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

**PERIODO ENERO - SEPTIEMBRE DE 2020**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

**Bogotá D.C.**

**Octubre 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”** 8](#_Toc51847528)

[**7.** **NÓMINA** 10](#_Toc51847529)

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

[7.2. PLANTA DE EMPLEADOS PÚBLICOS Y OFICIALES: 14](#_Toc51847531)

[7.3. VACACIONES EN DINERO, VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS 15](#_Toc51847532)

[7.3.1. VACACIONES EN DINERO 15](#_Toc51847533)

[7.3.2. VACACIONES APLAZADAS O SUSPENDIDAS 15](#_Toc51847534)

[7.3.3. VACACIONES ACUMULADAS 15](#_Toc51847535)

[**8.** **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** 17](#_Toc51847536)

[**9.** **VIÁTICOS** 18](#_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 19](#_Toc51847542)

[10.1.2. CLARO 20](#_Toc51847543)

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

[10.1.4. GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL 21](#_Toc51847545)

[10.2. ENERGÍA ELÉCTRICA 23](#_Toc51847546)

[10.2.1. SEDE ADMINISTRATIVA 23](#_Toc51847547)

[10.2.2. SEDE PLANTA LA ESMERALDA 24](#_Toc51847548)

[10.2.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 24](#_Toc51847549)

[10.2.3.1. AVENIDA 3RA (Antigua) 24](#_Toc51847550)

[10.2.3.2. Sede LA ELVIRA 25](#_Toc51847551)

[10.3. ACUEDUCTO 30](#_Toc51847552)

[10.3.1. SEDE ADMINISTRATIVA 30](#_Toc51847553)

[10.3.2. SEDE DE PRODUCCIÓN PLANTA LA ESMERALDA 31](#_Toc51847554)

[10.3.3. SEDES OPERATIVAS: AVENIDA 3RA (Antigua) y LA ELVIRA (Nueva) 31](#_Toc51847555)

[10.3.3.1. SEDE AVENIDA 3RA (Antigua) 31](#_Toc51847556)

[10.3.3.2. SEDE LA ELVIRA (Nueva) 32](#_Toc51847557)

[**11.** **SUSCRIPCIONES E IMPRESOS, Y PUBLICACIONES** 33](#_Toc51847558)

[11.1. SUSCRIPCIONES 33](#_Toc51847559)

[11.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES 33](#_Toc51847560)

[**12.** **COMBUSTIBLE** 34](#_Toc51847561)

[**13.** **VEHÍCULOS** 35](#_Toc51847562)

[13.1. VEHÍCULOS PROPIOS DE LA UAERMV 35](#_Toc51847563)

[13.2. MANTENIMIENTOS E INSUMOS 36](#_Toc51847564)

[13.3. SINIESTROS REPORTADOS DURANTE LA VIGENCIA 2020 36](#_Toc51847565)

[**14.** **FOTOCOPIAS E IMPRESIONES** 39](#_Toc51847566)

[**15.** **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE** 40](#_Toc51847567)

[**16.** **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL I TRIMESTRE DE 2020.** 41](#_Toc51847568)

[**17.** **CONCLUSIONES** 49](#_Toc51847569)

[**18.** **RECOMENDACIONES** 49](#_Toc51847570)

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO ENERO - SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 septiembre 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; así mismo, los periodos acumulados.
* 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 24 de septiembre de 2020 con radicado interno 20201600067113.

# **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. |
| **NORMA** | **CONTENIDO** |
| Directiva Presidencial 04 de 2012 | Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública. |
| Directiva Presidencial 01 de 2016 | Plan de austeridad |
| Decreto 648 de 2017, articulo 16 | Los jefes de control interno o quienes hagan sus veces deberán presentar los informes de austeridad en el gasto, de que trata el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015. |
| Acuerdo 719 de 2018 del Concejo de Bogotá D.C. | Por el cual se establecen lineamientos Generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones. |
| Directiva Presidencial 009 de 2018 | Directrices de austeridad para entidades de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional. |
| Decreto Distrital 492 de 2019 | 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 |
| Decreto Nacional 1009 de 2020 | Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto |

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 piso 8 se ubican aproximadamente 30 estaciones de personas autorizadas para ir a laborar[[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, 280 de 2019 y 445 de 2020; y, 463 de 2016, 307 de 2018, 469 de 2019 y 484 de 2020, 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, toda vez que en este último se pactó el arrendamiento únicamente del piso 8° y no del piso 7° de la torre 8, edificio ubicado en la Avenida Calle 26 N° 57 – 41 donde opera la sede administrativa de la entidad, dado que la Dirección General consideró no continuar con el arrendamiento del piso 7° a partir del 11 de agosto de 2020[[2]](#footnote-2) teniendo en cuenta que en cumplimiento de las medidas de aislamiento obligatorio decretadas por el Gobierno Nacional, el personal que laboraba en ese piso no estaba asistiendo en forma presencial.



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.

Del anterior cuadro, se concluye que el valor del arrendamiento de computadores anual es menor en el contrato vigente.

# **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 la 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.”[[3]](#footnote-3).*

La administración comunicó que el traslado total de personal a la nueva sede finalizó el 30 de agosto de 2019; así mismo, al 30 de septiembre de 2020 la sede dispone de 202 estaciones de trabajo, las cuales se encuentran asignadas y habilitada la ocupación de estas, como se presenta en el siguiente cuadro:

|  |  |
| --- | --- |
| **ÁREA** | **CANTIDAD DE PERSONAS** |
| DIRECCIÓN GENERAL | 1 |
| SECRETARIA GENERAL | - |
| Atención al Ciudadano | 2 |
| Almacén General | 17 |
| Gestión Documental | 15 |
| Sistemas | 14 |
| Equipo Infraestructura | 4 |
| Secretaría General – Profesionales Apoyos | 9 |
| Oficina SST-Enfermería | 3 |
| SUBDIRECCIÓN TÉCNICA PRODUCCIÓN E INTERVENCIÓN | 2 |
| Oficina Seguimiento Contrato Sindical | 4 |
| GERENCIA DE PRODUCCIÓN | 15 |
| Control de Maquinaría | 5 |
| Taller de Mantenimiento | 8 |
| GERENCIA DE INTERVENCIÓN | 50 |
| Bicicarriles | 6 |
| GERENCIA GASA | 18 |
| Oficina Sindicato - Sintrauniobras - SEPUMV | 5 |
| OFICINA ASESORA JURIDICA | 2 |
| OFICINA ASESORA PLANEACIÓN | 2 |
| CCTV | 2 |
| Porterías | 4 |
| **ÁREA** | **CANTIDAD DE PERSONAS** |
| Sala Consulta - Gestión Documental | 2 |
| Oficina contratos mantenimiento | 12 |
| **TOTAL** | 202 |

Fuente: imagen del memorando 20201100072463 del 15 de octubre de 2020.

