

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2020

PRESENTACIÓN:

La Oficina de Auditoría Interna, en ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b, que establece “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”, y el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, de acuerdo a la información obtenida de responsables del proceso de Gestión Logística y del Sistema de Información Financiera SICOFin, módulos de Contabilidad y Presupuesto, teniendo en cuenta las limitaciones originadas en el cumplimiento del aislamiento decretado por el Gobierno Nacional, como medidas de manejo del riesgo derivado del covid-19.

Con el objeto de verificar el cumplimiento de lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, Decreto 1068 de 2015 Artículo 2.8.4.8.2 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público, dando cumplimiento al marco legal en la materia, se procede a verificar el comportamiento de los gastos de funcionamiento y se soporta la información relacionada con el informe de Austeridad Primer Trimestre del año 2020.

Teniendo en cuenta que 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.”

Objetivo:

Hacer seguimiento al comportamiento del gasto público del Área Metropolitana del Valle de Aburrá correspondiente al primer trimestre de 2020.

Principios:

Eficiencia: Que todas las actividades y recursos de la Entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

Economía: Orienta a la Entidad hacia una política de sana austeridad en el gasto, como una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo-beneficio.

1. GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES:

Los servicios personales corresponden a aquellos gastos que debe hacer la Entidad, como contraprestación de los servicios que recibe sea por una relación laboral o a través de contratos. El personal de planta, a través de las distintas formas de vinculación prevista por la Constitución Política y la Ley, incluye el pago de prestaciones sociales, tanto las legales como las extralegales.

La ejecución presupuestal de los servicios personales en el primer trimestre de 2020 ascendió a \$ \$6.041.273.853 e incluye conceptos como: Sueldos de personal de nómina, auxilios de transporte, horas extras y festivas, vacaciones y prima de vacaciones, intereses a las cesantías, prima de antigüedad, prima de dirección, prima de navidad, prima de vida cara, seguros de vida, bonificaciones por servicios, contribuciones inherentes a la nómina.

Cuadro No 1: Costo Servicios Personales 1º trimestre 2020

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Vr Total |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Servicios Personales | \$1.851.918.371 | \$2.423.197.485 | \$1.766.157.997 | \$6.041.273.853 |

Fuente: Programa SICOF módulo de Presupuesto.

1.1. Planta de Personal:

La Planta de cargos del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, durante el primer trimestre de 2020 permaneció vigente, es decir, conformada por 223 cargos provistos con personal vinculado en Carrera Administrativa, Provisionalidad y Libre Nombramiento y Remoción, de acuerdo con lo establecido en los acuerdos metropolitanos números 06, 07 de 2013 y 19 del 20 de Diciembre de 2016.

1.2. Horas Extras y Festivos:

Las Horas extras festivos y dominicales, causados por la Entidad durante el periodo enero, febrero, marzo de 2020 ascendió a la suma de \$7.653.743, el reconocimiento y pago de horas extras, recargos nocturnos, festivos y fines de semana, se realizó al personal de conductores vinculados a la planta de cargos y su liquidación se efectuó de acuerdo a lo establecido en el artículo 36 del Decreto 1042 de 1978.

Cuadro No 2: Valor horas extras festivos 1º trimestre 2020

| Cédula | Nombre | Enero | Febrero | Marzo | Vr total |
|--------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 70519224 | Franco Salazar Orlando De Jesus | \$451.246 | \$143.902 | \$0 | \$595.148 |
| 71023788 | Varela Puerta Carlos Tulio | \$0 | \$1.634.280 | \$1.483.793 | \$3.118.073 |
| 71641743 | Colonia Gutierrez Jorge Ivan | \$0 | \$534.837 | \$281.808 | \$816.645 |
| 98646743 | Zapata Roman Alexander | \$0 | \$1.227.966 | \$1.895.911 | \$3.123.877 |
| Valor del Periodo | | \$451.246 | \$3.540.985 | \$3.661.512 | \$7.653.743 |

Fuente: Programa SICOE módulo de Contabilidad.

