

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2019

PRESENTACIÓN:

El artículo 2, literal b de la ley 87 de 1993, establece como objetivo del sistema de control interno “Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional;” de igual forma el artículo 12 de la citada norma establece las funciones de los auditores internos.

El Decreto 1068 de 2015, en el artículo 15 establece “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. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo. En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.”

Este informe se genera teniendo en cuenta el contenido del Decreto 648 de 2017, al establecer que las Oficinas de Control Interno o quienes hagan sus veces desarrollan sus labores mediante los roles de liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.

Por todo lo antes expuesto, la Oficina de Auditoría Interna del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, genera el informe teniendo como objetivo verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, analizando erogaciones correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2019, con base en la información presentada por la Oficina de Logística - Subdirección Administrativa y financiera, Oficina de Gestión Humana, informes de Auditoría Interna e información extraída de los sistemas de información institucionales.

Objetivo:

Mostrar el comportamiento de los gastos de funcionamiento correspondientes al cuarto trimestre de 2019 y a su vez Verificar la aplicación de las disposiciones y políticas de austeridad y eficiencia del gasto público, en el Área Metropolitana del valle de Aburrá.

DESARROLLO DEL INFORME:

1. Administración de Personal

1.1. Planta de Personal

el Área Metropolitana del Valle de Aburra es una entidad administrativa, con personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio y régimen especial conforme a la Constitución Política, y la Ley 1625 de 2013, y demás normas que la regulan. Mediante los Acuerdos Metropolitanos 6 y 7 de 2013, se estableció la estructura administrativa y las funciones de las dependencias de la entidad; y se adoptó la planta de empleos respectivamente.

Mediante la Resolución número 00-003358 del 28 de noviembre de 2019, el Área Metropolitana del Valle de Aburrá adopto la actualización del manual específico de funciones y Competencias laborales de los empleos de planta, la estructura organizacional está conformada por 223 cargos provistos con personal vinculado en Carrera Administrativa, Provisionalidad y Libre Nombramiento y Remoción.

1.1. Nomina:

La Oficina de Auditoría Interna en ejecución del Plan de Auditorías hace seguimiento al proceso de nómina, una vez realizadas las pruebas de auditoría, levantar y verificar soportes y papeles de trabajo a concluido que existe razonabilidad en los registros, soportes, criterios, aplicación de factores salariales, legales y extralegales, liquidaciones de nómina y primas de servicio, liquidadas y pagadas.

1.1.1. Horas Extras:

En el cuarto trimestre de 2019, la Entidad causo contablemente pagos por concepto de horas extras y festivos por valor de \$19.620.561, el reconocimiento y pago de horas extras, recargos nocturnos, festivos y fines de semana, se realizo al personal de conductores vinculados a la planta de cargos, valores liquidados de acuerdo a lo establecido en el artículo 36 del Decreto 1042 de 1978, este pago se efectúa en la nómina habitual correspondiente a la primera quincena de cada mes.

Cuadro No 1: Valor ejecución horas extras cuarto trimestre 2019

Identific.	Nombre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Vr Trimestre
71023788	Varela Puerta Carlos Tilio	2,265,079	2,256,584	4,460,789	8,982,452
71641743	Colonia Gutierrez Jorge Ivan	401,608	965,666	1,986,607	3,353,881
98636509	Gil Castrillon Juan Pablo	1,712,476	1,739,550	3,496,024	6,948,050
70519224	Franco Salazar Orlando de Jesús	0	0	336,178	336,178
Valor Horas Extras y festivos 4o trimestre 2020		4,379,163	4,961,800	10,279,598	19,620,561

Fuente: Programa SICOF módulo de Contabilidad.

2. Contratación General

En el cuarto trimestre de 2019, la Entidad suscribió actas de inicio correspondientes a 87 procesos contractuales por valor de \$11.224.961.081. El siguiente cuadro describe la contratación que inicio ejecución en el cuarto trimestre de 2019, por dependencia y tipo de asociación.

Cuadro No 2: Ejecución contractual por tipo de asociación cuarto trimestre 2019.

Dependencia / Tipo Asociación	Contratos		Convenios		Actas de Ejecuc.		Orden		Totales	
	Cant.	Valor \$	Cant.	Valor \$	Cant.	Valor \$	Cant.	Valor \$	Cant.	Valor
Sub. Ambiental	17	355,439,180	0	0	0	0	1	9,365,300	22	494,260,310
Sub. Gest. Adm Finan	18	2,432,270,807	0	0	0	0	5	138,821,130	18	2,432,270,807
Sub. Movilidad	1	4,372,800	0	0	0	0	0	0	1	4,372,800
Sub. Proyectos	3	4,844,004,789	1	982,542,773	0	0	0	0	4	5,826,547,562
Sub. Planif. Integral	5	69,796,902	3	1,000,000,000	1	0	0	0	9	1,069,796,902
Totales	74	8,644,231,878	6	2,432,542,773	1	0	6	148,186,430	87	11,224,961,081

Fuente de Información: Sistema de información (Query) – OAI

2.1. Contratos de acuerdo con la modalidad:

Los procesos y modalidad de la contratación con inicio de ejecución en el cuarto trimestre de 2019, se adelantó de acuerdo con la demanda de operación de los procesos, bajo la responsabilidad de las Subdirecciones y Secretaría General. El siguiente cuadro describe la contratación del periodo evaluado de acuerdo con la modalidad.

