implementación**, establecido en el numeral 9 del plan GEFI-PL-001.

1. Recomendación: *“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”*.

La administración manifestó mediante memorando 20201100043073, que:

*“Es necesario precisar que aunque en el correo 13 de diciembre de 2019, la UMV remitió copia de los informes trimestrales para el primer, segundo y tercer trimestre elaborados por la OCI; en correo de respuesta a la SDM del 15 de octubre de 2019 (del cual se anexa copia) la Unidad envió diligenciada la matriz, que la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C el 8 de octubre de 2020, remitió en primera instancia a las Secretarías Distritales, entre estas la SDM, para que unifiquen la información tanto cuantitativa y cualitativa de los reportes que cada Secretaría debía presentar al Concejo de Bogotá, en atención a lo establecido en el parágrafo transitorio del Artículo 30, del Decreto 492 de 15 de agosto de 2019, que indica el informe correspondiente al primer semestre de la vigencia fiscal 2019 será presentado al Concejo de Bogotá, D.C., el último día hábil de septiembre y (..), así mismo en el correo del 13 de diciembre de 2019 (del cual se anexa copia) la unidad adjuntó según solicitud la matriz diligenciada con los mismos parámetros que la diligenciada para el primer semestre. Así las cosas, para una mayor uniformidad y por solicitud de la Secretaría General de la Alcaldía, el informe se presentó al Concejo en dicha matriz”*.

Con lo anterior, **la recomendación se cierra** dado que se remitió en primera instancia a las Secretarías Distritales, entre estas la Secretaría Distrital de Movilidad-SDM, para que unifiquen la información tanto cuantitativa y cualitativa de los reportes que cada Secretaría debía presentar al Concejo de Bogotá D.C. la matriz con información cuantitativa y cualitativa.

1. Recomendación: *“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”.*

La administración informó mediante memorando 20201100043073, que *“La Secretaría General en el Plan de Austeridad GEFI-PL-001 define los límites y/o topes asociados a los gastos para los cuales la UMV ha definido los lineamientos o políticas de austeridad en el gasto público”*.

Con lo anterior, la  **recomendación se cierra** ya que el Plan de Austeridad GEFI-PL-001, define en el numeral 7, los criterios máximos de gastos.

1. Recomendación: *“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”.*

La administración manifestó mediante memorando 20201100043073, que *“El proceso de Gestión del Talento Humano procederá a oficiar a cada uno de los jefes de dependencia de cada Servidor Público, a efectos de que se haga concertación con cada uno de los funcionarios bajo su cargo que se encuentren en esta situación, para programar el disfrute del período de las vacaciones, a fin de evitar la prescripción de las mismas”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar las comunicaciones emitidas a los jefes de dependencia y el cronograma que se consolide para subsanar esta situación; adicionalmente, tener en cuenta que en este informe se hace referencia al mismo tema en el numeral 7.3.3 VACACIONES ACUMULADAS

1. Recomendación: “*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”*.

La administración comunicó mediante memorando 20201100043073, que *“El proceso de Gestión del Talento Humano establecerá como controles la programación con los jefes y el Servidor público que cuente con períodos de vacaciones acumulados, a fin de gestionar que se realice sin excepción la programación de su disfrute, como de darle prelación al funcionario para evitar la prescripción, en este marco se debe propiciar en lo posible que se programe en lo posible el disfrute de más de un período, además de verificar que efectivamente se cumpla dicha programación. Anualmente, se debe aplicar esta rutina, para asegurar dar prioridad en el disfrute a aquellos funcionarios con más de un período y evitar la acumulación de vacaciones, como la suspensión de las mismas por causas asociadas al servicio”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar las programaciones con los jefes de dependencia y servidores públicos

1. Recomendación: *“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”.*

La administración comunicó mediante memorando 20201100043073, que: *“La Secretaría General solicitó al Supervisor del Contrato de Arrendamiento de la Sede Administrativa de la Unidad, gestioné que el proveedor inmobiliario realice ante la empresa proveedora del servicio de energía ENEL- CODENSA ESP el cambio en la razón social en los recibos de energía eléctrica de esta sede, pisos 7 y 8, de “MINA LA ESMERALDA – REUBICACIÓN PLANTA EL” a FIDUCIARIA BOGOTA S.A,, en aplicación del trámite Cambio de nombre titular de la cuenta (Persona jurídica), presentando 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 dicho procedimiento”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar el cambio de razón social en los recibos de energía eléctrica de la sede administrativa, pisos 7 y 8.