2. CONTRATACIÓN GENERAL:

Durante el trimestre Enero, Febrero, Marzo 2020, en el SIM V.4. y sistema de información de rendición permanente de cuentas a la Contraloría General de Antioquia (Query) se registraron actas de inicio correspondientes a 337 contratos, por valor de \$ 17.014.969.003, de los cuales 336 correspondieron a procesos por contratación directa, por valor de \$ 16.382.269.803 y uno (1) por concurso de méritos por valor de \$ 632.699.200.

Cuadro No 3: Procesos contractuales con acta de inicio 1º trimestre 2020.

| Dependencia | Enero | | Febrero | | Marzo | | Totales | |
|------------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor |
| Secretaria General | 26 | 311.280.000 | 33 | 473.463.000 | 25 | 1.628.100.570 | 84 | 2.412.843.570 |
| Sub. Ambiental | 9 | 217.245.000 | 120 | 1.804.639.240 | 21 | 7.663.418.102 | 150 | 9.685.302.342 |
| Sub. Gest. Adm Finan. | 7 | 104.031.000 | 9 | 178.682.527 | 7 | 2.395.271.000 | 23 | 2.677.984.527 |
| Sub. Movilidad | 0 | 0 | 6 | 96.156.000 | 7 | 165.776.124 | 13 | 261.932.124 |
| Sub. Proyectos | 5 | 432.108.201 | 6 | 87.567.000 | 10 | 215.988.000 | 21 | 735.663.201 |
| Coop. Convenios | 0 | 0 | 4 | 68.707.620 | 0 | 0 | 4 | 68.707.620 |
| Seg. Convivencia Y Paz | 0 | 0 | 5 | 100.389.000 | 4 | 215.138.333 | 9 | 315.527.333 |
| Sub. Planif. Integral | 1 | 36.619.000 | 14 | 299.877.000 | 18 | 520.512.286 | 33 | 857.008.286 |
| Valor Total | 48 | 1.101.283.201 | 197 | 3.109.481.387 | 92 | 12.804.204.415 | 337 | 17.014.969.003 |

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

2.1. Tipología Contractual:

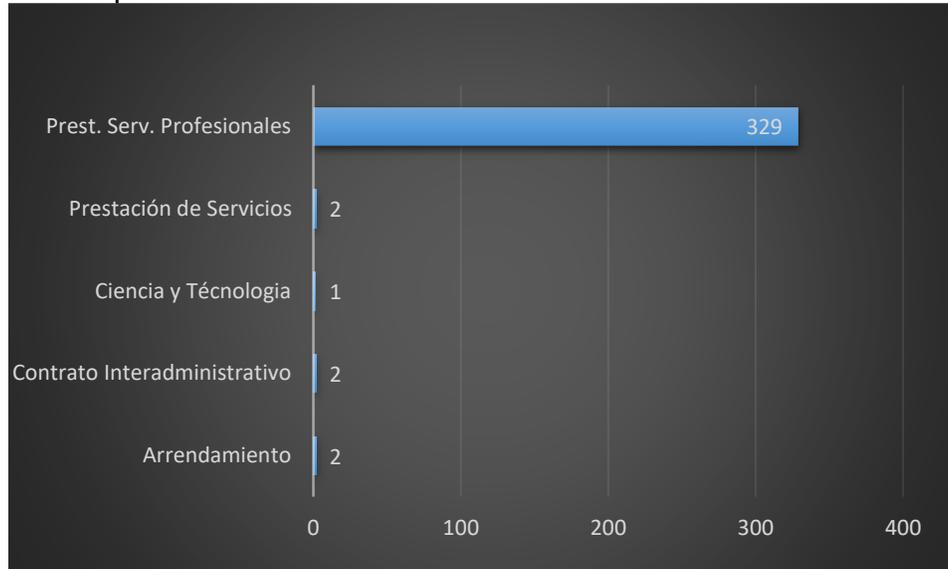
En el trimestre enero, febrero, marzo de 2020, la Entidad suscribió actas de inicio de procesos contractuales por concepto de arrendamiento, contratos interadministrativos, ciencia y tecnología, prestación de servicios generales y prestación de servicios profesionales:

