

ANEXO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO – PRIMER TRIMESTRE DE 2023

INTRODUCCIÓN:

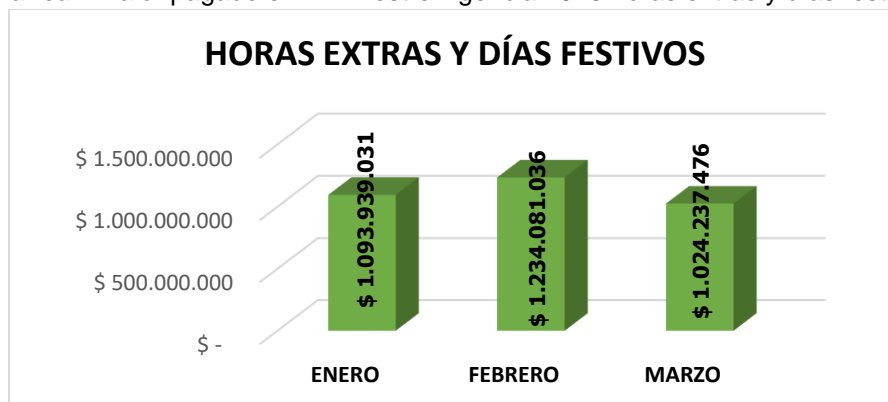
En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías aprobado en la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá en Comité de Coordinación de Control Interno del 27 de enero del 2023, lo enunciado en los artículos 2.8.4.1.1 y 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 y el Decreto Distrital No. 492 del 15 de agosto de 2019, así como a la Directiva Presidencial No. 8 del 17 de septiembre de 2022, a continuación, presentamos los resultados correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2023, obtenidos de la verificación y análisis de la información suministrada por las áreas responsables, de acuerdo al requerimiento de la Oficina de Control Interno mediante radicado UAECOB Id 157527 del 13 de abril de 2023.

1. PRIMER SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

1.1 ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

Análisis realizado por el área de la Subdirección de Gestión Humana y el área de Nómina, relacionado con las horas extras, días festivos y vacaciones compensadas en dinero, para el I trimestre de 2023:

Gráfica 1 Valor pagado en I Trimestre vigencia 2023 horas extras y días festivos

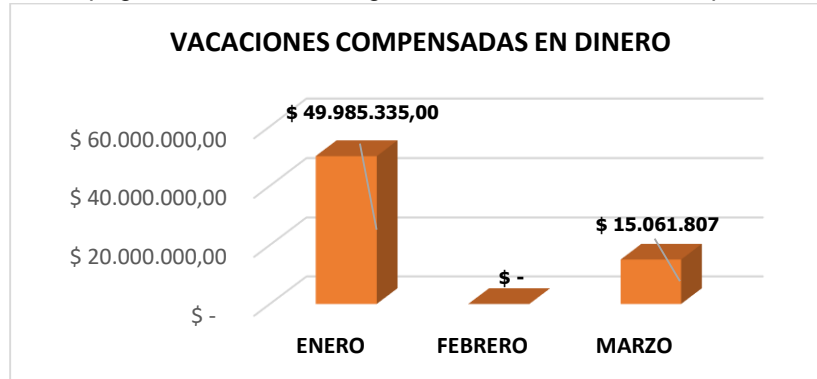


Fuente: Subdirección de Gestión Humana, Área de Nómina.

En la gráfica No. 1 se puede observar que para el primer trimestre de 2023 se pagó por concepto de horas extras y días festivos un valor de \$3.352'257.543 en donde el 32,63% corresponde al mes de enero, seguido de 36,81% en febrero, mes en el cual se tuvo la mayor liquidación por este concepto y el 30,55% restante correspondiente a marzo.

A continuación, se presenta el análisis realizado por la Subdirección de Gestión Humana y el área de nómina, relacionado con vacaciones compensadas en dinero, para el primer trimestre de 2023:

Gráfica 2 Valor pagado el I Trimestre vigencia 2023 vacaciones compensadas en dinero



Fuente: Subdirección de Gestión Humana, Área de Nómina.

En la gráfica No. 2 se puede observar que para el primer trimestre de 2023 se pagó por concepto de vacaciones compensadas en dinero un valor de \$65´047.142 en donde el 76,84% corresponde al mes de enero, en el cual se tuvo la mayor liquidación por este concepto, seguido del 23.16% en el mes de marzo.

Al respecto, estos valores serán objeto de confrontación con las respectivas variaciones, con los montos que se presenten para los siguientes periodos.

1.2 PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN.

Mediante la Resolución No. 156 del 31 de enero de 2023 se adoptó el Plan Institucional de Capacitación de la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos para la vigencia 2023, en donde se identificó la programación de 33 capacitaciones de Gestión y 12 misionales.

Por otra parte, se realizó el análisis de los datos enviados por la Subdirección de Gestión Humana relacionado con el avance del PIC al I trimestre de 2023 donde se identificó lo siguiente.