1. Recomendación: *“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”*.

La gerencia GASA comunicó mediante el alcance del memorando 20201330040653 enviado por correo electrónico del 23 de julio de 2020, que: *“Para el II trimestre de 2020 se realizó mesa de trabajo con la gestora de grandes clientes de ENEL SA ESP con el fin de resolver las dudas que por el consumo de energía en las sedes de la Entidad surgieron. Como resultado de lo anterior, se hizo solicitud de reducción del impuesto de CREG encargado a la facturación de la Entidad, el cual no debe ser aplicado a entidades públicas”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar la respuesta del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía –FENOGE, respecto de la posibilidad de realizar un auditoria energética en las sedes de la entidad.

1. Recomendación: *“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”*.

La gerencia GASA comunicó mediante memorando 20201330040653, que se *“solicitó a través de radicado* [*20201330028381*](https://orfeo.umv.gov.co/orfeopg/cuerpo.php?PHPSESSID=200707073926o18681146168VIVIANARODRIGUEZ&adodb_next_page=1&fechah=070720_1594168769&nomcarpeta=Devueltos&carpeta=12&tipo_carpt=0&adodb_next_page=1#2) *concepto técnico frente a necesidad de análisis de aguas aprovechadas mediante sistema de captación de aguas lluvias”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta recibir respuesta del Subdirector de Control Ambiental al Sector Público de la Secretaría de Ambiente, a quien se le solicito mediante memorando 20201330040653 del 03 de julio de 2020 *“queremos contar con el concepto técnico de la Autoridad ambiental con el fin de saber si es necesario realizar estudios de calidad del agua para este sistema de aprovechamiento teniendo en cuenta su destinación final”*.

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 administración manifestó mediante memorando 20201100043073, 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, tramite del pago de estas facturas y el seguimiento de los consumos”*.

Así mismo, la gerencia GASA comunicó mediante el alcance del memorando 20201330040653 enviado por correo electrónico del 23 de julio de 2020, que: *“se han venido haciendo de manera permanente seguimientos al consumo de los recursos por sede, las cuales se presentan en el comité técnico operativo de apoyo al CDGD de la Entidad para el componente ambiental, en el cual se observan las desviaciones y se generan alternativas para su mejoramiento”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento**, por cuanto los datos del presente informe muestran variaciones 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 administración informó mediante memorando 20201100043073, 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”*.

Así mismo, la gerencia GASA comunicó mediante el alcance del memorando 20201330040653 enviado por correo electrónico del 23 de julio de 2020, que: *“En el II trimestre de 2020, se han realizado actividades de manera virtual y presencial con el fin de sensibilizar a los colaboradores de la Entidad frente al uso eficiente de los recursos y la protección del medio ambiente”*.

Con lo anterior, **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 de los siguientes conceptos, cuyos incrementos deberán ser evaluados por la Administración:
* Consumo de energía eléctrica de sede operativa “La Elvira” en el **246%**, (de $16,9 millones a $58,7 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 **9,1%**, (de $1,35 millones a $1,47 millones de pesos)
* Para el periodo evaluado, la UAERMV pagó intereses de mora en facturas de servicios públicos; situación que fue puesta en conocimiento por parte de esta oficina ante la Secretaría General, en forma verbal, una vez se detectó.