Aunado a lo anterior, la administración comunicó en su memorando 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, 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 septiembre 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 acumulada de servicios personales (nómina) al 30 de septiembre de 2020 (60,02%), fue similar a la registrada en la vigencia 2019 (59,60%):

Similar, aumentó en 0,42%

TRIMESTRES

%DE EJECUCIÓN

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

La ejecución de gastos de personal reflejó aumento leve de 0,42%, entre el tercer 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 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, suministró a esta oficina la información en formato Excel, correspondiente a las horas extras reconocidas al 30 de septiembre de 2020.

Teniendo en cuenta la fuente de información señalada, del análisis se confirmó disminución del 38,43% en el pago acumulado de horas extras.

Las horas extras, para el periodo que comprende el informe, 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 (vigente hasta el 31 de mayo de 2020):** *“Bogotá Mejor Para Todos”*

Metas correspondientes al 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 (vigente desde 01 de julio de 2020):**   *Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024 "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"* :

Metas correspondientes al proyecto de inversión 7858 - Conservación de la Malla Vial Distrital y Ciclo infraestructura de Bogotá: conservar y rehabilitar 219,26 kilómetros-carril de malla vial local e intermedia, apoyar acciones de 8,85 kilómetros-carril de conservación de la malla vial arterial, conservar 7 kilómetros de ciclo infraestructura y mejorar 1,44 kilómetros -carril de vías rurales del distrito.

Al corte del 30 de septiembre, la entidad conservó y rehabilitó 147,29 kilómetros-carril de malla vial local e intermedia, apoyó acciones en 6,54 kilómetros-carril de conservación de la malla vial arterial, conservó 3,60 kilómetros de ciclo infraestructura y mejoró 0,14 kilómetros -carril de vías rurales del distrito[[6]](#footnote-6).

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó $171,9 millones; es decir, un 38,43%

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

El gasto acumulado de horas extras alcanzó los $275,4 millones, distribuidos entre la planta de empleados públicos y trabajadores oficiales; el primero participó con el 25% y el segundo con el 75%, tal como se observa en la siguiente gráfica.

Fuente: Talento Humano, reportes de horas extras, presupuesto – PREDIS a corte 30 septiembre de 2020 e informe de austeridad gasto público III trimestre de 2019

* **Análisis horas extras empleados públicos**

Respecto de las horas extras reconocidas a los empleados públicos, se registró un incremento de $5,9 millones, representado principalmente por el reconocimiento a 5 servidores públicos y 1 exservidor público, en enero de 2020 de $10.7 millones en compensatorios de horas extras causadas hasta el 31 de diciembre 2019, mediante Resoluciones 009 y 018 de 2020[[7]](#footnote-7); por lo anterior, no se generan alertas de este rubro.

Aumentó $5,9 millones; es decir, un 9,3%

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 $177,9 millones de pesos; esta diferencia se presenta por la reducción en el número de horas extras laboradas durante el periodo evaluado.

AÑOS

Disminuyó $177,9 millones; es decir, un 46,41%

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 se 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 20201100072463 del 15 de octubre 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 tercer trimestre de 2020, se identificaron 2 vacantes en la planta de empleados públicos y 20 de trabajadores oficiales.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. EMPLEADOS PÚBLICOS  A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Vs. 2019** | | |
| **NIVEL** | **2020** | **2019** |
| DIRECTIVO | 8 | 8 |
| ASESOR | 4 | 5 |
| PROFESIONAL | 35 | 34 |
| TÉCNICO | 9 | 9 |
| ASISTENCIAL | 24 | 24 |
| VACANTES | 1 | 1 |
| **TOTAL** | **81** | **81** |
| Fuente: Talento Humano e Informe austeridad III trimestre 2019 | | |



Fuente: Talento Humano e Informe austeridad III

trimestre 2019

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **EMPLEOS PÚBLICOS**  **VACANTES A 30 DE SEPT. 2020** | | |
| **NIVEL** | **CODIGO Y GRADO** | **CANTIDAD** |
| ASESOR | 105 | 1 |
| **TOTAL** | | **1** |

  
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 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, informó que en el tercer trimestre de 2020, la entidad pagó $60,73 millones por concepto de vacaciones en dinero de cuatro (4) servidores públicos retirados; por lo tanto, entre enero y septiembre de 2020, se han reconocido $122,9 millones por retiro de ocho (8) servidores públicos; frente al mismo periodo de la vigencia 2019 se identificó un aumentó en el 90,25%, por el retiro de 14 servidores públicos y un valor pagado de $67,9 millones.

Esta situación refleja cumplimiento de la medida de austeridad señalada en el Decreto Distrital 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; no obstante, con la comunicación 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, informa que según Resolución interna 239 de 2020[[10]](#footnote-10) fueron interrumpidas las vacaciones de la Secretaría General.

Aunado a lo anterior, para el análisis se tomó el informe de austeridad del gasto público elaborado por la OCI, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2019, donde se identificó la suspensión o aplazamiento de las vacaciones de seis (6) funcionarios; cuatro (4) 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[[11]](#footnote-11), donde expresa que solo por necesidad del servicio o retiro, las vacaciones podrán ser aplazadas y compensadas en dinero; no obstante, se debe tener en cuenta que *“Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas”.*

## VACACIONES ACUMULADAS

La Secretaría General mediante memorando 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, suministró en archivo en Excel la relación de 23 servidores públicos con 3 o más periodos de vacaciones pendientes de disfrutar a 30 de septiembre de 2020.