Cuadro No 4: Relación contratación por tipo de proceso contractual.

| Tipología del Contrato | Enero | | Febrero | | Marzo | | Totales | |
|------------------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor |
| Arrendamiento | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 79405314 | 2 | 79.405.314 |
| Contrato Interadministrativo | 1 | 364.515.201 | 0 | 0 | 1 | 2.300.000.000 | 2 | 2.664.515.201 |
| Ciencia y Tecnología | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6.616.198.402 | 1 | 6.616.198.402 |
| Prestación de Servicios | 0 | 0 | 0 | 50.407.194 | 2 | 1.762.699.200 | 2 | 1.813.106.394 |
| Prest. Serv. Profesional | 47 | 736.768.000 | 196 | 3.059.074.193 | 86 | 2.045.901.499 | 329 | 5.841.743.692 |
| Totales | 48 | 1.101.283.201 | 196 | 3.109.481.387 | 89 | 12.724.799.101 | 336 | 17.014.969.003 |

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

Gráfico 1: Composición Procesos Contractuales Primer Trimestre 2020



2.2. Contratación por prestación de Servicios Profesionales:

En los meses enero, febrero, marzo de 2020, El Área Metropolitana del Valle de Aburrá, dio inicio a 329 contratos de prestación de servicios profesionales, por valor de \$ 5.841.743.692, de acuerdo a la demanda de personal de apoyo de los procesos de operación de la Entidad.

Cuadro No 5: Contratos de Prestación de servicios profesionales 1º trimestre 2020

| Dependencia | Enero | | Febrero | | Marzo | | Totales | |
|------------------------|-----------|--------------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
| | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor | Cant. | Valor |
| Secretaria General | 26 | 311.280.000 | 33 | 473.463.000 | 24 | 498.100.570 | 83 | 1.282.843.570 |
| Sub. Ambiental | 9 | 217.245.000 | 120 | 1.804.639.240 | 19 | 414.520.500 | 148 | 2.436.404.740 |
| Sub. Gest. Adm Finan. | 7 | 104.031.000 | 8 | 128.275.333 | 6 | 95.271.000 | 21 | 327.577.333 |
| Sub. Movilidad | 0 | 104031000 | 6 | 96.156.000 | 5 | 86.370.810 | 11 | 286.557.810 |
| Sub. Proyectos | 4 | 67.593.000 | 6 | 87.567.000 | 10 | 215.988.000 | 20 | 371.148.000 |
| Coop. Convenios | 0 | 0 | 4 | 68.707.620 | 0 | 0 | 4 | 68.707.620 |
| Seg. Convivencia Y Paz | 0 | 0 | 5 | 100.389.000 | 4 | 215.138.333 | 9 | 315.527.333 |
| Valor Total | 47 | 736.768.000 | 196 | 3.059.074.193 | 86 | 2.045.901.499 | 329 | 5.841.743.692 |

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

3. GASTOS GENERALES:

3.1. Viático y Gastos de Viaje:

3.1.1. Viáticos: En el primer trimestre de 2020, se encontraron registros de causación por concepto de viáticos por valor de \$ 1.175.774, detallados en el siguiente cuadro.