Según lo informado, no se hicieron los pagos con la oportunidad establecida, porque no se recibieron las facturas del proveedor; esto indica que por parte de los responsables del seguimiento a la recepción de la facturación no se identificó la situación lo cual puede llegar afectar la prestación del servicio.

* Se identificó que 11 trabajadores oficiales y 10 empleados públicos tienen 3 o más periodos causados de vacaciones pendientes de disfrute.

# **RECOMENDACIONES**

Con fundamento en las conclusiones anteriores y las observaciones registradas a lo largo de los temas que se analizaron en este documento, esta oficina emite las siguientes recomendaciones las cuales serán objeto de seguimiento en el mes de octubre para evaluar el periodo julio-septiembre de 2020.

PLAN ANUAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

1. Aprobar y adoptar los documentos de Plan de Austeridad del Gasto GEFI-PL-001 y la Matriz de seguimiento Plan Austeridad del Gasto GEFI-FM-016, en aras de cumplir con el 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”*.
2. Cumplir el plan de trabajo establecido en el numeral 9 del Plan Austeridad del Gasto GEFI-PL-001, para su implementación y recopilar la evidencia que sustente su cumplimiento.

|  |  |
| --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **FECHA** |
| Clasificar los gastos para administración o los susceptibles de reducción (Por ejemplo, Servicios Públicos – Agua, electricidad, teléfono) | 1 de junio al 10 de julio de 2020. |
| Identificar y revisar con los responsables de aplicación y aprobación de cada uno de los gastos las políticas de Austeridad definidas para cada uno de estos | 1 de junio al 30 de junio de 2020. |
| Socializar o consolidar con el responsable de cada gasto las políticas de Austeridad definidas para cada gasto. Aprobación del Plan de Austeridad del gasto | 1 de junio al 30 de junio de 2020. |
| Realizar el seguimiento de los gastos en el primer trimestre mensualmente, con el fin de realizar los ajustes en el seguimiento o en la clasificación de los gastos | 30 de junio de 2020. |
| Elaborar y formalizar indicadores de seguimiento i) indicador de Austeridad y ii) indicador de Cumplimiento, para la medición del impacto de las políticas de austeridad aquí contenidas | 1 de agosto al 31 de agosto de 2020. |
| Efectuar el seguimiento trimestral de cada gasto | 1 abril de 2020 al 10 enero de 2021. |
| Reportar a la SDM según requerimiento el avance en el plan de Austeridad realizado a la fecha de solicitud de la Entidad. | 1 enero de 2020 a 30 de junio de 2020 / 1 de julio de 2020 a 31 de diciembre de 2020. |
| Registrar los cambios o modificaciones en el seguimiento de los gastos, originados por nuevas contrataciones, modificaciones presupuestales o contractuales. | 1 abril de 2020 al 10 enero de 2021. |

Fuente: numeral 9 del Plan Austeridad del Gasto GEFI-PL-001

TRES PERIODOS O MÁS DE VACACIONES CAUSADAS PENDIENTES DE DISFRUTE POR PARTE DE TRABAJADORES OFICIALES Y EMPLEADOS PUBLICOS.

1. Consolidar en el Proceso de Gestión del Talento Humano, el cronograma de vacaciones para los trabajadores oficiales y empleados públicos acorde con la información que se reciba de cada uno de los jefes de las dependencias, quienes previamente concertaron las fechas de disfrute con los servidores públicos que cuentan con 3 o más periodos causados a 30 de junio de 2020.
2. Asignar la periodicidad de seguimiento de la ejecución del control propuesto por el proceso de Gestión del Talento Humano establecido en el memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020 *“programar con los jefes y el Servidor público que cuente con períodos de vacaciones acumulados, a fin de gestionar que se realice sin excepción la programación de su disfrute, como de darle prelación al funcionario para evitar la prescripción” .*