A continuación, se reflejan los 13 trabajadores oficiales y 10 empleados públicos; detallando sus cargos y número de periodos de disfrute pendientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUM.** | **DENOMINACIÓN** | **DENOMINACIÓN CARGO** | **ÚLTIMO PERÍODO** | **PERÍODOS PENDIENTES** |
| 1 | Empleados públicos | Asesor 105-01 | 24/11/2016 | 3 |
| 2 | Auxiliar administrativo 407-03 | 15/08/2016 | 4 |
| 3 | Gerente 039-01 | 2/05/2017 | 3 |
| 4 | Profesional Especializado 222-04 ( e) | 3/09/2017 | 3 |
| 5 | Profesional Especializado 222-05 | 13/12/2016 | 3 |
| 6 | Profesional Especializado 222-05 | 1/01/2017 | 3 |
| 7 | Profesional Especializado 222-05 | 3/07/2017 | 3 |
| 8 | Secretaria General | 15/10/2016 | 3 |
| 9 | Subdirector Técnico (e) - asesor 105-02 | 2/02/2017 | 3 |
| 10 | Tesorero General 201-05 | 2/08/2016 | 4 |
| 11 | Trabajadores Oficiales | Electricista 535-20 | 10/01/2017 | 3 |
| 12 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 13 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 14 | Obrero 505-05 | 30/06/2016 | 4 |
| 15 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 16 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 17 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 18 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 19 | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 20 | Trabajadores Oficiales | Obrero 505-05 | 30/06/2017 | 3 |
| 21 | Obrero 505-05 | 30/07/2017 | 3 |
| 22 | Operario 2 555-20 | 18/08/2017 | 3 |
| 23 | Operario de planta 250-20 | 2/04/2017 | 3 |

Fuente: elaboración propia a partir de la información suministrada en los anexos del memorando 20201100072463 del 15 de octubre 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 al aumentar el gasto.

# **PERSONAL VINCULADO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La Secretaría General mediante memorando 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, relacionó en CD archivo de Excel el número de contratos celebrados en el tercer trimestre de 2020.

Para el periodo analizado, el número de contratos celebrados disminuyó en 1; 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, desde julio de 2020.

TRIMESTRES

NÚMERO CONTRATOS CELEBRADOS

Disminuyó en 1 contratos; es decir, el 0,3%

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 tercer trimestre de 2020, no son comparables con el mismo periodo del año 2019, dado que por el cambio de administración los proyectos de inversión no son homogéneos.

**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, 20201100043073 y 20201100072463 del 23 de abril de 2020, 16 de julio de 2020 y 15 de octubre de 2020; respectivamente, informó que en el primer, segundo y tercer trimestre de 2020 no se reconocieron gastos de viáticos sufragados por la entidad; durante el mismo corte de la vigencia 2019, se reportaron viáticos por valor de $12.702.705 de pesos[[12]](#footnote-12), 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 20201100072463 del 15 de octubre, relacionó las facturas de los gastos por telefonía fija e internet pagadas con corte del tercer trimestre de 2020.

## SEDE ADMINISTRATIVA

En el gasto acumulado de telefonía local e internet prestado por ETB, que integra servicios de redes de conectividad avanzada, internet dedicado y telefonía local en la sede administrativa, se identificó que los $32,879 millones no incluyen el pago del servicio de agosto de 2020, porque la administración no reportó a OCI pagos a este proveedor durante ese mes; por lo tanto, no es posible establecer una variación, dado que los periodos de corte y las cifras no son comparables.

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

TRIMESTRES

Diferencia de $49.5 millones de pesos.

NO SON COMPARABLES

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

## SEDE OPERATIVA LA ELVIRA

Del gasto acumulado de telefonía local e internet prestado por 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 septiembre de 2020 porque desde marzo de 2020 no se reportan a OCI soportes de pagos para el periodo evaluado, es decir, la administración no reportó pagos a este proveedor durante el segundo ni tercer trimestre de 2020.

No obstante lo anterior, la OCI a través de correo electrónico del 20 de octubre de 2020, solicitó justificación de la situación y obtuvo como respuesta el 21 de octubre de 2020:

*“… el memorando Nro. 20191140054941 del 9 de septiembre de 2019, con el cual se solicita la cancelación de los servicios de telecomunicaciones (Internet dedicado, IPCentrex y Conectividad avanzada nacional para la sede Operativa Calle 3era -Veraguas, que por el traslado de la sede en el tercer trimestre de 2019 a la Sede La Elvira, estuvo en funcionamiento hasta la aprobación de la solicitud de cancelación…”.*

Por lo anterior, el gasto de por telefonía fija e internet ETB de la sede operativa la Elvira, no seguirá facturándose.

AÑOS

Diferencia de $1.3 millones de pesos.

NO SON COMPARABLES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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 de un año a otro; variación que obedece a la cancelación de servicios de hosting e internet dedicado, mediante memorandos 20191140050611 y 20191140047321[[13]](#footnote-13) radicados en agosto de 2019; por lo anterior, la demanda del servicio se trasladó al proveedor Internexa S.A.

Disminuyó en 53,5 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 pago por el servicio internet con el proveedor Internexa S.A, soportado mediante Contrato 457 del 14 de agosto de 2020, 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 al comparar los valores de los proveedores del servicio de internet, se identificó que el gasto al corte del tercer trimestre del 2020 aumentó en el 36,2% para el mismo periodo de la vigencia 2019; así: Claro (53,5 millones) e Internexa (72,9 millones).

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL - AVANTEL

El gasto acumulado por servicio de telefonía móvil tuvo diferencia de $3,8 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 $9,911 millones que se reportan no contienen el pago del servicio de agosto de 2020, porque la administración no reportó a OCI pagos a este proveedor durante ese mes; por lo tanto, no es posible establecer una variación, dado que los periodos y las cifras no son comparables.

Diferencia de 3.8 millones de pesos.

NO SON COMPARABLES

TRIMESTRES

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 tercer 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 mes de agosto de 2020.

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 tercer trimestre del 2020 aumentó en el 36,2% para el mismo periodo analizado.

**ACLARACIÓN RESPECTO DE LA FACTURACIÓN ETB Y AVANTEL**

Como no fue posible registrar los gastos acumulados de los servicios de internet y telefonía movil con los proveedores de ETB y Avantel, por la falta de soportes de estos servicios en el mes de agosto de 2020; la OCI a través de correo electrónico del 22 de octubre de 2020, solicitó justificación de la situación y obtuvo como respuesta el 23 de octubre de 2020, lo siguiente:

**“***El proceso de sistemas encargado de la revisión y trámite del pago del servicio referido se encuentra verificando con los proveedores del servicio la entrega de la factura, ya que actualmente se está tramitando el pago de septiembre de 2020”.*

De lo anterior, se observa que continúan las debilidades, identificadas por esta oficina en el informe anterior, en el proceso de recepción de facturación de los proveedores de servicios, impidiendo tramitar oportunamente el pago; situación que conlleva en la afectación la prestación del servicio por impagos y la posibilidad de generación de cobros de intereses de mora a la entidad por parte de los estos.