Tabla No. 1 Avance PIC primer trimestre de 2023

	CAPACITACIÓN	% DE AVANCE ACUMULADO
GESTION	Inventarios	18,2
	Negociación Colectiva	
	Atención de personas con identidad de género y orientación sexual diversa	

Control social y Participación ciudadana	
Curso virtual de Integridad, Transparencia y Lucha contra la Corrupción	
Administración de riesgos	
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO PIC	13,3%

Fuente: Subdirección de Gestión Humana

En la tabla No. 1 se puede identificar cada una de las actividades de capacitación realizadas durante este primer trimestre de la vigencia 2023 en donde se observa que se han realizado seis (6) capacitaciones en temas de gestión equivalente a 18,2% de avance, sin embargo, en cuanto a misionales no se realizaron capacitaciones durante el primer trimestre de 2023 lo que significa que el Plan Institucional de Capacitación lleva un avance del 13,3% al 31 de marzo de 2023.

Al respecto, se sugiere considerar lo establecido en el artículo 7 del Decreto Distrital 492 de 2019, "(...) las entidades y organismos distritales evitarán programar actividades de capacitación para sus servidores públicos en las mismas temáticas ofertadas por el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital -DASCD, salvo que se trate de una capacitación especializada según el diagnóstico de necesidades de capacitación realizado por la entidad y organismo distrital.

En lo posible, para la realización de eventos de capacitación dirigidos a servidores públicos, la misma podrá coordinarse de manera conjunta con otras entidades y organismos distritales que tengan necesidades de capacitación, análogas o similares, esto con el objetivo de lograr economías de escala y disminuir costos".

1.3 ASIGNACION Y USO DE TELÉFONOS

1.3.1 Servicio de Telefonía Celular:

A continuación, se presenta la facturación del consumo de telefonía móvil correspondiente al primer trimestre de 2023 de la UAECOB presentado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

Tabla No. 2 Valores telefonía móvil por meses -Primer trimestre de 2023

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO GASTO POR CONSUMO DE TELEFONÍA MÓVIL PERSONAL DIRECTIVO																		
2023			CORTE ENERO 02/01/2023 al 01/02/2023					CORTE FEBRERO 02/02/2023 al 01/03/2023					CORTE MARZO 02/12/2022 al 01/01/2023					Observaciones
SERVICIO	NÚMERO DE CELULAR	DEPENDENCIA	Valor Fijo mensual	Otros servicios	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL	Valor Fijo mensual	Otros servicios	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL	Valor Fijo mensual	Otros servicios	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL	
TELEFONIA MOVIL	3162679393	DIRECCIÓN	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	El servicio incluye minutos ilimitados e Internet 4gt - 20GB; por cada línea se paga: IVA 19% e Impuesto al consumo del 4%.
	3174043709	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN CORPORATIVA	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3174329363	SUBDIRECCIÓN LOGÍSTICA	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3174394761	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN DEL RIESGO	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3174394771	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN OPERATIVA	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3182574234	SUBDIRECCIÓN TALENTO HUMANO	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3156695862	OFICINA DE PRENSA Y COMUNICACIONES	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3153188071	OFICINA ASESORA JURÍDICA	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	3153766597	CENTRO DE COORDINACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	\$ 49.608	\$ -	\$ 9.427	\$ 108	\$ 59.143	
	Otros Gastos						519											
TOTAL						532.806						532.287						

Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Con base en la tabla N. 2 y la información entregada por la Subdirección de Gestión Corporativa se observa lo siguiente:

La UAECOB cuenta con un Plan de telefonía Móvil con la empresa Movistar el cual incluye 9 líneas telefónicas cada una con un plan de voz ilimitado y 20 gigas de navegación. Una vez analizada la información se observó que para el mes de enero se realizó un cobro adicional por \$519 a cargo de la Subdirección Operativa sin embargo se identifica que no se afectó considerablemente el presupuesto programado para tal fin.

1.3.2 Servicio de Telefonía fija

A continuación, se presenta la facturación del consumo de telefonía fija correspondiente al primer trimestre de 2023 de la UAECOB presentado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

Tabla No. 3 Valores telefonía Fija por meses

NO. DE CUENTA	ENERO	FEBRERO	MARZO
7449104	\$6.073.980	\$6.073.980	\$6.073.980
7801197	\$928.310	\$860.890	\$912.460
TOTAL	\$7.002.290	\$6.934.870	\$6.986.440

Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Como bien se observa en la tabla No. 3 durante el primer trimestre de 2023 se mantuvo una facturación estable, como se evidencia en los consumos y en los

pagos realizados, sin presentar novedades que afecten las asignaciones presupuestales.

Tabla No. 4 Valores telefonía Fija IV trimestre 2022 vs I trimestre 2023

NO. DE CUENTA	IV TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
7449104	\$ 18.221.940	\$18.221.940	-
7801197	\$ 2.702.460	\$2.701.660	-0.03%

Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

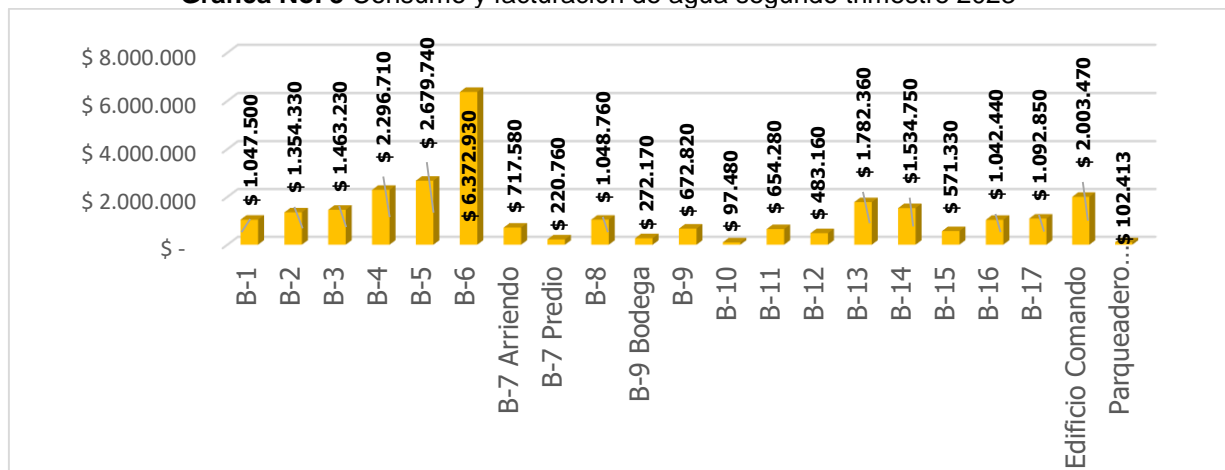
En la tabla No. 4 por concepto de telefonía fija se puede observar que para el primer trimestre de la vigencia 2023 la facturación con No dé cuenta 7449104 mantuvo su mismo valor comparado con el cuarto trimestre de 2022, mientras que la facturación con número de cuenta 7801197 tuvo una disminución del 0.03%. Situación positiva para la entidad y para los procesos y actividades desarrollados al interior de la misma para la cultura de austeridad en el gasto de la UAECOB.

1.4 SERVICIOS DE AGUA, GAS Y ENERGÍA

1.4.1 Consumo de agua (m3)

Es importante precisar que para este primer trimestre se evaluó la facturación de enero y febrero dado que la facturación de marzo aún no había sido emitida de acuerdo a lo expresado por la Subdirección de Gestión Corporativa, obteniendo el siguiente análisis.

Gráfica No. 3 Consumo y facturación de agua segundo trimestre 2023

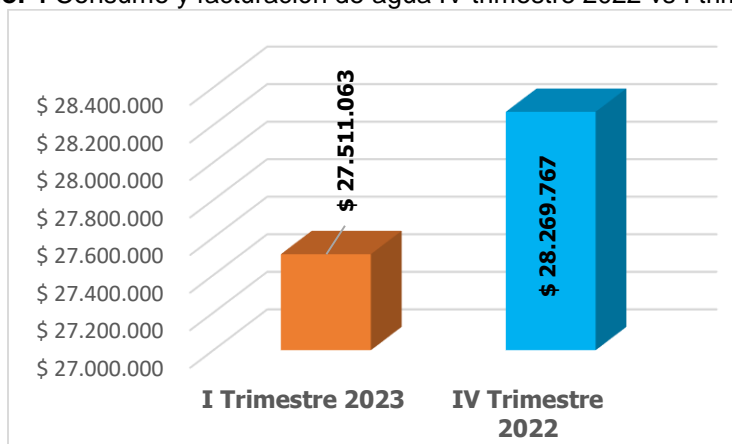


Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

De la gráfica No. 3 se puede identificar que para el corte evaluado se facturó un valor total de \$27'511.063 equivalente a un consumo de 4179m³ en donde se

destacan por tener los mayores consumos la estación B6 Fontibón con el 23,16% del valor total para este periodo.

Grafica No. 4 Consumo y facturación de agua IV trimestre 2022 vs I trimestre 2023



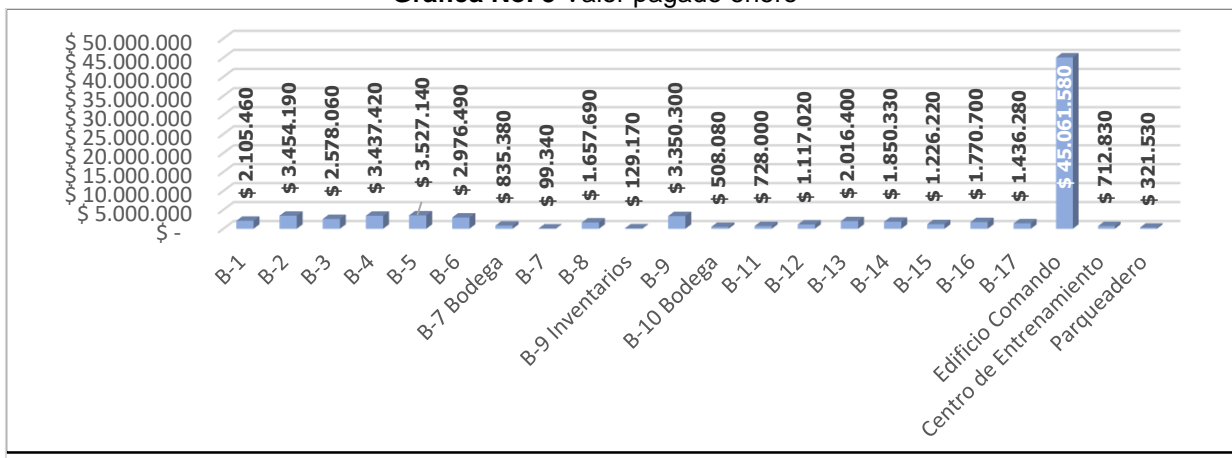
Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

En la gráfica No. 4 por concepto de agua se puede observar que para el primer trimestre de la vigencia 2023 la facturación tuvo una disminución del 2,68%. Situación positiva para la entidad y para los procesos y actividades desarrollados al interior de la misma para la cultura de austeridad en el gasto de la UAECOB.