Cuadro No 3: Tipo de Procesos contractuales cuarto trimestre de 2019.

Proceso Contractual	Octubre		Noviembre		Diciembre		Totales	
	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
Concurso de méritos	1	424,738,965	0	0	0	0	1	424,738,965
Contratación Directa	30	685,044,814	22	2,481,783,285	20	710,776,490	72	3,877,604,589
Licitación Pública	0	0	1	4,417,046,491	0	0	1	4,417,046,491
Cont. Mínima cuantía	1	9,365,300	2	23,592,399	3	115,228,731	6	148,186,430
Selección Abreviada	2	251,911,017	4	1,645,003,951	1	460,469,638	7	2,357,384,606
Valor Total	34	1,371,060,096	29	8,567,426,126	24	1,286,474,859	87	11,224,961,081

Fuente: Sistema de información (Query) – OAI

2.2. Tipología de la contratación cuarto trimestre de 2019:

Durante el cuarto trimestre de 2019, el Área Metropolitana del Valle de Aburrá, dio inicio a procesos contractuales en las tipologías de: arrendamiento, convenio interadministrativo, convenio de asociación, contratos de intervención, obra, prestación de servicios profesionales, servicios generales y suministros. El siguiente cuadro describe la contratación mensualizada del período, teniendo en cuenta cantidad y valores contractuales.

Cuadro No 4: Relación por tipología contractual cuarto trimestre de 2019.

Tipología del Contrato	Octubre		Noviembre		Diciembre		Totales	
	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
Arrendamiento	3	3,632,866	2	22,566,690	0	0	5	26,199,556
Comodatos	1	0	2	-	1	0	4	0
Convenio Interadministrativo	0	0	1	250,000,000	3	200,000,000	4	450,000,000
Convenio de Asociación	0	0	2	1,000,000,000	0	0	2	1,000,000,000
Convenio de Cooperación	0	0	1	982,542,773	0	0	1	982,542,773
Interventoría	1	424,738,965	0	0	0	0	1	424,738,965
Obra	0	0	1	4,417,046,491	0	0	1	4,417,046,491
Prestación de Servicios	13	702,771,210	12	523,141,607	10	763,679,993	35	1,989,592,810
Prest. Serv. Profesionales	15	147,177,001	7	72,118,700	7	23,268,066	29	242,563,767
Suministros	1	92,740,054	1	1,300,009,865	3	299,526,800	5	1,692,276,719
Totales	34	1,371,060,096	29	8,567,426,126	24	1,286,474,859	87	11,224,961,081

Fuente: Sistema de información - OAI.

2.3. Prestación de servicios Profesionales:

Durante el cuarto trimestre de 2019, el Área Metropolitana del Valle de Aburrá, suscribió actas de inicio correspondientes a 29 contratos de prestación de servicios profesionales por valor de \$ 242.563.767, de acuerdo con lo demandado en la operación de los procesos misionales y de apoyo. El siguiente cuadro describe la cantidad y el valor mensualizado de los contratos demandados por la Entidad en el último trimestre de 2019.

Cuadro No 5: Contratos de Prestación de servicios profesionales 4º trimestre 2019.

Tipología del Contrato	Octubre		Noviembre		Diciembre		Totales	
	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
Secretaría General	2	29,460,667	1	5,466,000	4	13,760,733	7	48,687,400
Sub. Ambiental	11	101,605,834	1	9,474,400	-	0	12	111,080,234
Sub. Gest. Adm y Fciera	1	4,866,667	2	34,672,500	2	7,288,000	5	46,827,167
Sub. Movilidad	0	0	1	4,372,800	0	0	1	4,372,800
Sub. Proyectos	0	0	0	0	1	2,219,333	1	2,219,333
Sub. Planif. Integral	1	11,243,833	2	18,133,000	0	0	3	29,376,833
Totales	15	147,177,001	7	72,118,700	2	23,268,066	29	242,563,767

Fuente: Sistema de información - OAI.

3. Gastos Generales

3.1. Viáticos y Gastos de Viaje:

3.1.1. Gastos de viaje:

En el cuarto de trimestre 2019, la Entidad demando tiquetes aéreos por valor de \$78.657.404, incluido IVA, suministrados por la compañía INVERSIONES UNIVIAJES S.A. Nit. 800175788.8, mediante contrato de suministro 529 de 2019.