## ENERGÍA ELÉCTRICA

La Secretaría General, las Gerencias de Producción y de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA, mediante los memorandos 20201100072463, 20201310071793 y 20201330071803 radicados los días 15 y 13 de octubre de 2020, respectivamente; suministraron copia de los recibos de energía eléctrica facturados por CODENSA y pagados por la UAERMV en el tercer 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 disminución de $6,43 millones de pesos; respecto de esta variación la Secretaria General, respondió por correo electrónico del 21 de octubre de 2020 el alcance que OCI realizó al memorando de la gerencia 20201100072463 del 15 de julio de 2020 a través de e-mail del 20 de octubre de 2020, la justificación que soporta el reconocimiento del gasto, en los siguientes términos:

*“(…) situación presentada por la disminución en el consumo a partir del mes de marzo de 2020, como se muestra en la siguiente tabla, por la implementación del trabajo en casa por la contingencia de salud pública, que ocasionó la disminución en la utilización de estaciones de trabajo y como tal el consumo de electricidad”.*

Aumentó en 6,4 millones; es decir, el 12,7%

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

TRIMESTRES

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

## SEDE PLANTA LA ESMERALDA

La curva del gasto acumulado de energía eléctrica de la sede “La Esmeralda” reflejó un incremento de $14,5 millones; respecto de esta variación, la Gerencia de Producción respondió por correo electrónico del 21 de octubre de 2020 el alcance que OCI realizó el 20 de octubre de 2020, al memorando de la gerencia 20201310071793, la justificación que soporta el reconocimiento del gasto, en los siguientes términos:

“

* *De enero a septiembre de 2020 el gasto incrementó en $3.103.200 pesos por la sobretasa en kilovatio hora para fortalecer el fondo empresarial en el territorio nacional.*
* *Por otra parte, el gasto incrementó en $12.942.000 pesos, por el aumento del costo promedio de kilovatio hora – kWh entre las vigencias 2019 y 2020; de 413 paso a 435.*
* *Como proceso adicional realizado en la sede de producción se tiene una planta de trituración para material de fresado. Este material no es cuantificado y relacionado en los informes generados de austeridad del gasto, pero influye en los costos de energía consumida en la sede de producción. “*

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

TRIMESTRES

Aumentó en $14,5 millones; es decir, el 4,79%

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 septiembre de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en $24,06 millones; lo anterior, por el traslado a la nueva sede operativa ubicada en Fontibón.

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

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Disminuyó en $24,06 millones; es decir, el 78,88%

Si bien es cierto que el traslado finalizó el 30 de agosto de 2019, la OCI identificó en la consulta realizada a la lista de órdenes de pago registradas en el Sistema de Presupuesto Distrital – PREDIS, que la entidad no reconoció pagos en esta sede por concepto de energía eléctrica durante el tercer trimestre de 2020, dado que el último que se registra se hizo el 16 de julio de 2020 por valor de $1.035.870 pesos factura número 596881820-9, del servicio prestado entre el 13 mayo y 11 de junio de 2020.

## Sede LA ELVIRA

El gasto por el consumo de energía eléctrica en sede La Elvira, aumentó entre enero y septiembre de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el **219,81%,** tal como se muestra en la siguiente gráfica.

Aumentó en $62,30 millones; es decir, el 219,81%

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

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

Respecto de esta variación, la gerencia GASA en su memorando 20201330071803 indicó que el incremento obedece a que en el mes de agosto de 2019 se inició con el traslado total de la sede operativa y, por lo tanto, se empieza a normalizar la facturación estableciendo una línea base del consumo.

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.

Así mismo, se identificó evidencia en los anexos de la comunicación 20201330071803 sobre la reunión del Comité Técnico Operativo de Apoyo Gestión Ambiental del 25 de agosto de 2020, entre, la Gerencia de Intervención, la Gerencia de Producción, Oficina Asesora de Planeación y GASA de la UAERMV, donde el comité solicitó:

“…*realizar un inventario por minorizado* ***(SIC)*** *de los consumos de energía en la sede operativa con el fin de hallar posibles causas del aumento en el consumo, o si por el contrario es una situación normal y solo se trata del establecimiento de la línea base, en donde, para el caso se solicitaría replantear la meta del indicador, de acuerdo al comportamiento de los próximos meses.”.*

En resumen, el gasto acumulado de energía eléctrica en la sede administrativa se justifica por la implementación del trabajo en casa por la contingencia de salud pública, que ocasionó la disminución en la utilización de estaciones de trabajo y como tal el consumo de electricidad; en la sede La Esmeralda por incrementos derivados en la sobretasa y aumento en el kilovatio hora; y, en la sede de operativa la Elvira, se justifica el consumo por el traslado realizado en agosto de 2019 y la administración presume que se empieza a normalizar el gasto para establecer la linea base de consumo; no obstante, se identificó un aumento considerable en la sede operativa por gasto de energía del 219 %.

**PAGOS POR SERVICIO DE RECONEXIÓN E INTERESES DE MORA IDENTIFICADOS EN LAS FACTURAS RECIBIDAS**

OCI identificó que en el tercer trimestre de 2020, la UAERMV pagó $279.261 pesos por reconexión e intereses de mora en cinco (5) facturas de CODENSA correspondientes a las sedes administrativa y de producción La Esmeralda, tal como se detalla a continuación:

Sede administrativa:

* **Pago de reconexión e IVA** por $69.709 con la factura 603455012-2 (radicada el 21 de agosto de 2020) del periodo 13 de julio 2020 a 12 de agosto de 2020, acorde con la siguiente imagen:



* **Pago de intereses por mora e intereses mora contribución** por $75.610 con las siguientes facturas:
* Factura 603455012-2 del periodo 13 de julio 2020 a 12 de agosto de 2020 con intereses por mora e intereses mora contribución de $14.482.



* Factura 603455011-5 del periodo 13 de julio 2020 a 12 de agosto de 2020 con intereses por mora e intereses mora contribución de $22.372.

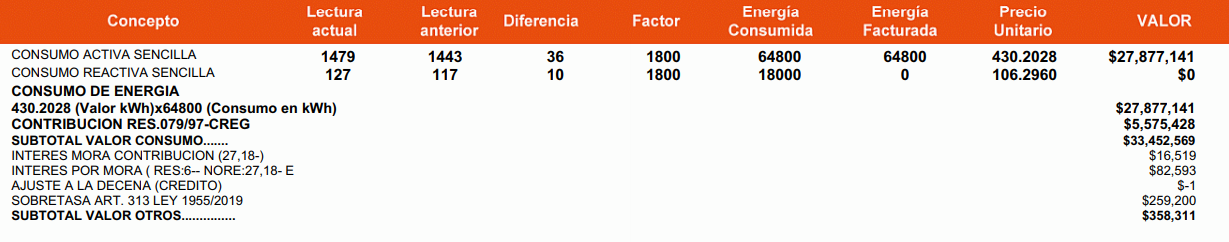


* Factura 599836356-4 del periodo 10 de junio 2020 a 13 de julio de 2020 con intereses por mora e intereses mora contribución de $38.756.