Cuadro No 6: Contratos de Prestación de servicios profesionales 1º trimestre 2020.

| Funcionario | Enero | Febrero | Marzo | Vr Total |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------|--------------------|
| Quintero Mejía Juan Pablo | \$141.225 | 0 | 0 | \$141.225 |
| Bohórquez Hernández Victoria Eugenia | \$398.566 | 0 | 0 | \$398.566 |
| Quiceno Valencia María Mercedes | 0 | \$635.983 | 0 | \$635.983 |
| Valor Total del Periodo | \$539.791 | \$635.983 | \$0 | \$1.175.774 |

Fuente de Información: SICOF Módulo de Contabilidad – OAI

3.1.2. Gastos de viaje:

En el primer trimestre 2020 se registraron por concepto de tiquetes incluido IVA por valor de \$14.259.595. Suministrados por la empresa UNIVIAJES S.A. Nit. 800175788.8.

Cuadro No 7: Suministro de tiquetes primer trimestre de 2020.

| Documento | Fecha | Proveedor | Concepto | Valor |
|--|------------|---------------------------|-----------------|---------------------|
| 1108881 | 28/01/2020 | Inversiones Univajes S.A. | Tiquetes aéreos | \$1.552.729 |
| 1109131 | 26/02/2020 | Inversiones Univajes S.A. | Tiquetes aéreos | \$5.333.696 |
| 1109304 | 25/03/2020 | Inversiones Univajes S.A. | Tiquetes aéreos | \$4.873.170 |
| 1109305 | 27/03/2020 | Inversiones Univajes S.A. | Tiquetes aéreos | \$2.500.000 |
| Valor Gastos de Viaje 1o trimestre 2020 | | | | \$14.259.595 |

Fuente de información: Módulo Contabilidad. OAI.

3.2. Servicios Públicos:

En el primer trimestre 2020, el Área Metropolitana del Valle de Aburrá registró servicios públicos por concepto de: acueducto y alcantarillado, energía y telecomunicaciones por valor de \$128.575.377.

Cuadro No 8: Servicios Públicos Primer Trimestre de 2020

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Vr Total |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Acueducto y Alcantarillado | \$3.057.899 | \$1.875.864 | \$2.408.432 | \$7.342.195 |
| Energía | \$28.700.288 | \$24.200.099 | \$28.826.544 | \$81.726.931 |
| Telecomunicaciones | \$5.321.857 | \$17.139.516 | \$17.044.878 | \$39.506.251 |
| Valor 1o Trimestre 2020 | \$37.080.044 | \$43.215.479 | \$48.279.854 | \$128.575.377 |

Fuente: Módulo Contabilidad. OAI.

3.2.1. Controles telefonía móvil:

La Subdirección de Gestión Administrativa y Financiera, a través del Grupo de Trabajo del Proceso de Logística, administra el uso de equipos y líneas celulares en la Entidad y 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, referenciación de códigos asignados a funcionarios e identificación de privilegios en el uso de las líneas.

3.3. Combustibles

En el periodo enero, febrero, marzo de 2020, la Entidad, causó consumo de combustible por valor de \$ 3.008.803, suministro requerido para los vehículos y guadañas propiedad del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, el proveedor es la sociedad INVERSIONES PROYECTOS Y MINERÍA COLIBRÍ S.A.S.

Cuadro No 9: Suministro de combustible 1º Trimestre de 2020

| Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Vr Total |
|---|-------------|-----------|-------------|-------------|
| Inversiones, Proyectos Y Minería Colibri S.A.S. | \$1.142.529 | \$286.187 | \$1.580.087 | \$3.008.803 |

Fuente de información: Módulo Contabilidad. OAI.

3.4. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones:

En el primer trimestre 2020, La Entidad no registró gastos por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

3.5. Materiales y Suministros:

Durante el primer Trimestre de 2020 la Entidad, demandó el suministro de tóner para impresoras, útiles de oficina y servicios de mantenimiento preventivo y / o

correctivo de equipos de oficina, registrados por el concepto de suministros, por valor de \$52.355.206, la Entidad, en sus almacenes de la Sede Principal y del Parque Metropolitano de las Aguas, administra stock de Suministro de tóner para impresoras, papelería y útiles de oficina.