1.4.2 Consumo de energía (Kw/h)

El consumo de energía es facturado mensualmente, para lo cual se toman las mediciones de los meses correspondientes a los siguientes cortes enero, febrero y marzo de 2023.

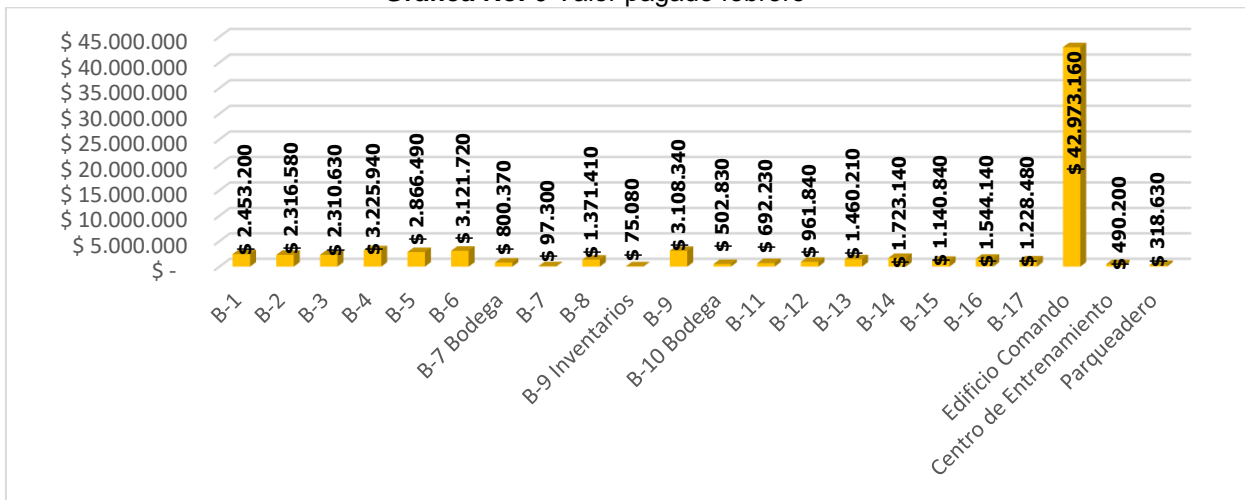
Grafica No. 5 Valor pagado enero



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Para el periodo de enero se observa que se facturó un valor total de \$ 74'257.750 en donde se destacan por tener los mayores consumos el edificio Comando teniendo en cuenta que es la sede administrativa, seguido de la estación B2 Central con el 4,67%.

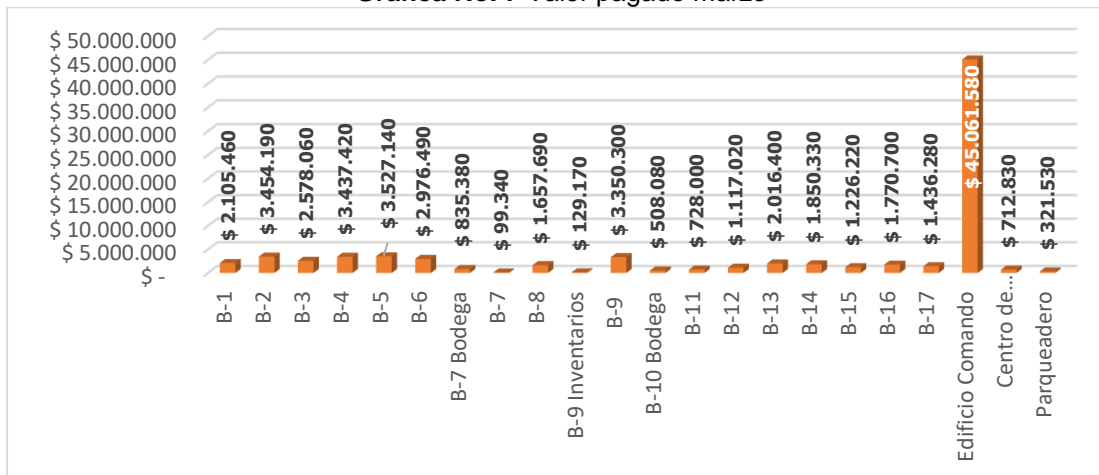
Grafica No. 6 Valor pagado febrero



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Para el periodo de febrero se evidencia que aparte de la sede Comando que generó la mayor facturación por ser la sede administrativa, la estación B4 Puente Aranda también generó la más alta facturación con un 4,31%. La facturación total fue por \$74'782.760.

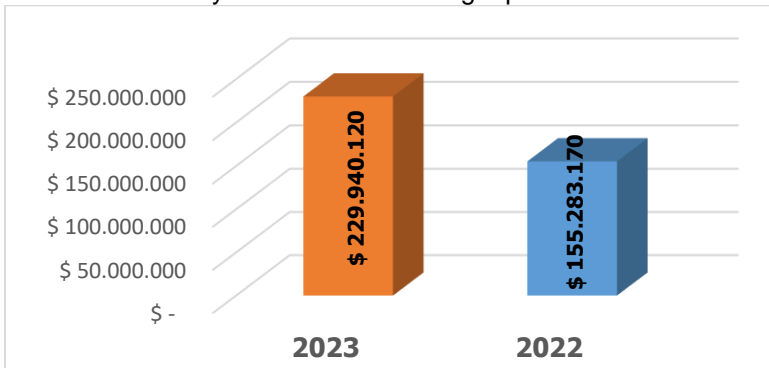
Grafica No. 7 Valor pagado marzo



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Para el periodo de marzo se observa que junto a la facturación del edificio Comando, la estación B5 Kennedy también generó la facturación más alta de los \$80´899.610 generados en este mes por concepto de energía. Es importante resaltar que no se reportó la facturación de las estaciones B1 y B10.