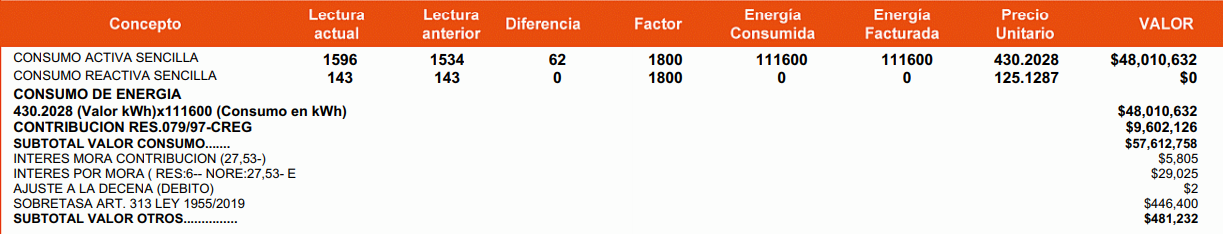


Sede Producción “la Esmeralda”:

* **Pago de intereses por mora e intereses mora contribución** por $133.942 con las siguientes facturas:
* Factura 600725162-7 del periodo 18 de junio 2020 a 21 de julio de 2020 (radicada en Orfeo el 24 de julio de 2020) con intereses por mora e intereses mora contribución de $99.112.



* Factura 607888275-8 del periodo 20 de agosto 2020 a 21 de septiembre de 2020 con intereses por mora e intereses mora contribución de $34.830.



Por lo anterior, la administración informó en el memorando 20201100072463, los siguientes controles para evitar el pago inoportuno de las facturas:

*“…La Secretaría General a través del proceso Gestión de Recursos Físicos ha implementado controles relacionados con la recepción de las facturas en las sedes Administrativa y Operativa, en la primera una vez se recibe la factura se relaciona en la minuta y se entrega al supervisor del contrato de arrendamiento encargado de realizar el trámite de pago.*

*En la segunda, una vez recibida la factura por el guarda en portería se relaciona en la minuta y los colaboradores de Almacén se encargan de realizar la radicación de la factura para que se efectué el proceso de pego de la misma.*

*En caso, de detectarse que la factura no ha sido entregada en el tiempo establecido, colaboradores designados de la Gerencia Gasa realizan ellos trámite ante el respectivo proveedor del servicio para la expedición de una copia de la factura, para su posterior radicación y pago.*

*Se anexa copia del acta de reunión con la definición de los controles y responsables de su aplicación, como de las gestiones adelantadas por el cobro de intereses moratorios y cobro de mayor consumo en predio, en la antigua sede operativa...”*

No obstante a lo anterior, la fecha del acta a que se hace referencia es del 22 de julio de 2020; por lo que los controles mencionados anteriormente se evaluarán en el próximo informe, toda vez que se identificaron nuevos casos en el tercer trimestre de 2020, que generaron pagos por reconexión e intereses de mora por valor de $279.261

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

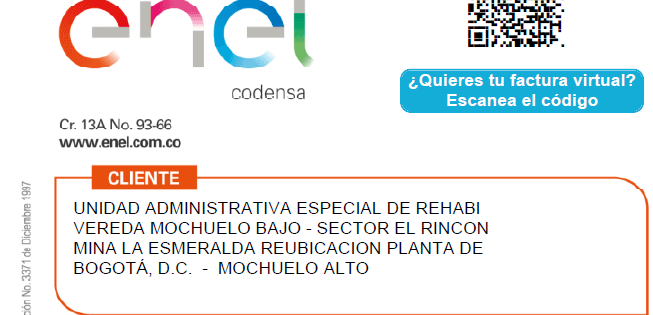
Respecto a las facturas emitidas por CODENSA de la sede Administrativa pisos 7 y 8, nuevamente se identificó el registro de razones sociales diferentes a la UAERMV y/o contratistas arrendadores, así:

* 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 20201100072463, 20201310071793 y 20201330071803 radicados los días 15 y 13 de octubre 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 tercer 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 $2,5 millones de pesos; por lo anterior, no se generan alertas en el reconocimiento de este gasto.

Disminuyó en $2.5 millones de pesos; es decir, el 29,2%

TRIMESTRES

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

Fuente: Relación de facturas

## SEDE DE PRODUCCIÓN PLANTA LA ESMERALDA

En esta sede no se factura servicio 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 tercer trimestre de la vigencia 2020 disminuyó en $47,14 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 y el 01 de julio de 2020 se hizo la entrega oficial de la antigua sede operativa, la OCI identificó en la consulta realizada a la lista de órdenes de pago registradas en el Sistema de Presupuesto Distrital – PREDIS, que la entidad no reconoció pagos a esta sede por concepto de acueducto durante el tercer trimestre de 2020.

Disminuyó en $47,14 millones; es decir, el 89,5%

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 a lo anterior, GASA en su memorando, informó “*La UAERMV como medida de control de suministro de agua ha dispuesto pasar por la báscula los carrotanques de agua que ingresan y que salen de la sede de Producción para determinar el consumo real de agua allí, este control lo lleva la Gerencia de Producción*.

## SEDE LA ELVIRA (Nueva)

El gasto por consumo de agua disminuyó entre enero y septiembre de 2020, frente al mismo periodo de la vigencia 2019 en el 2,11%.

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.

Disminuyó en $71 mil pesos; es decir, el 2,11%

TRIMESTRES

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 20201100072463 del 15 de octubre 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 OCI consultó las ejecuciones presupuestales a corte septiembre 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 aumentó $18,2 millones de pesos (46,35%) con relación al mismo periodo de la vigencia 2019, por cuanto en la lista de órdenes de pago del tercer trimestre de 2020, se reportó la compra de resmas papel carta y oficio al proveedor Distribuidora de Papeles S.A. por valor de $42.7 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 SEPTIEMBRE** | **AUMENTÓ** |
| **2020** | 163.181.000 | $ 57.779.707 | **46,35%** |
| **2019** | 104.673.187 | $ 39.481.222 |  |
| Fuente: Presupuesto: PREDIS a septiembre de las vigencias 2020 y 2019 | | | |

Es importante precisar que el gasto aumentó y está justificado adecuadamente.