Cuadro No 10: Concepto y valor causado materiales y suministro 1º trimestre 2020.

| Proveedor | Descripción | Enero | Febrero | Marzo | Vr Total |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Papelería El Punto Ltda | Suministros toner y u oficina | \$9.838.052 | \$0 | \$0 | \$9.838.052 |
| Diego Lopez S.A.S | Mantenimiento Equipos Ofic. | \$0 | \$224.730 | \$0 | \$224.730 |
| Prosutec S.A.S. | Suministros toner y u oficina | \$31.024.528 | \$423.307 | \$10.844.589 | \$42.292.424 |
| Valor total del trimestre | | \$40.862.580 | \$648.037 | \$10.844.589 | \$52.355.206 |

Fuente de información: Módulo Contabilidad. OAI.

3.6. Papelería:

De acuerdo a la Oficina de Logística “Para este informe solo se cuenta con los dos primeros meses del año 2020, dado que como es conocido por todos, a mediados de marzo empezó personal a trasladarse a sus casas a realizar trabajo remoto y teletrabajo, y a partir del 24 de marzo fue toda la Entidad, es decir, el movimiento de este mes fue mínimo”. En el primer trimestre de 2020 sólo se registró salida del almacén de resmas de papel en los meses de enero y febrero de 2020.

Cuadro No 11: Consumo por mensualidad y dependencia de resmas papel.

| DEPENDENCIAS | ENERO | FEBRERO | MARZO | CONSUMO |
|-----------------------------|------------|------------|----------|------------|
| | CANTIDAD | CANTIDAD | CANTIDAD | CANTIDAD |
| Archivo | 90 | 30 | 0 | 120 |
| Cooperación Y Convenios | 0 | 10 | 0 | 10 |
| Administrativa Y Financiera | 0 | 50 | 0 | 50 |
| Subdirección Ambiental | 90 | 40 | 0 | 130 |
| Subdirección De Movilidad | 0 | 10 | 0 | 10 |
| Comunicaciones | 0 | 20 | 0 | 20 |
| Jurídica Administrativa | 10 | 10 | 0 | 20 |
| Contabilidad | 0 | 10 | 0 | 10 |
| Gestión Contratos | 10 | 20 | 0 | 30 |
| Gestión Humana | 10 | 0 | 0 | 10 |
| Subdirección De Proyectos | 10 | 10 | 0 | 20 |
| Subdirección De Planeación | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Seguridad Y Convivencia | 0 | 10 | 0 | 10 |
| Dirección/ Sec. General | 10 | 0 | 0 | 10 |
| Auditoría Interna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL MES | 230 | 220 | 0 | 450 |

Fuente de información: Oficina de logística - OAI.

3.7. Propaganda y Publicidad:

En el primer trimestre del 2020 no se evidenció registro contable por concepto de propaganda y publicidad.

3.8. Promoción y divulgación

En los meses de enero, febrero y marzo de 2020 no se causaron gastos por concepto de promoción y divulgación.

4. MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS:

El servicio de transporte durante el periodo enero, febrero, marzo de 2020, fue prestado en la Entidad, por terceros mediante la ejecución de los contratos adjudicados por selección abreviada subasta inversa presencial con el objeto de prestar el “Servicio de transporte terrestre automotor para el cumplimiento de las actividades misionales y de funcionamiento del Área Metropolitana del Valle de Aburrá” en la vigencia 2019, prorrogados y adicionados.

4.1. Parque Automotor:

4.1.1. Lote 1: Contrato No S.A. 662-2019, Contratista TRANSPORTE Y TURISMO 1ª S.A.S. comprometiéndose a “prestar el servicio de transporte especial terrestre automotor en vehículos que funcionen con gas (y el combustible con que vienen de fábrica) para el cumplimiento de las actividades misionales y de funcionamiento...”, para la prestación del servicio el contratista colocó a disposición de la Entidad.