Grafica No. 8 Consumo y facturación de energía primer trimestre 2022 vs 2023



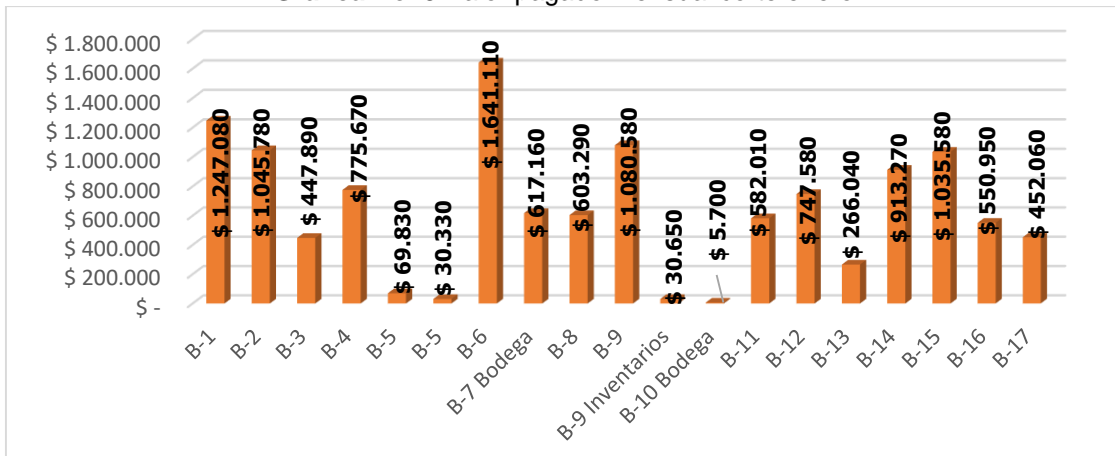
Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

En la gráfica No. 8 por concepto de energía se puede observar que para la vigencia 2023 la facturación tuvo un aumento del 48%. Por lo que es importante que se revisen los controles implementados para la cultura de Austeridad y los indicadores propuestos para esta vigencia con el fin de que esto permita minimizar los gastos.

1.4.3 Consumo de gas (Kw/h)

El consumo de gas es facturado mensualmente, para lo cual se toman las mediciones de los meses correspondientes a los siguientes cortes: enero, febrero y marzo de 2023.

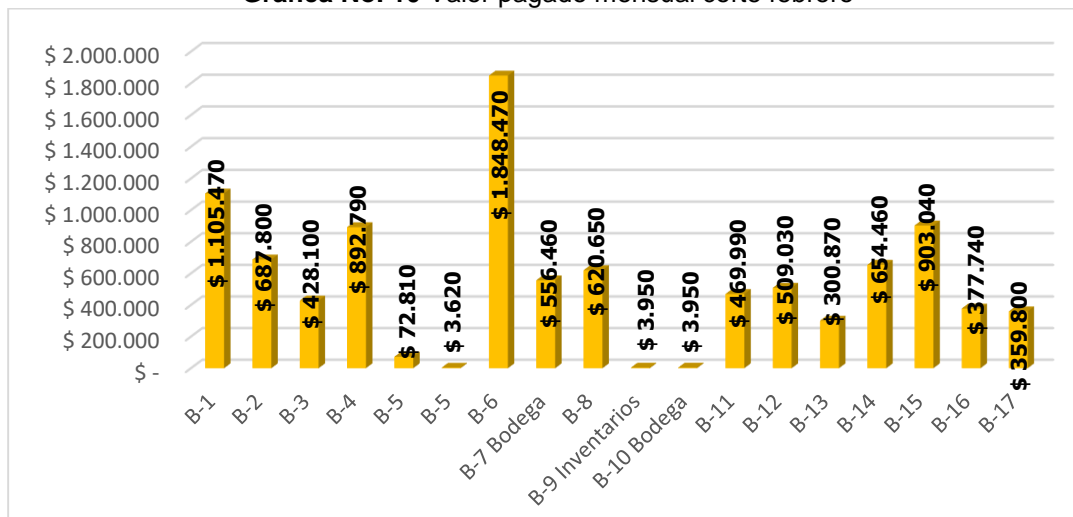
Grafica No. 9 Valor pagado mensual corte enero



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Como se observa en la Grafica No. 9, para el periodo de enero se identificó que la Estación B6 Fontibón fue la sede que tuvo mayor facturación con un 13,5%. La facturación total fue de \$12.142.560.