Cuadro No 6: Valor Tiquetes cuarto trimestre de 2019.

Fact. No	Fecha	Valor
1108178	24/10/2019	\$ 33,987,440
101108437	27/11/2019	\$ 32,921,255
1108631	26/12/2019	\$ 11,748,709
Valor Tiquetes 4o Trim.		\$ 78,657,404

Fuente de información: Módulo Contabilidad. OAI.

3.1.2. Control de Gastos de viaje (Tiquetes):

El procedimiento de control de tiquetes aéreos es adelantado por el Grupo de Trabajo de Gestión Logística, inicia con la solicitud de comisión y continúa con el acto administrativa de orden de comisión, termina con la entrega física y o digital del tiquete, instrumento que es la herramienta de seguimiento al contrato de suministro de los tiquetes.

Durante el cuarto trimestre de 2019, se suministraron tiquetes para uso de los servidores de la Entidad, destinos nacionales e internacionales por valor de \$77.842.329, descritos en el siguiente cuadro:

Cuadro No 7: Relación control tiquetes cuarto trimestre 2019.

No	Funcionario	Dependencia	Destino	Fecha Viaja	Valor Pagado
Factura 108178	Saul Andres Rivera Betancur	Movilidad	Bogotá	30/09/2019	\$ 350,735
	Victor Hugo Piedrahita Robledo	Subdirección de Planeación	Bogotá	07/10/2019	\$ 414,155
	Luis Ramón Pérez	Subdirección Proyectos	Seoul- Corea	11/10/2019	\$ 3,820,117
	Eugenio Enrique Prieto Soto	Dirección	Madrid-Barcelona-Paris	11/10/2019	\$ 22,497,810
	Gloria Estela Ramírez Casas				\$ 137,360
Factura 108437	Maria Mercedes Quiceno Valencia	Planeación Integral	Santa Cruz de la Sierra- Bolivia	10/11/2019	\$ 1,909,591.00
	Jaime Nicolás Zea Muñoz	Ambiental	Bogotá	05/11/2019	\$ 815,815.00
	Gustavo Londoño Gaviria	Ambiental	Bogotá	05/11/2019	\$ 385,616.00
	Eugenio Enrique Prieto Soto	Dirección	Bogotá	07/11/2019	\$ 773,535.00
	Andrés Alberto Gómez Higuita	Subdirección Ambiental	Pereira	14/11/2019	\$ 651,295.00
	Victor Hugo Piedrahita Robledo	Subdirección de Planeación	Cartagena	19/11/2019	\$ 1,023,545.00
	Claudia Liliana Mendoza Salas	Gestión Ambiental	Bogotá	14/11/2019	\$ 393,015.00
	John Harold Herrera Guzman	Subdirección Proyectos	Bogotá	21/11/2019	\$ 414,155.00
	Wilson Alberto Torres Hernández	Logística	San Andrés Isla	14/11/2019	\$ 938,345.00
	Luz Marina Mena Guerrero	Comunicaciones	San Andrés Isla	14/11/2019	\$ 938,345.00
	Blanca Nora Giraldo Alzate	Ambiental	San Andrés Isla	14/11/2019	\$ 938,345.00
	Stella María Gómez Montaño	Gestión Humana	San Andrés Isla	14/11/2019	\$ 938,345.00
	Elsy Preciga Cano	Auditoria interna	San Andrés Isla	14/11/2019	\$ 860,315.00
	Juan Pablo Quintero Mejía	Secretaría General	Barcelona	17/11/2019	\$ 4,723,330.38
	Gloria Estela Ramírez Casas	Ambiental	Bogotá	28/11/2019	\$ 340,165.00
	Andrés Felipe Bustamante Londoño	Asesor Jurídica Ambiental	Bogotá	19/11/2019	\$ 340,165.00
	Eugenio Enrique Prieto Soto	Dirección	Bogotá	25/11/2019	\$ 889,805.00
Factura 108631	Olga Amparo Velásquez Lozano	Gestión Ambiental	Bogotá	29/11/2019	\$ 424,725.00
	Gustavo Londoño Gaviria	Ambiental	Bogotá	26/11/2019	\$ 382,445.00
	Ana Zuleima Orrego Guarín	Ambiental	Bogotá	26/11/2019	\$ 382,445.00
	Eugenio Enrique Prieto Soto	Dirección	Madrid	06/12/2019	\$ 12,764,403.00
	Julian Córdoba Álvarez	Ambiental	Pereira	27/11/2019	\$ 957,825.00
	Angela Yohana Gómez Buitrago	Ambiental	Bogotá	29/11/2019	\$ 614,985.00
	Luz Jeannette Mejía Chavarriaga	Gestión del Riesgo	Madrid	06/12/2019	\$ 820,000
Valor Tiquetes cuarto trimestre 2019					\$ 77,842,329

Fuente de información: Oficina de Logística - OAI

3.2. Servicios Públicos:

En el cuarto trimestre 2019, el AMVA causó servicios públicos por concepto de: acueducto y alcantarillado, energía y telecomunicaciones por valor de \$109.656.428.