Cuadro No 12: Relación Vehículos y Conductores Lote 1.

| ITEM | DEPENDENCIA | PLACA | CONDUCTOR |
|------|---|--------|--------------------------------|
| 1 | Ambiental (Gestión Del Riesgo) | EQT209 | Luis Carlos Puerta Alvarez |
| 2 | Ambiental (Gestión Del Riesgo) | EXV205 | Victor Alfonso Correa |
| 3 | Ambiental (Gestión Ambiental) | WDX176 | Bladimir Alfonso Villa Goez |
| 4 | Ambiental (Atencion Ciudadana) | SNS340 | Julio Cesar Monsalve |
| 5 | Ambiental (Infraestructura) | SNY329 | Jose Javier Gomez |
| 6 | Ambiental (Comercio Y Serv. E Industria) | FWK965 | Amador Moreno Moreno |
| 7 | Ambiental (Comercio Y Serv. E Industria) | GDX741 | Alexander Marin Velasquez |
| 8 | Ambiental (Fauna) | ESP051 | Jorge Omar Villa Goez |
| 9 | Ambiental (Subdirectora) | TJZ742 | Luz Mery Urrego Gutierrez |
| 10 | Movilidad (Subdirectora) | WLY063 | Gustavo Hernan Valencia Correa |
| 11 | Movilidad | SNV781 | Carlos Alberto Isaza |
| 12 | Direccion - Funcionamiento | WLW456 | Wilmar Henry Gomez |
| 13 | Control Interno - Funcionamiento | WNY518 | Andres Alberto Flores Flores |
| 14 | Subd. Admin.Y Financiera - Funcionamiento | EXV086 | Marco Tulio Restrepo Alvarez |
| 15 | Paz Y Convivencia (Subdirector) | TVC879 | Efren De Jesus Herrera Perez |
| 16 | Cultura Y Educacion | EXU493 | Jorge Loaiza Rojas |
| 17 | Cultura Y Educacion | SNW480 | Esteban Cuadros Bedoya |
| 18 | Cultura Y Educacion | SNS327 | Cristian David Blair Alvarez |
| 19 | Proyectos | EVX132 | Santiago Vasquez Zapata |
| 20 | Proyectos | EQX731 | Alvaro Antonio Botero |
| 21 | Planeacion | SNX647 | Alexis Soto Ortiz |
| 22 | Ambiental | GDW559 | Jorge Mario Loaiza David |
| 23 | Ambiental | WDZ670 | Didier Alonso Arenas |
| 24 | Ambiental (Reemplazo) | WLU075 | Juan Esteban Riveros Patiño |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

4.1.2. Lote 2: Contrato No S.A. 663-2019, Contratista UT ALIANZA VERDE, debiendo “Prestar el servicio de transporte especial terrestre automotor en vehículos híbridos (eléctricos y gasolina) para el cumplimiento de las actividades misionales y de funcionamiento del Área Metropolitana del Valle de Aburrá, sin embargo también se incluyen dentro del servicio, y sin lugar a costo adicional, los desplazamientos que se requieran dentro del departamento de Antioquia, en cumplimiento de las actividades Misionales,

administrativas o de funcionamiento que sean programadas con debida antelación por parte de la supervisión y que deba desarrollar la Entidad,

Para la prestación del servicio el contratista colocó a disposición de la Entidad, Parque automotor compuesto por:

Cuadro No 13: Relación Vehículos y Conductores Lote 2.

| PLACA | CONDUCTOR | DEPENDENCIA |
|---------|--------------------------------|--|
| GDW 578 | Francisco Mejia | Ambiental (Lideres Y Fuentes Moviles) |
| GDW 579 | Juan Carlos Gutierrez | Ambiental (Subdirector) |
| GDW 775 | Gustavo Valencia Correa | Movilidad (Subdirector) |
| GDW 577 | Jhon Fernando Grajales | Comunicaciones (Funcionamiento) |
| GDW 584 | Leon Fernando Ramirez Valencia | Cooperacion Y Convenios (Subdirector) |
| GDW 580 | Jorge Mario Saldarriaga | Proyectos (Subdirector) |
| GDW583 | Eleazar Agudelo Osorio | Proyectos (Lider Visita A Obras) |
| GDW 581 | Jhon Fredy Correa Ramirez | Planeacion (Subdirector) |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