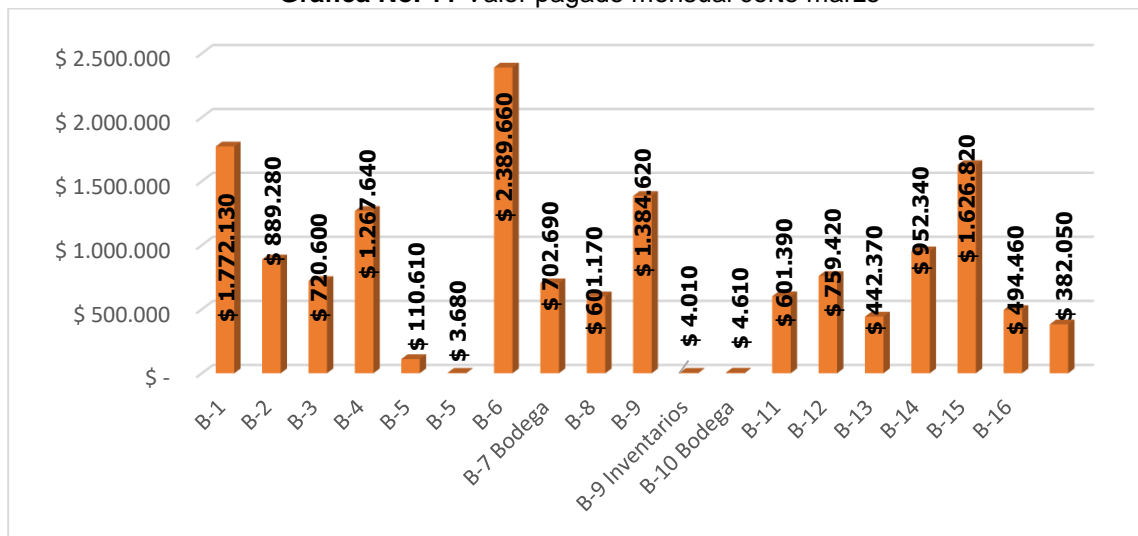
Grafica No. 10 Valor pagado mensual corte febrero



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Se observa en la Grafica No. 10, que para el periodo de febrero se identificó que la Estación B6 Fontibón fue la sede que tuvo mayor facturación teniendo en cuenta que es en esta sede donde funciona la caldera. La facturación total fue de \$9.799.00.

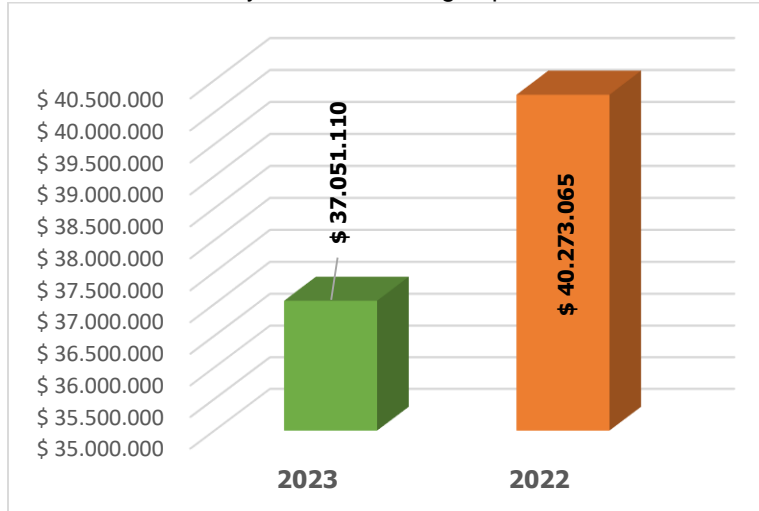
Grafica No. 11 Valor pagado mensual corte marzo



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

Como se observa en la Grafica No. 11, para el periodo de marzo se identificó que la Estación B6 Fontibón fue la sede que tuvo mayor facturación con un 15,8%. La facturación total fue de \$15.109.550.

Grafica No. 12 Consumo y facturación de gas primer trimestre 2022 vs 2023



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

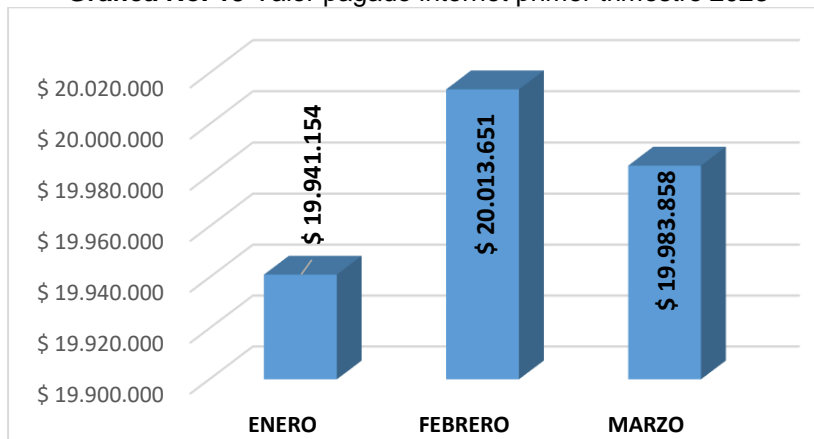
En la gráfica No. 12 por concepto de gas se puede observar que para el primer trimestre de la vigencia 2023 la facturación tuvo una disminución del 8%. Situación positiva para la entidad y para los procesos y actividades desarrollados al interior de la misma para la cultura de austeridad en el gasto de la UAECOB.