# **COMBUSTIBLE**

La Gerencia de Producción mediante memorando 20201310071793 del 13 de octubre 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 tercer 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 069 de 2020 y 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 tercer 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 21 de octubre de 2020:

*“(…) la ejecución misional ha disminuido considerablemente por ocasión del confinamiento preventivo y medidas de Bioseguridad producto de la Pandemia de Coronavirus COVID-19 a nivel Mundial. Lo cual lógicamente representa disminución de insumos como los combustibles*

No obstante, *“Si bien se han retomado paulatinamente las actividades a partir del mes de mayo, es importante destacar que a la fecha una gran proporción de trabajadores oficiales se encuentran confinados en sus casas por orden de la Secretaría General en su componente SST por padecer comorbilidades. Lo cual ha derivado en que no se utiliza la capacidad total de la flota de vehículos y maquinaria de construcción de la entidad al mismo ritmo que se utilizó durante el mismo período de evaluación del año 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 103.261

34%

GALONES

Disminuyó 1.214

20%

Aumentó 2.790

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 y gasolina disminuyeron su consumo en el tercer trimestre del 2020, comparativamente con el mismo periodo de la vigencia 2019; no obstante, el CC-3 ha venido aumentando paulatinamente por la activación gradual de los trabajadores oficiales en los frentes de obra.

# **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 tercer trimestre de 2020.

Para esto, la Gerencia de Producción mediante memorando 20201310071793 radicado en octubre 13 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 2.473 de mantenimientos correctivos y preventivos e insumos requeridos entre julio y septiembre de 2020, para los vehículos propios de la UAERMV, por valor de $329,7 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 8 siniestros en maquinaria, vehículos livianos y pesados ocurridos entre julio y septiembre 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 8 accidentes, el 100% ocurrieron en vía y presentaron daños materiales; adicionalmente, del total de los casos 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 tercer trimestre de 2020.

Como parte del procedimiento que se cumple en cada caso, la Gerencia de Producción en su memorando 20201310071793 indicó:

*“El procedimiento que se siguió en los casos presentados fue el siguiente de acuerdo a los lineamientos establecidos en el PPMQ-PT-003 V2 Protocolo de Atención e Investigación de Accidentes de Tránsito. Adicionalmente 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 recapacitación”.*

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

Desde que OCI incluyó como parte de este informe, el seguimiento a los siniestros se tiene que entre enero y septiembre de 2020, se han presentado 38 siniestros.

Como parte del alcance al memorando de la Gerencia de Producción 20201310071793 de octubre 13 de 2020, se solicitó a través de correo electrónico del 20 de octubre de la vigencia:

* El estado de reparación de los 8 vehículos siniestrados en el primer trimestre, que al corte del 30 de septiembre de 2020 estaban pendientes de arreglo,
* El estado de reparación de los 5 vehículos siniestrados en el segundo trimestre que al corte 30 de septiembre 2020 estaban pendientes de arreglo; y,
* El seguimiento de 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 de la solicitud, el 21 de octubre de 2020, la Gerencia de Producción, respondió en cada caso:

* De los 8 vehículos siniestrados en el primer trimestre y pendientes de arreglo, al corte del 30 de septiembre de 2020, fueron reparados 4:



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

* De los 5 vehículos siniestrados en el segundo trimestre y pendientes de arreglo, al corte del 30 de septiembre de 2020, no se reportó ningún reparado:



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

* Cinco (5) de los siete (7) conductores asociados con los accidentes entre abril y junio de 2020 participaron en las re-capacitaciones en seguridad vial lideradas por la Gerencia de Producción durante la última semana de julio de 2020:



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

**CRONOGRAMA DE RE -CAPACITACIONES**

* La Gerencia de Producción informó las fechas programadas para las 10 recapacitaciones a desarrollar virtualmente mediante la herramienta Teams; 2 casos pendientes del segundo trimestre; y, 8 reportados en el tercer trimestre de 2020:



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 20201100072463 radicado en octubre 15 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 Documental realizó en la actualización de la Política Uso Mínimo del Papel de la UAERMV, incluyendo los lineamientos para el manejo de los documentos electrónicos, de conformidad con el Programa Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo de la UAERMV. Esta política fue aprobada y formalizada por parte de la OAP, y se encuentra publicada en el SISGESTIÓN.*

*En el marco de implementación del Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo SGDEA (ORFEO) se han realizado jornadas de sensibilización con relación al manejo funcional de ORFEO, dirigida a todos los colaboradores de la Entidad, con referencia a la creación, inclusión y exclusión de expedientes.*

*El proceso Gestión Documental con el proceso Estrategia y Gobierno de las TI (EGTI), presentó ante Comité Institucional de Gestión y Desempeño, el Programa Gestión de Documento Electrónico armonizado, el cual fue aprobado en la sesión del 9 de julio de 2020, y formalizado posteriormente, con su publicación en el Sisgestión.*

*El día 31 de agosto de 2020, se realizó una jornada de sensibilización sobre el Programa Gestión de Documento Electrónico, dirigida a todos los colaboradores de la Entidad, en donde se explicaron los lineamientos para el manejo de archivos electrónicos, con el objetivo de fortalecer la sustitución de los flujos documentales en papel por la aplicación de los soportes y medios electrónicos, que se sustenta en la utilización de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones, como lo establece la Política de Cero Papel.*

*Mediante Circular Nro. 021 del 2 de julio de 2020, la Entidad emitió los lineamientos generales para la gestión de documentos electrónicos y la implementación de la firma electrónica, siendo esta la manera de garantizar la Autenticidad, Fiabilidad, Integridad, Seguridad y Disponibilidad de los documentos.*

*Durante este trimestre se gestionó la divulgación de piezas informativas, a través de los diferentes medios institucionales de la Entidad, con el fin dar a conocer las funcionalidades de ORFEO, para el manejo de los radicados, el trámite de paz y salvos, el cambio de contraseñas, la conformación de expedientes, entre otros. Esto, con el fin de afianzar los conocimientos y el manejo de este sistema de información por los colaboradores de la Entidad, y de aportar en la implementación de la Política de Cero Papel en la Entidad.*

*“*

# **CAMPAÑAS AMBIENTALES Y RECICLAJE**

Al tercer trimestre de la vigencia 2020, la Gerencia Ambiental Social y de Atención al Usuario – GASA, llevó a cabo la campaña “*menos es más*”, cuyo objetivo fue sensibilizar a los colaboradores en: política ambiental, buenas prácticas ambientales en el hogar, residuos peligrosos, uso de la bicicleta, buenas practicas COVID-19, prácticas sostenibles y gestión integral disposición de residuos sólidos.