Cuadro No 8: Servicios Públicos Cuarto Trimestre de 2019.

Descripción	Octubre	Noviembre	Diciembre	Valor Total
Acueducto y Alcantarillado	\$ 3,087,205	\$ 2,789,255	\$ 2,393,493	\$ 8,269,953
Energía	\$ 34,584,967	\$ 25,465,439	\$ 26,430,971	\$ 86,481,377
Telecomunicaciones	\$ 3,827,413	\$ 5,084,661	\$ 5,993,024	\$ 14,905,098
	\$ 41,499,585	\$ 33,339,355	\$ 34,817,488	\$ 109,656,428

Fuente: Módulo Contabilidad. OAI.

3.2.1. Controles telefonía Móvil:

La oficina de logística administra el uso de equipos y líneas celulares en la Entidad, de acuerdo a diagnósticos asigna líneas a funcionarios específicos y establece controles mediante códigos que les permite hacer uso de telefonía fija a larga distancia nacional e internacional y a celulares, el control está relacionado con permisos COR establecidos para la planta telefónica, referencia códigos asignados a funcionarios e identifican y de privilegios en el uso de las líneas.

3.3. Combustibles

El Suministro de combustibles para los vehículos y guadañas propiedad del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, es prestado por la empresa INVERSIONES PROYECTOS Y MINERIA COLIBRI S.A.S, en desarrollo del contrato numero 596-2019, suscrito por las partes con el objeto de "suministro de combustibles para los vehículos y guadañas propiedad del Área Metropolitana del Valle de Aburrá" fecha de inicio 8/05/2019, plazo de ejecución 7 meses y valor inicial de \$73.710.440. Durante el cuarto trimestre 2019 se causaron gastos por valor de \$6.100.321.

Cuadro No 9: Servicios Públicos cuarto Trimestre de 2019.

Descripción	Octubre	Noviembre	Diciembre	Valor Total
Combustibles y Lubricantes	\$ 2,228,273	\$ 2,119,662	\$ 1,752,386	\$ 6,100,321

Fuente de información: Módulo Contabilidad. OAI.

3.4. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones:

La Entidad pago a LITIGIOVIRTUAL.COM S.A.S. Por prestación del servicio de consulta y notificación en línea de las diferentes actuaciones de los despachos judiciales en los que el Área Metropolitana del Valle de Aburrá sea parte o tenga interés; así como el servicio de

consulta y notificación ante los órganos judiciales, la suma de \$ 15,797,066, durante el cuarto trimestre de 2019.

3.5. Papelería:

La Oficina de Logística administra el almacén de suministros de la Entidad, durante el cuarto trimestre de 2019 atendió pedidos de todas las dependencias, despachando en el periodo informado 832 resmas de papel.

Cuadro No 10: Consumo de papel cuarto trimestre 2019:

Dependecis	Cant. Resmas
Archivo	200
Cooperación Y Convenios	10
Administrativa Y Financiera	80
Subdirección Ambiental	300
Subdirección De Movilidad	32
Comunicaciones	21
Jurídica Administrativa	20
Contabilidad	40
Gestión Contratos	20
Gestión Humana	20
Subdirección De Proyectos	40
Subdirección De Planeación	2
Seguridad Y Convivencia	15
Dirección/ Sec. General	22
Auditoría Interna	10
Resmas Cuarto trim. 2019	832

Fuente de información: Oficina de logística - OAI.

3.6. Propaganda y Publicidad:

En el cuarto trimestre de 2019, el Área Metropolitana del Valle, registró en su situación financiera gastos por concepto de Propaganda y Publicidad por valor de \$ 1,030,003,345, los conceptos y valores se describen en el siguiente cuadro:

Cuadro No 11: Propaganda y publicidad 4º trimestre 2019.