RAZÓN SOCIAL EN LOS RECIBOS DE SERVICIOS PÚBLICOS

1. 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”; lo anterior, teniendo en cuenta la última acción reportada por la administración en el memorando 20201100043073 del 16 de julio de 2020 *“La Secretaría General solicitó al Supervisor del Contrato de Arrendamiento de la Sede Administrativa de la Unidad, gestioné que el proveedor inmobiliario realice ante la empresa proveedora del servicio de energía ENEL- CODENSA ESP”*

RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PAGO DE LOS RECIBOS DE SERVICIOS PUBLICOS

1. Implementar controles efectivos que garanticen el recibo en cada una de las sedes de las facturas de servicios públicos con el fin de generar los pagos en forma oportuna y evitar el reconocimiento de intereses de mora.
2. Tramitar con los proveedores de servicios de energía, acueducto, internet y telefonía fija y móvil (CODENSA, EAAB, ETB y AVANTEL) canales electrónicos (correo electrónico, usuarios en las páginas WEB de los proveedores, entre otros) para optimizar la recepción o descargue de las facturas mensuales, con el fin de evitar pagos inoportunos e intereses de mora.

CONCEPTO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE - SDA

1. Realizar seguimiento al oficio 20201330040653 del 03 de julio de 2020 dirigido al Subdirector de Control Ambiental al Sector Público de la Secretaría de Ambiente, con el cual se solicitó: *“queremos contar con el concepto técnico de la Autoridad ambiental con el fin de saber si es necesario realizar estudios de calidad del agua para este sistema de aprovechamiento teniendo en cuenta su destinación final”*.

AUDITORÍA ENERGÉTICA

1. 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.

CAMPAÑAS INTERNAS PARA CONSUMO RESPONSABLE DE AGUA Y ENERGÍA

1. 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.
2. 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 – Contador - contratista OCI.

INFORME APROBADO MEDIANTE RADICADO No 20201600067113 de 24-09-2020

1. Según lo comunicó la mesa de ayuda de la entidad a través del de correo electrónico del 22 de julio de 2020. [↑](#footnote-ref-1)
2. Tomado del contrato de arrendamiento 364 de 2020 suscrito con FAMOC DEPANEL S.A., acto administrativo de justificación de contratación directa, folio 2 de 14, link <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.1254204&isFromPublicArea=True&isModal=False>. [↑](#footnote-ref-2)
3. Las 167 personas fueron reportadas por una representante de la Secretaría General mediante correo electrónico del 21 de julio de 2020, ratificando la información del memorando 20201100043073 del 16 de abril de 2020, folio 5, toda vez que en la comunicación 20201330025643 del 09 de julio de 2020 de la Gerencia de Gestión Ambiental, Social y Atención al Usuario, se habían reportado 155. [↑](#footnote-ref-3)
4. 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-4)
5. El estado de avance de las metas al 31 de mayo de 2020, fecha de cierre plan de desarrollo distrital “Bogotá Mejor Para Todos”, fue socializado por la Oficina Asesora de Planeación-OAP mediante correo electrónico del 23 de julio de 2020. [↑](#footnote-ref-5)
6. La jefe OAP mediante correo electrónico del 23 de julio de 2020, manifestó que la información del proyecto 7858 - Conservación de la Malla Vial Distrital y Ciclo infraestructura de Bogotá presenta inconsistencias, las cuales se están revisando por parte de la gerencia de este. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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 exconductor por valor de $7.493.727, rubro “Compensatorios vigencia 2019”. [↑](#footnote-ref-7)
8. 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-8)
9. 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-9)
10. 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-10)
11. 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-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 12.710,10 metros cúbicos son resultado de la diferencia entre la producción informada por la Gerencia de Producción de mezclas asfálticas en caliente, concreto y base estabilizada entre el 2do trimestre de 2020 (7.828,55 m3) y el mismo periodo de la vigencia 2019 (20.538,65 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. Numeral 1 “metodología para cálculo del prorrateo de servicio públicos”, del acta 27 con radicado 20191170048253 del 18 de octubre de 2019 [↑](#footnote-ref-16)
17. 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-17)
18. Tomado del informe de austeridad del II trimestre de 2019. [↑](#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)