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

| **MES** | **NO. PERSONAS SENSIBILIZADAS** | **A QUIENES VA DIRIGIDO** | **TEMAS** |
| --- | --- | --- | --- |
| JULIO | 178 | FRENTES DE OBRA  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | Política Ambiental, Buenas prácticas ambientales en el hogar, Residuos peligrosos "manejo", Uso de la bicicleta, PIGA política ambiental, Residuos peligrosos "manejo |
| AGOSTO | 266 | FRENTES DE OBRA  SEDE OPERATIVA  SEDE PRODUCCIÓN  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | <https://youtu.be/u1yvlMycnFg> Practicas sostenibles desde casa, Prácticas sostenibles; gestión integral disposición de residuos sólidos código de colores; uso eficiente y ahorro de energía; eco conducción, Buenas prácticas COVID |
| SEPTIEMBRE | 194 | FRENTES DE OBRA  SEDE OPERATIVA  SEDE PRODUCCIÓN  CORREOS -MEDIOS DE DIFUSIÓN  UAERMV | * Buenas prácticas en el hogar, uso eficiente de energía y agua "campaña" sensibilización uso adecuado de recursos (cuidado de las instalaciones de la Entidad.) |

Fuente: Tabla del folio 4, memorando 20201330071803 del 13 de octubre de 2020

# **SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL II 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 segundo trimestre de la vigencia 2020.

Como parte de este seguimiento se identificaron los siguientes avances:

PLAN ANUAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

1. Recomendación: *“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”*.

La administración comunicó a través de su memorando 20201100072463, que:

*“La Oficina Asesora de Planeación revisó y aprobó inicialmente el Plan de Austeridad del Gasto GEFI-PL-001 y la Matriz de seguimiento Plan Austeridad del Gasto GEFI-FM-016, elaborado por la Secretaría General para dar aplicación al artículo 28 del Decreto 492 de 2019. Por tal situación, se están ajustando los documentos, de acuerdo a la nueva versión del instructivo DESI-IN-001-V13 Instructivo Control de Información Documentada, para seguidamente solicitar su aprobación y publicación, según el procedimiento de aprobación documental vigente. Se anexa copa del historial de revisión y 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: *“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”*.

La administración informó a través de correo electrónico del 21 de octubre de 2020 el alcance al memorando 20201100072463 que solicitó OCI el 20 de octubre de 2020, respecto del estado de avance por cada actividad; así:



Fuente: elaboración propia a partir de la información suministrada por Secretaria General



Fuente: elaboración propia a partir de la información suministrada por Secretaria General

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta observar la evidencia del reporte identificado en el cuadro anterior.

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

1. Recomendación: *“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”*.

La administración manifestó a través de su memorando 20201100072463, que:

*“La situación actual de Nueva Normalidad y el período de contingencia ha ocasionado la implementación del nuevo modelo de operación de la Entidad, sin embargo, el proceso de Gestión del Talento Humano se encuentra en conjunción con los jefes de dependencia en la definición del cronograma para el disfrute de las vacaciones de los servidores que se encuentren en esta situación, para programar el disfrute del período de las vacaciones, a fin de evitar la prescripción de las mismas. No obstante, se han aplicado los controles y la implementación de la rutina en la programación y el disfrute del período de vacaciones en la presente vigencia de los colaboradores en esa situación, a fin de evitar que se acumule un nuevo período, como por ejemplo el caso de los colaboradores especializados que sin excepción se programaron y disfrutaron de su período de vacaciones en el tercer trimestre del año, a fin de evitar acumular un nuevo período y por ende la prescripción de las mismas”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar **la consolidación en el Proceso de Gestión del Talento Humano, del 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 septiembre de 2020.

1. Recomendación: *“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”*.

La administración manifestó a través de su memorando 20201100072463, que:

*“La situación actual de Nueva Normalidad y el período de contingencia ha ocasionado la implementación del nuevo modelo de operación de la Entidad, sin embargo, el proceso de Gestión del Talento Humano se encuentra en conjunción con los jefes de dependencia en la definición del cronograma para el disfrute de las vacaciones de los servidores que se encuentren en esta situación, para programar el disfrute del período de las vacaciones, a fin de evitar la prescripción de las mismas. No obstante, se han aplicado los controles y la implementación de la rutina en la programación y el disfrute del período de vacaciones en la presente vigencia de los colaboradores en esa situación, a fin de evitar que se acumule un nuevo período, como por ejemplo el caso de los colaboradores que sin excepción se programaron y disfrutaron de su período de vacaciones en el tercer trimestre del año, a fin de evitar acumular un nuevo período y por ende la prescripción de las mismas”*.

Con lo anterior, **la recomendación continua en seguimiento** hasta evidenciar la **asignación de la periodicidad de seguimiento de la ejecución del control propuesto por el proceso de Gestión del Talento Humano** respecto de *“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. 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”; 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”*

La administración informó a través de su memorando 20201100072463, que:

*“La Secretaría General se encuentra gestionando con el proveedor inmobiliario de la sede administrativa, el trámite de cambio de nombre titular de la cuenta (Persona jurídica), ante la empresa proveedora del servicio de energía ENEL- CODENSA, para la modificación en 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.”*

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.

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.

La administración informó a través de su memorando 20201100072463, que:

*“La Secretaría General a través del proceso Gestión de Recursos Físicos ha implementado controles relacionados con la recepción de las facturas en las sedes Administrativa y Operativa, en la primera una vez se recibe la factura se relaciona en la minuta y se entrega al supervisor del contrato de arrendamiento encargado de realizar el trámite de pago. En la segunda, una vez recibida la factura por el guarda en portería se relaciona en la minuta y los colaboradores de Almacén se encargan de realizar la radicación de la factura para que se efectué el proceso de pego de la misma. En caso, de detectarse que la factura no ha sido entregada en el tiempo establecido, colaboradores designados de la Gerencia Gasa realizan ellos trámite ante el respectivo proveedor del servicio para la expedición de una copia de la factura, para su posterior radicación y pago. Se anexa copia del acta de reunión con la definición de los controles y responsables de su aplicación, como de las gestiones adelantadas por el cobro de intereses moratorios y cobro de mayor consumo en predio, en la antigua sede operativa.*

*Teniendo en cuenta, que las acciones control y seguimiento de la entrega y solicitud de pago al proceso financiero de las facturas de servicios públicos se realizan por contratistas de las áreas de Secretaría General, GASA y Producción, que por cuestiones de finalización y cambios de contrato generan la no presencialidad del contratista, como el requerimiento de la copia física para la recepción por los guardas y las entrega a los responsables de su trámite, como las situaciones que generan e cambio en la supervisión como vacaciones, licencias por enfermedad, comisiones, etc., dificultan la implementación de la recomendación del trámite ante los proveedores de los servicios para la utilización de los canales digitales como la designación de un correo electrónico o de un usuario para descargar la factura y sí, puede generar un mayor riesgo de no pago, ya que se pierde la trazabilidad por la no recepción de física factura y la aplicación de los controles definidos”.*

Con lo anterior, **la recomendación se modifica** y **continua en seguimiento** dado que **en el tercer trimestre de 2020 se identificaron nuevos casos de pagos por reconexiones y de intereses por mora**; por lo tanto, los controles mencionados anteriormente, no están siendo efectivos.