NIT.	Nombre	Descripción	Valor
800006207.7	Sociedad Antioqueña De Ornitológia Sao	"El VI Festival de las Aves, Medellín Capital Mundial de las Aves".	\$ 15,000,000
800055468.1	Precolombina De Turismo Especializado S.A.S	acto de clausura del programa escolarizado de prevención al consumo de sustancias psicoactivas.	\$ 10,000,000
800090028.2	Video Base	Primer Festival Latinoamericano de Movilidad Sostenible Wai Fest.	\$ 40,000,000
800190245.3	Corporacion Hogar	evento cultural sabor Cubano con Cien de la Habana.	\$ 5,000,000
800233345.8	Corporacion La Tartana	evento Ama tu Ciudad	\$ 50,000,000
800241770.9	Fundación Gabriel Marquez Para El Nuevo Periodismo Iberoamericano	Premio y Festival Gabriel García Márquez de Periodismo 2019.	\$ 238,000,000
811006482.6	Corporacion Artística Y Cultural Recreando	Evento Ambiental y Recreativo Comuna 13	\$ 9,520,000
811009690.5	Junta De Accion Comunal Barrio 12 De Octubre Parte Central	"THE COLORS RUN" corriendo por mi doce, 5k	\$ 5,250,000
811016457.4	Corporacion De Transportadores Urbanos	19 Encuentro Nacional del Transporte Urbano de Pasajeros	\$ 17,000,000
811033630.4	Asociacion Cultural Y Musical Banda Prado Brasilia	Actos de exaltación de valores a la comunidad alzatista en los 60 años de labor educativa de la I. E. Gilberto Alzate Avendaño	\$ 11,192,000
		14 Festival de la Trova de la Comuna 4	\$ 10,000,000
811034110	F.S.E Institucion Educativa Concejo De Medellin	Gran evento de lanzamiento del documento académico denominado Los doscientos pensamientos del hombre libre	\$ 8,000,000
811037793.4	Asociacion Amigos De La Musica	"XVII Festival Nacional Colombia Canta y Encanta.	\$ 9,280,000
811039964.6	Fundacion Para La Salvaguarda Del Patrimonio Cultural Viztaz	Álbum el valle de aburrá es un caramelo.	\$ 69,000,000
860016662.6	Comite Olímpico Colombiano	Competencias del Equipo Continental de Ciclismo durante el segundo semestre de 2019.	\$ 100,000,000
890919272.1	Medicancer	Festival de Patinaje Medicáncer 2019	\$ 7,000,000
890940226.1	T.V. Camaras Sas	Concurso Nacional de Microhistorias Digitales	\$ 7,140,000
890984297.1	Asoc. Colombiana De Ingenieria Sanitaria Y Amb.	Feria y Seminario Internacional de Gestión Integral de Residuos Sólidos y Peligrosos en su XI Versión de Exporesiduos 2019.	\$ 49,500,000
890985827.1	Corporacion Encuentro De Dirigentes Del Suroeste Antioqueño	IXXI Encuentro de dirigentes del Suroeste Antioqueño	\$ 15,000,000
900019926.3	Generadores De Contenidos Sas	Los sábados del periodismo y talleres de formación 2019	\$ 30,000,000
900049217.8	Estrategia Y Producciones S.A	Premio Club de la Prensa al Liderazgo	\$ 8,330,000
900097104.9	Fundacion Ciudad Arte	Celebración día Internacional del Tango	\$ 17,850,000
		Concierto Grandes Valores del Tango.	\$ 14,320,480
900168568.8	Corporacion Educativa Macondo	Festival Educativo Destacando Talentos	\$ 3,000,000
900352050.3	Corporacion De Trovadores De Antioquia	Evento Cultural "Primer Festival Femenino de la Trova y La Comedia.	\$ 4,285,715

900356678.6	Corporación Deverdemujer	Evento Santa Elena: Magia Silletera".	\$ 10,000,000
900472486.5	Agenda Del Mar Comunicaciones S.A.S	Divulgación de mensajes institucionales en la edición no. 29 de la Agenda del Mar.	\$ 22,848,000
900636368.1	Big Apple Productios Group Sas	Festival Buen Comienzo 2019.	\$ 80,000,000
900722876.8	Corporacion Colombiana De Ciclomontañismo	Evento Ruta Medellín 2-2019	\$ 9,863,150
900802337.3	Esfera Ambiente & Paisaje Sas	Segunda Estrategia de Educación Ambiental en el Valle de Aburrá.	\$ 33,874,000
900940281	Contenidos Digitales K Sas	Primer Encuentro Académico del Área Metropolitana del Valle de Aburrá-Amva-kienyke.com.	\$ 71,400,000
901003414.8	Hojas Musicales Sas	Encuentro Internacional de Trios y Boleros ciudad de Medellin.	\$ 25,000,000
901094305.2	Jf La Montaña	"EL EQUIPO DE CICLISMO JF – la montaña durante seis clásicas de Ciclismo Senior Máster 2019.	\$ 5,500,000
901144317.6	Soluciones Inmediatas Gta S.A.S	Evento Vivo la Navidad con Alegría en mis años Dorados 2019.	\$ 17,850,000
Total general			\$ 1,030,003,345

Fuente: SICOF módulo de contabilidad – OAI

3.7. Promoción y divulgación

En el cuarto trimestre de 2019, la Entidad causo gastos de promoción y divulgación por valor de \$ 738.212.019, que corresponden a pagos realizados a Tele Medellín y Punto Cardinal Comunica S.A.S, organizaciones que tienen relación contractual con la Entidad, el siguiente cuadro describe gastos, conceptos y valores mensuales causados en el período octubre, noviembre diciembre de 2019:

Cuadro No 12: Promoción y divulgación 4º trimestre 2019.