4.2. Ejecución Financiera de los contratos de prestación de servicio de transporte primer trimestre 2020:

La supervisión del contrato del servicio de transporte en la Entidad lo ejerce la Oficina de Logística, quienes controlan la prestación del servicio directamente, autorizan y controlan mediante planillas firmadas por el conductor y el usuario del servicio. El valor total del transporte en el periodo comprendido del 1º de enero al 21 de marzo de 2020, ascendió a \$401.445.197, que corresponde a 15.801 horas días hábiles y 445 horas prestadas los días sábados, domingos y festivos, servicio demandado en cumplimiento de la misión institucional y de acuerdo a las competencias de cada dependencia.

4.2.1. Servicio de Transporte por dependencia en días hábiles

Durante el primer trimestre 2020 en días ordinarios laborales, la Entidad, demando 15.801 horas de transporte por valor de \$391.501.744.

Cuadro No 14: Servicio de transporte demandado en días ordinarios laborales:

| Dependencia | Lote 1 | | Lote 2 | | Total Trimestre | |
|-----------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------------|-----------------------|
| | Cant. H. | Valor Fact. | Cant. H. | Valor Fact. | Cant. H. | Valor |
| Ambiental | 6159 | 131.888.826 | 668 | 25.384.000 | 6827 | \$ 157.272.826 |
| Planeación Integral | 1651,5 | 35.365.221 | 475,5 | 18.069.000 | 2127 | \$ 53.434.221 |
| Movilidad | 1057 | 22.634.598 | 459,5 | 17.461.000 | 1516,5 | \$ 40.095.598 |
| Proyectos | 669 | 14.325.966 | 800,5 | 30.419.000 | 1469,5 | \$ 44.744.966 |
| Administrativa y Financiera | 1033 | 22.120.662 | 0 | 0 | 1033 | \$ 22.120.662 |
| Paz y Convivencia | 709 | 15.182.526 | 0 | 0 | 709 | \$ 15.182.526 |
| Auditoría Interna | 687,5 | 14.722.125 | 0 | 0 | 687,5 | \$ 14.722.125 |
| Dirección | 630 | 13.490.820 | 0 | 0 | 630 | \$ 13.490.820 |
| Cooperación y Convenios | 0 | 0 | 462,5 | 17.575.000 | 462,5 | \$ 17.575.000 |
| Comunicaciones | 0 | 0 | 338,5 | 12.863.000 | 338,5 | \$ 12.863.000 |
| Valor Total | 12596 | 269.730.744 | 3.205 | 121.771.000 | 15.801 | \$ 391.501.744 |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

4.2.2. Servicio de Transporte demandado por la Entidad, días Sábados, Domingos, Festivos y Fines de Semana

El Área Metropolitana del Valle de Aburrá en el periodo enero, febrero, marzo de 2020 demandó 455 horas de transporte por valor de \$9.943.453, en los días sábados, domingos y festivos.

Cuadro No 15: Servicio de transporte demandado sábados, domingos y festivos.