CONCEPTO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE - SDA

1. Recomendación: *“Realizar seguimiento al oficio 20201330028381 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”.*

La Gerencia de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA informó a través de su memorando 20201330071803, que:

*“la Gerencia GASA solicitó a través de radicado 20201330028381 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 oficio 20201330028381 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”*.

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*.

La Gerencia de Gestión Ambiental, Social y de Atención al Usuario – GASA comunicó a través de su memorando 20201330071803, que:

*“Frente a los consumos de energía, la Gerencia en el comité técnico de apoyo a la Gestión ambiental, llevado a cabo en el mes de agosto de 2020, presentó los indicadores de energía como medida de control permanente al recurso y se determinó realizar un inventario por minorizado* ***(SIC)*** *de los equipos y aparatos que consumen energía con el fin de determinar si el consumo es apropiado de acuerdo a las actividades de la entidad o si por el contrario se encuentra desfasado, esta actividad se planteó para realizar en los meses de octubre y noviembre de 2020”*.

*La Gerencia GASA mediante radicado 20201330022623 solicitó al proceso de Gestión de Recursos Físicos, realizar la gestión por considerar que es de su competencia a tener a cargo la supervisión de la administración de la sede operativa”*.

No obstante, es importante resaltar que en el anexo de la Circular 031 de 2018 Radicado UMV 20181120127152 y por la cual nos recomiendan a las entidades distritales realizar esta auditoría que como requisito para solicitarla es que el predio sea propiedad del municipio, en este caso de Bogotá D.C. o de las entidades del mismo y teniendo en cuenta la condición de la sede operativa (en arriendo) no es probable contar con esta actividad.

Con lo anterior, **la recomendación se cierra** dado que el requisito para solicitar la auditoria es que el predio sea propiedad del municipio, en este caso de Bogotá D.C. o de las entidades del mismo y teniendo en cuenta la condición de la sede operativa (en arriendo) no es viable la solicitud.

CAMPAÑAS INTERNAS PARA CONSUMO RESPONSABLE DE AGUA Y ENERGÍA

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 comunicó mediante memorando 20201100072463, qué:

*“La Unidad en la sede administrativa cuenta con la implementación de elementos ahorradores de agua, 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 para evitar fugas o daños perdidas de funcionalidad de las piezas o de las unidades sanitarias.*

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

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

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 20201100072463, qué:

*“El Proceso de Gestión Ambiental- GAM 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, como es el caso de la campaña “Menos es Más” con la cual se hicieron publicaciones en medios electrónicos, se sensibilizó a los colaboradores sobre el impacto ambiental que tiene el consumo incontrolado de papel en la entidad, a través de tips informativos por el correo institucional “laumvteinforma”, la intranet y la página web. En las cuales se utilizaron 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, no sólo a nivel de la institución sino en el hogar de cada colaborados. Además, de la implementación del Sistema de Gestión de documento electrónico y de la firma electrónica, estrechamente ligado con la política de “consumo mínimo de papel”, lo que ha contribuido a la implementación y a dar más utilidad a las herramientas electrónicas para la conservación y preservación del archivo documental, como la utilización eficiente del papel y de la impresión de documentos”*.

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 producción “La Esmeralda” en el **5,56%**, (de $303,2 millones a $320,1 millones).
* Consumo de energía eléctrica de sede operativa “La Elvira” en el **219,8%**, (de $28,3 millones a $90,6 millones).
* Para el periodo evaluado, la UAERMV pagó de reconexión e intereses de mora en facturas del servicio público de energía eléctrica, por valor de $279.261
* Se identificó que 13 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 enero de 2021 para evaluar el periodo octubre-diciembre 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”*.

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 23 servidores públicos que cuentan con 3 o más periodos causados a 30 de septiembre 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; lo anterior, dado que los controles informados en el memorando 20201100072463 del 15 de octubre de 2020, no son eficientes por cuanto en el tercer trimestre de 2020, se identificaron pagos por reconexión e intereses de mora por valor de $279.261.
2. Asignar un responsable que realice el seguimiento oportuno al proceso de recepción, contabilización y pago de las facturas de los servicios de energía, acueducto, internet y telefonía fija y móvil, con el fin de evitar pagos inoportunos que podrían generar recargos por reconexiones e intereses de mora.

CONCEPTO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE AMBIENTE - SDA

1. Realizar seguimiento al oficio 20201330028381 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”*.

INVENTARIO ENERGÉTICO

1. Efectuar seguimiento a la solicitud del *Comité Interno Técnico de Apoyo a la Gestión Ambiental* en *“realizar en la sede operativa “La Elvira” un inventario por minorizado (SIC) de los equipos y aparatos que consumen energía con el fin de determinar si el consumo es apropiado de acuerdo a las actividades de la entidad o si por el contrario se encuentra desfasado, esta actividad se planteó para realizar en los meses de octubre y noviembre de 2020”*.

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,

**CARLOS FERNANDO REY RIVEROS**

Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Wellfin Canro Rodríguez – Contador - contratista OCI.

RADICADO 20201600075853

1. Según lo comunicó la mesa de ayuda de la entidad a través del de correo electrónico del 20 de octubre de 2020. [↑](#footnote-ref-1)
2. La administración suministró mediante correo electrónico del 21 de octubre de 2020, el acta de recibo final de adecuaciones mobiliario Piso 7 y 8 Unidad de Mantenimiento Vial – Entrega de obra suscrita el 11 de agosto de 2020. [↑](#footnote-ref-2)
3. 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-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. El estado de avance de las metas a 30 de septiembre de 2020, fue compartida mediante correo electrónico de una contratista de la Oficina Asesora de Planeación – OAP el 22 octubre de 2020. [↑](#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. Resolución 239 de 2020: Por la cual se interrumpe el disfrute de unas vacaciones”. [↑](#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. 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-12)
13. 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-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 de la lista de órdenes de pago Nro. 1184 del 15 de julio de 2020. [↑](#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)