1.5 Indicadores: Por parte de la Subdirección de Gestión Corporativa no se remitieron los indicadores de Austeridad y de cumplimiento definidos para la vigencia 2023

1.6 Plan de Internet

En cuanto al Plan de internet, la entidad cuenta con el Contrato No. 084 de 2021 en el cual se tiene estipulado contratar los servicios de canales de datos dedicados para la infraestructura LAN de internet para la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá, la empresa de Telecomunicaciones de Bogotá- ETB S.A. E.S.P. en el cual para este primer trimestre de 2023 se observó la siguiente facturación.

Grafica No. 13 Valor pagado internet primer trimestre 2023



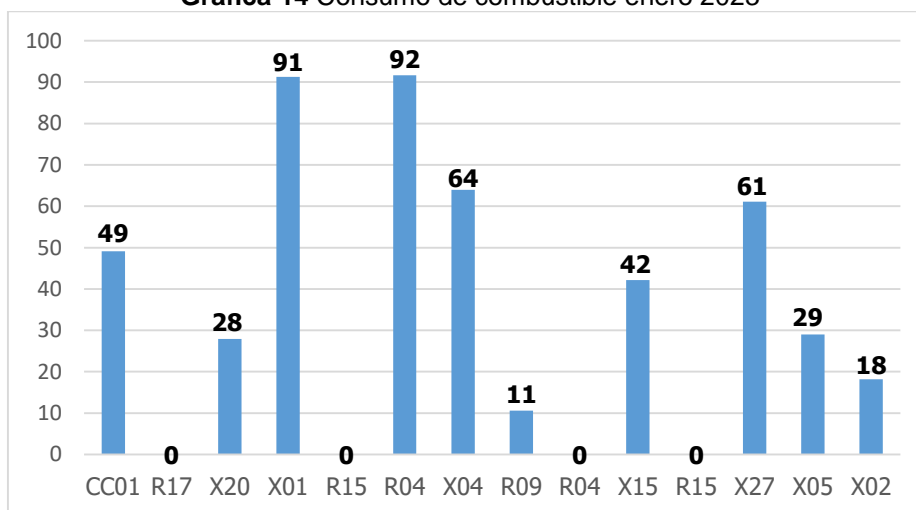
Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por OAP

Se puede observar que para el primer trimestre de 2023 se pagó por concepto de internet un valor de \$59'938.663 en donde el 33.27% corresponde a enero, mes en el cual se tuvo la menor liquidación, seguido de 33,39% en febrero, y 33,34% correspondiente a marzo.

1.7 CONSUMO DE COMBUSTIBLE.

Análisis realizado de los datos enviados por la Subdirección Logística relacionado con el consumo de combustible para el I trimestre de 2023 se observó lo siguiente:

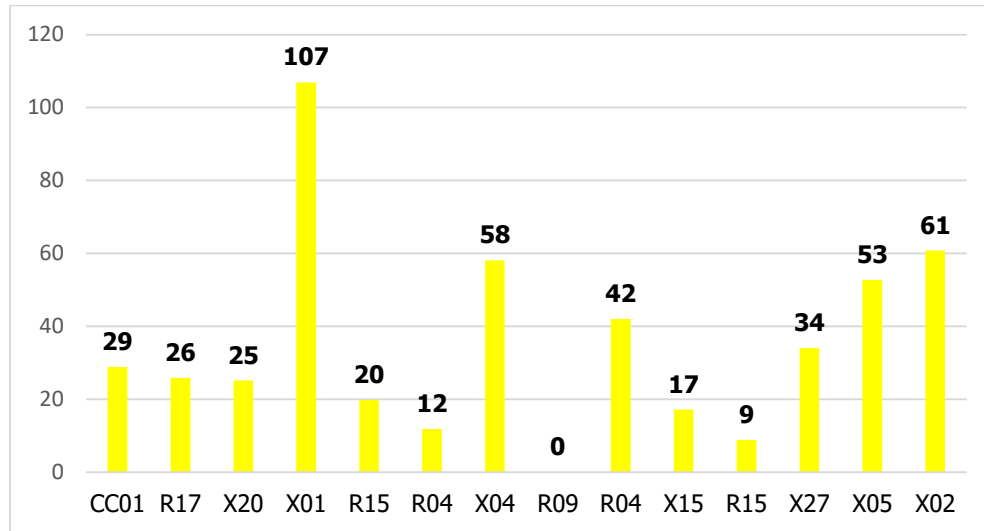
Gráfica 14 Consumo de combustible enero 2023



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos presentados por SL

De la gráfica No. 14 se puede identificar que para el mes de enero se generó un consumo total de 485 galones en donde se destaca por tener el mayor consumo la R04 a cargo de la Subdirección de Gestión Humana con el 18,9% del total generado para el mes de enero.