Nombre	Descripción	Octubre	Noviembre	Diciembre	Vr Total
TELEMEDELLIN	Elaboración, diagramación, impresión y distribución del periódico institucional del Área Metropolitana del Valle de Aburrá	\$ 47,955,607	\$ 47,955,607	\$ 95,911,203	\$ 191,822,417
TELEMEDELLIN	Producción y realización del programa institucional Diálogos Metropolitanos del Área Metropolitana del Valle de Aburrá	\$ 157,399,728	\$ 137,811,294	\$ 242,848,585	\$ 538,059,607
PUNTO CARDINAL COMUNICACIONES S.A.S.	Realizar el monitoreo, selección, análisis y archivo en forma digital de los mensajes institucionales	\$ 2,380,001	\$ 2,380,001	\$ 3,569,993	\$ 8,329,995
Valor		\$ 207,735,336	\$ 188,146,902	\$ 342,329,781	\$ 738,212,019

Fuente: SICOF módulo de contabilidad - OAI

3.8. Servicio de Aseo, cafetería y mantenimiento locativo:

Los servicios de aseo, cafetería y mantenimiento de las instalaciones considerados necesarios para la operación institucional, son prestados por la firma Asear S.A. ESP, vinculada mediante el contrato de prestación de servicios número 580 de 2019, acta de

inicio del 15/04/2019, plazo de ejecución 9 meses sin exceder al 30 de diciembre de 2019, valor inicial de \$ 774.519.583. Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se causaron gastos por valor de \$248.519.451.

Cuadro No 13 Gastos de Aseo y mantenimiento cuarto trimestre de 2019.

NIT.	Tercero	Descripción	Octubre	Noviembre	Diciembre	Vr Total
811044253.8	ASEAR SA ESP	Prestación del servicio de aseo, cafetería y mantenimiento locativo	\$ 79,312,931	\$ 80,833,684	\$ 88,372,836	\$ 248,519,451

Fuente: SICOF módulo de contabilidad – OAI

3.9. Capacitaciones:

El Área Metropolitana del valle de Aburrá suscribió el contrato numero 540 de 2019 con el Fondo de Empleados de la Entidad con el objeto de “Aunar esfuerzos en el desarrollo de actividades de bienestar social y capacitación para los funcionarios del Área Metropolitana del Valle de Aburrá durante el año 2019, mediante la realización de jornadas, actividades, y programas de bienestar”.

El concepto de capacitación definido en el Presupuesto de la Entidad “comprende los gastos por los procesos de educación no formal e informal de conformidad con lo establecido por la ley general de educación y dirigidos a la generación de conocimientos, el desarrollo de habilidades y el cambio de actitudes, con el fin de incrementar la capacidad individual y colectiva para contribuir al cumplimiento de la misión institucional, a la mejor prestación de servicios a la comunidad, al eficaz desempeño del cargo y al desarrollo personal integral, de conformidad con el Plan o Programa de Capacitación de la Entidad”.

El convenio tiene acta de inicio del 20 de marzo de 2019, plazo de ejecución, valor inicial de \$650.000.000, en el periodo comprendido del 28/09/2019 al 16/12/2019, la Entidad giro con cargo al contrato la suma de \$ 114.400.000.

4. Mantenimiento y uso de Vehículos: SA 662 DE 2019 - LOTE 1

El Parque automotor de la Entidad es contratado con terceros, teniendo como objetivo “Prestar el servicio público de transporte terrestre automotor especial para el cumplimiento de las actividades misionales y de funcionamiento del Área Metropolitana del Valle de Aburrá”, para lograr este objetivo en el segundo semestre de 2019, la Entidad suscribió los contratos: SA 662 – 2019 LOTE 1 por valor de \$ 722.829.900, con la empresa TRANSPORTE Y TURISMO 1ª S.A.S. Y el contrato número 663 de 2019 Lote 2” por valor de \$380.380.000, con la empresa UT ALIANZA VERDE, – ambos con plazo de ejecución sin exceder al 31 de diciembre de 2019.

4.1. Ejecución Financiera de los contratos de prestación de servicio de transporte:

La supervisión del contrato del servicio de transporte en la Entidad lo ejerce la Oficina de Logística, dependencia de la Subdirección de Gestión Administrativa y Financiera, la cual genera actas periódicas de seguimiento a la prestación del servicio. En el periodo de evaluación fueron reconocidas y pagadas por concepto de transporte 23.065 horas por valor de \$567.066.779.

Cuadro 14: Servicio de transporte por lotes de acuerdo con actas de supervisión.