| Dependencia | Acta 1 | | Acta 2 | | Acta 3 | | Totales | |
|-----------------------------|-------------|------------------|------------|--------------------|--------------|------------------|------------|------------------|
| | Cant. H. | Valor | Cant. H. | Valor | Cant. H. | Valor | Cant. H. | Valor |
| Ambiental | 34,5 | 738.783 | 84 | 1.788.069 | 84 | 1.788.069 | 202,5 | \$4.314.921 |
| Administrativa y Financiera | 4 | 85.656 | 28 | 599.592 | 62 | 1.327.668 | 94 | \$2.012.916 |
| Planeación Integral | 8 | 171.312 | 20 | 544.382 | 18 | 385.452 | 46 | \$1.101.146 |
| Paz y Convivencia | 0 | 0 | 13 | 278.382 | 26 | 556.764 | 39 | \$ 835.146 |
| Movilidad | 9 | 192.726 | 13 | 394.484 | 6 | 128.484 | 28 | \$ 715.694 |
| Comunicaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 417.573 | 19,5 | \$ 417.573 |
| Auditoría Interna | 0 | 0 | 8 | 160.605 | 10 | 214.140 | 18 | \$ 374.745 |
| Dirección | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 171.312 | 8 | \$ 171.312 |
| Proyectos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cooperación y Convenios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sumas | 55,5 | 1.188.477 | 166 | \$3.765.514 | 233,5 | 4.989.462 | 455 | 9.943.453 |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

4.3. Prestación del Servicio de transporte Por Lotes:

El periodo informado comprende del 1º de enero al 21 de marzo de 2020, el servicio fue contratado en dos (2) lotes:

4.3.1. **Lote 1:** Contrato No S.A. 662-2019, en días laborales la Entidad demandó servicio de transporte en vehículos con combustible a gas (y el original del vehículo), por valor de \$269.730.744, equivalente a 12.596 horas y una tarifa de \$21.414, la hora.

Cuadro No 16: Servicio de transporte Lote 1 vehículos con combustible a gas.

| Lote 1 | Cant. Horas | Valor |
|--|---------------|-----------------------|
| del 01 al 28 de enero de 2020 | 3.331 | \$ 71.330.034 |
| Del 29 de enero al 23 de febrero de 2020 | 4.639 | \$ 99.328.839 |
| 24 de febrero al 21 de marzo de 2020 | 4.627 | \$ 99.071.871 |
| Valor Lote 1 1o Trimestre 2020 | 12.596 | \$ 269.730.744 |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

4.3.2. **Lote 2: Contrato No S.A. 663-2019,** la Entidad demandó servicio de transporte prestado con vehículos híbridos (eléctricos y gasolina) en el primer trimestre de 2020 por valor de \$121.771.000, equivalente a 3.205 horas, a una tarifa de \$38.000, la hora.

Cuadro No 17: Servicio de transporte Lote 2 vehículos híbridos.

| Lote 2 | Cant. Horas | Valor |
|---|--------------|-----------------------|
| Del 01 al 28 de Enero de 2020 | 1.125 | \$ 42.750.000 |
| Del 28 de Enero al 23 de Febrero de 2020 | 1.667 | \$ 63.327.000 |
| ACTA # 10 (Del 24 al 29 de febrero de 2020 | 413 | \$ 15.694.000 |
| 24 de febrero al 21 de marzo de 2020 | | |
| Valor Lote 2 1o Trimestre 2020 | 3.205 | \$ 121.771.000 |

Fuente de Información: Oficina Logística – OAI.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

1. Es importante en el análisis del comportamiento de los gastos de funcionamiento del primer trimestre del 2020, la cuarentena obligatoria decretada por los Gobiernos Nacional y Local, situación que originó el incremento del teletrabajo y estableció el trabajo remoto de todo el personal de la Entidad, con impacto directo en el comportamiento de los gastos de funcionamiento.
2. La Entidad, durante el periodo evaluado cumplió con los lineamientos 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, teniendo en cuenta la normatividad vigente y el manual interno de contratación. Se recomienda continuar implementando estrategias que en el caso específico de la Contratación de Servicios Personales, permita el mejoramiento continuo de la Entidad en calidad, oportunidad y transparencia en el proceso contractual.
3. Las prácticas y procedimientos de adquisición de bienes y servicios se enmarcan en el cumplimiento normativo de la contratación pública, 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. De igual manera actualizar y socializar políticas internas de austeridad en el uso de los bienes públicos al interior de la Entidad.

Atentamente,

LINA MARÍA HINCAPIÉ LONDOÑO

Jefe Oficina Auditoría Interna