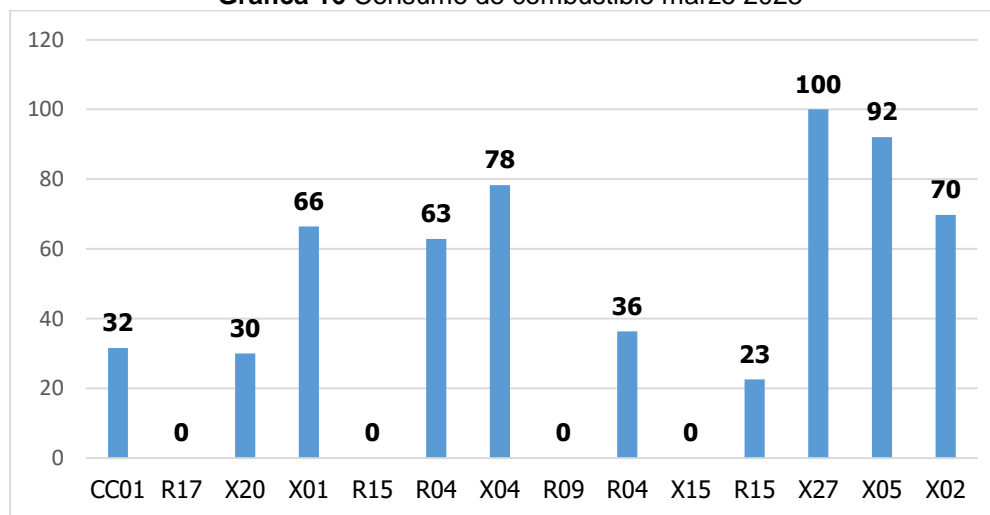
Gráfica 15 Consumo de combustible febrero 2023



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos presentados por SL

De la gráfica No. 15 se puede identificar que para el mes de febrero se generó un consumo total de 492 galones es decir se aumentó el consumo en un 1,5% con respecto al mes anterior. Para este mes el consumo mayor lo obtuvo la X01 a cargo de la Dirección con el 21,7% del total generado para el mes de febrero.

Gráfica 16 Consumo de combustible marzo 2023

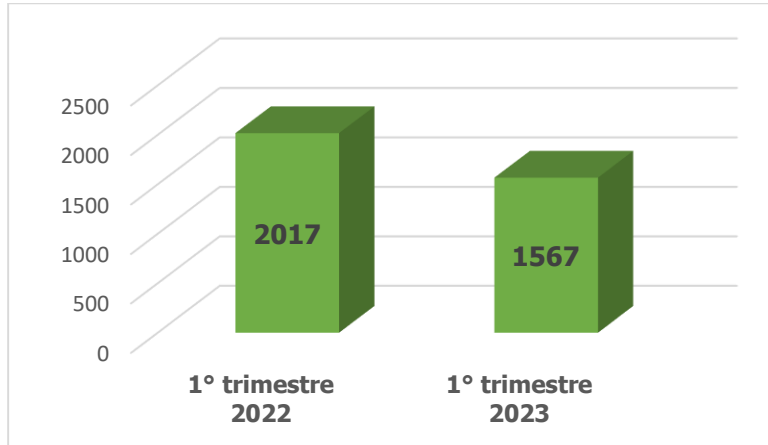


Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos presentados por SL

De la gráfica No. 16 se puede identificar que para el mes de marzo se generó un consumo total de 590 galones es decir que el consumo aumentó un 19,8% con respecto al mes anterior.

Para este mes el consumo mayor la obtuvo la X27 a cargo de la Subdirección Logística con el 17% del total generado para el mes de marzo, identificando que este fue el mes en el cual se generó el más alto consumo de combustible del primer trimestre de 2023

Gráfica 17 Consumo de combustible 1° trimestre 2022 vs 1° trimestre 2023



Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos presentados por SL

De acuerdo a la gráfica No. 17 se puede observar que para el primer trimestre de la vigencia 2023 el consumo de combustible disminuyó un 22,3%, con respecto al primer trimestre de la vigencia 2022, situación positiva para la entidad y para los procesos y actividades desarrollados al interior de la misma para la cultura de austeridad en el gasto de la UAECOB.

2 RECOMENDACIONES

Con el fin de mejorar la gestión al interior de la UAECOB la Oficina de Control Interno realiza las siguientes recomendaciones, así como también se reiteran algunas mencionadas en seguimientos anteriores:

- Se recomienda fortalecer la disminución del consumo de energía, esto teniendo en cuenta que al comparar el mismo trimestre de la vigencia anterior 2022 se evidencia un mayor consumo para la vigencia 2023.

- Se recomienda dejar la trazabilidad de la gestión realizada por el cobro adicional de \$519 por concepto de telefonía móvil y a cargo de la Subdirección Operativa dado que no fue posible evidenciar el pago por este valor.
- Se recomienda tener en cuenta la información y soportes solicitados por la Oficina de Control Interno, toda vez que no se entregó información relacionada con los gastos por concepto de papelería, impresiones y similares, los indicadores de Austeridad y de Cumplimiento establecidos para la vigencia 2023, la facturación de energía correspondiente al mes de marzo de las estaciones B1 Chapinero y B10 Marichuela Bodega, la facturación de gas del mes de enero de la estación B10 Marichuela Bodega y los soportes que dieran cuenta de los pagos realizados a los servicios de telefonía fija, telefonía móvil, agua, energía y gas.
- Se recomienda seguir implementando las diferentes actividades de gestión ambiental en pro de seguir identificando estrategias que permitan minimizar los consumos y crear la cultura de austeridad en el Gasto.
- Con el fin de que los indicadores de Austeridad en el Gasto que se establezcan sean congruentes, estén acordes a las funciones de la dependencia, reflejen con precisión las estrategias implementadas y generen valor agregado para la Entidad, Se recomienda involucrar a todos los servidores públicos en la formulación y proceso de austeridad, con el fin de asegurar el cumplimiento de los indicadores implementados

Cordialmente,



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Proyectó: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional OCI – Cto 023-2023 