Descripción	Lote	Vr Hora	Cant. Horas	Valor Horas
Reporte De Horas Acta # 4 (Del 01 Al 6 De Octubre De 2019)	1	\$ 20,670	1,099.5	\$ 22,726,665
Reporte De Horas Acta # 4 (Del 09 De Septiembre Al 06 De Octubre De 2019)	2	\$ 38,000	326.0	\$ 12,388,000
Reporte De Horas Acta # 5 (07 De Octubre Al 03 De Noviembre De 2019)	1	\$ 20,670	5,250.5	\$ 108,527,835
Reporte De Horas Acta #5 (Del 07 De Octubre Al 03 De Noviembre De 2019)	2	\$ 38,000	1,486.5	\$ 56,487,000
Reporte De Horas Acta # 6 (Del 04 De Noviembre Al 01 De Diciembre De 2019)	2	\$ 38,000	1,603.5	\$ 60,933,000
Reporte De Horas Acta # 7 (02 De 31 De Diciembre De 2019)	1	\$ 20,670	4,848.0	\$ 100,208,160
Reporte De Horas Acta # 7 (02 De Diciembre Al 30 De Diciembre De 2019)	1	\$ 20,670	4,235.5	\$ 87,547,785
Reporte De Horas Acta No 7 (Del 2 Al 30 Diciembre De 2019)	2	\$ 38,000	1,546.5	\$ 58,767,000
Reporte Consumo Horas Fines De Semana (Sábado - Domingo Y Festivo) Consolidado Contrato Sa 662 De 2019 Y Sa 663 De 2019 - Comprende Del 16 De Junio Al 30 De Diciembre Del 2019	0	\$ -	2,669	\$ 59,481,334
Valor transporte cuarto trimestre 2019	-	-	23,065.0	\$ 567,066,779

Fuente: Oficina de Logística - OAI

4.2. Parque Automotor para la prestación del servicio de transporte terrestre 4º trimestre 2019.

El parque automotor dispuesto para la prestación de los servicios de transporte en el Área Metropolitana del Valle de Aburrá durante el periodo evaluado estuvo compuesto por 35 vehículos con motores híbridos (energía y gasolina - gas).

Cuadro No 15: Relación Vehículos disponibles en el 4º trimestre lote 2.

ITEM	DEPENDENCIA	PLACA	CONDUCTOR	LOTE
1	AMBIENTAL (Fuentes Móviles) Ext. 422	GDW 577	JHON FERNANDO GRAJALES	2
2	AMBIENTAL (Subdirectora) Ext. 403	GDW 581	JHON FREDY CORREA RAMIREZ	2
3	MOVILIDAD	GDW 579	ELEAZAR AGUDELO MORENO	2
4	COMUNICACIONES - FUNCIONAMIENTO	GDW 583	DANIEL CANTERO ROJAS	2
5	COOPERACION Y CONVENIOS (Subdirector)	GDW 584	LEON FERNANDO RAMIREZ VALE	2
6	PROYECTOS (Subdirector)	GDW 580	JORGE MARIO SALDARIAGA	2
7	PLANEACION (Subdirector)	GDW 578	ALVARO IVÁN MARÍN CASTAÑO	2

Fuente: Oficina de Logística - OAI

Cuadro No 16: Relación de Vehículos disponibles en el trimestre Lote 1:

ITEM	DEPENDENCIA	PLACA	CONDUCTOR	LOTE
1	Ambiental	EQT209	Luis Carlos Puerta Alvarez	1
2	Ambiental	EXV205	Victor Alfonso Correa	1
3	Ambiental	GDW559	Jorge Mario Loaiza David	1
4	Ambiental	wdx176	Blademir Alfonso Villa Goez	1
5	Ambiental	SNS340	Julio Cesar Monsalve	1
6	Ambiental	SNY329	Jose Javier Gomez	1
7	Ambiental	SNX647	Alexis Soto Ortiz	1
8	Ambiental	WLZ418	Amador Moreno Moreno	1
9	Ambiental	SNV118	Alexander Marin Velasquez	1
10	Ambiental	ESP051	Jorge Omar Villa Goez	1
11	Ambiental	TJZ742	Luz Mery Urrego Gutierrez	1
12	Movilidad	WLY063	Gustavo Hernan Valencia Correa	1
13	Movilidad	SNV781	Carlos Alberto Isaza	1
14	Direccion - Funcionamiento	WLW456	Wilmar Henry Gomez	1
15	Auditoría Interna	WNY518	Andres Alberto Flores Flores	1
16	Sub. Administ. Financ. - Funcio.	EXV086	Marco Tilio Restrepo Alvarez	1
17	Paz Y Convivencia (Subdirector)	TVC879	Efren De Jesus Herrera Perez	1
18	Cultura Y Educacion	EXU493	Jorge Loaiza Rojas	1
19	Cultura Y Educacion	SNW480	Esteban Cuadros Bedoya	1
20	Cultura Y Educacion	SNS327	Cristian David Blair Alvarez	1
24	Planeacion	GDW775	Alvaro Ivan Marin Castaño	1
21	Proyectos	EVX132	Gabriel Jaime Cardona	1
22	Proyectos (Reemplazo)	WDZ670	Didier Alonso Arenas	1
23	Proyectos	EQX731	Jhon Fredy Osorio Correa	1
25	Reemplazos (Amb)	SNX581	Francisco Dario Garcia Restrepo	1
26	Reemplazos (Amb)	WHS252	Juan Pablo Villa Paz	1
27	Reemplazos (Amb)	WMN956	Juan David Rivillas Ortiz	1
28	Reemplazos (Amb)	ESP762	Luis Fernando Graciano	1

Fuente: Oficina de Logística - OAI

4.3. Demanda de transporte por dependencia:

La Entidad en cumplimiento de su cometido social demanda transporte terrestre tanto en el cumplimiento de su misión de autoridad ambiental y de movilidad, como en los procesos estratégicos y de apoyo y actividades propias de su funcionamiento.

Cuadro No 17: transporte demandado por dependencia 4º trimestre de 2019.

Dependencia	Cant. Horas	Valor
Ambiental	11,210	\$ 258,035,363
Comunicaciones - Funcionamiento	711.5	\$ 24,582,132
Auditoría Interna	305.0	\$ 6,373,030
Cooperacion Y Convenios (Subdirector)	803.5	\$ 28,655,177
Cultura Y Educacion	2,291.5	\$ 54,104,784
Direccion - Funcionamiento	376.0	\$ 7,971,496
Movilidad	2,502.5	\$ 63,576,025
Planeacion	2,106.5	\$ 54,503,976
Proyectos	1,819.0	\$ 49,743,692
Subdirección Administrativa Y Financiera - F	599.5	\$ 12,482,969
Paz y Convivencia	340.5	\$ 7,038,135
Valor Total	23,065.0	\$ 567,066,779.00

Fuente: Planillas y actas de la supervisión del contrato.

5. Bajas de bienes devolutivos

En el cuarto trimestre de 2019, la Entidad registro retiros de inventarios de control de elementos por concepto de bajas documentadas y sustentadas de acuerdo con información del GT Logística de 5 elementos tal como se describe en el siguiente cuadro:

Cuadro No 18: Elementos retirados bodega devolutivos 4º trimestre de 2019.

Número documento	Motivo_baja	Fecha elabora	Descripción artículo	Placa
681	Robo o hurto	01/11/2019	Flotador de 42" (PDA)	33225
682	Robo o hurto	01/11/2019	Flotador de 42" (PDA)	33232
683	Robo o hurto	01/11/2019	Flotador de 42" (PDA)	33249
684	Robo o hurto	01/11/2019	Flotador de 42" (PDA)	33911
685	Robo o hurto	01/11/2019	Flotador de 42" (PDA)	33964

Fuente de Información: Logística – OAI

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

1. Dado el comportamiento durante la vigencia 2019 en algunos conceptos de gastos, se recomienda a la Entidad incorporar en su gestión nuevas prácticas administrativas y ambientales que permitan la optimización del uso de los recursos públicos y la generación de resultados eficientes, se adopten compromisos institucionales para racionalizar algunos gastos de funcionamiento.
2. La Oficina de Auditoría Interna, reitera la necesidad de hacer visibles campañas de sensibilización frente al uso racional de los servicios públicos, se implementen acciones de concientización dirigidas a todo el personal del AMVA, tendiendo a lograr un consumo racional de los servicios públicos y en general del uso y consumo de todo tipo de bienes y servicios, lo anterior sin dejar de realizar aquellos gastos que eviten poner en riesgo la integridad de las personas dentro y fuera de las instalaciones de la Entidad.
3. Es necesario que el Área Metropolitana del valle de Aburrá continúe evaluando los lineamientos internos para la contratación de servicios profesionales de apoyo a la gestión basándose en la inexistencia de personal de planta para desarrollar determinadas actividades necesarias para el cumplimiento de las funciones de la Entidad, con apego a la normatividad vigente y a los lineamientos internos específicos en la materia, logrando las mejores condiciones de calidad, oportunidad y transparencia en el proceso contractual.
4. La Entidad cumple con los procedimientos de adquisición de bienes y servicios y da cumplimiento normativo en la contratación pública, observando disposiciones legales basada en lineamientos normativos vigentes y en el marco de los principios que rigen la administración pública. En atención a lo anterior se reitera la necesidad de mantener estrategias que sensibilicen y capaciten contratistas y supervisores respecto a su rol y responsabilidades en el proceso de ejecución contractual, buscando generar el mayor valor agregado posible en el cumplimiento de las metas institucionales.

Atentamente,

LINA MARÍA HINCAPIÈ LONDOÑO
Jefe Oficina Auditoría Interna

Carrera 53 No. 40A-31 | CP. 050015. Medellín, Antioquia. Colombia
Commutador: [57.4] 385 6000 Ext. 127
NIT. 890.984.423.3

