

INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO – SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021

INTRODUCCIÓN:

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías aprobado en la UAE Cuerpo oficial de Bomberos de Bogotá en comité del 26 de enero del 2021, lo enunciado en el Decreto Distrital No. 492 del 15 de agosto de 2019 y lo estipulado en el Decreto Nacional No. 984 de 2012, referente a las medidas de austeridad en el gasto público, a continuación, presentamos los resultados correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2021, obtenidos de la verificación y análisis de la información suministrada por las áreas responsables.

SEGUNDO SEGUIMIENTO AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

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 II trimestre de 2021:

Gráfica 1 Valor pagado en II Trimestre vigencia 2021 horas extras y días festivos

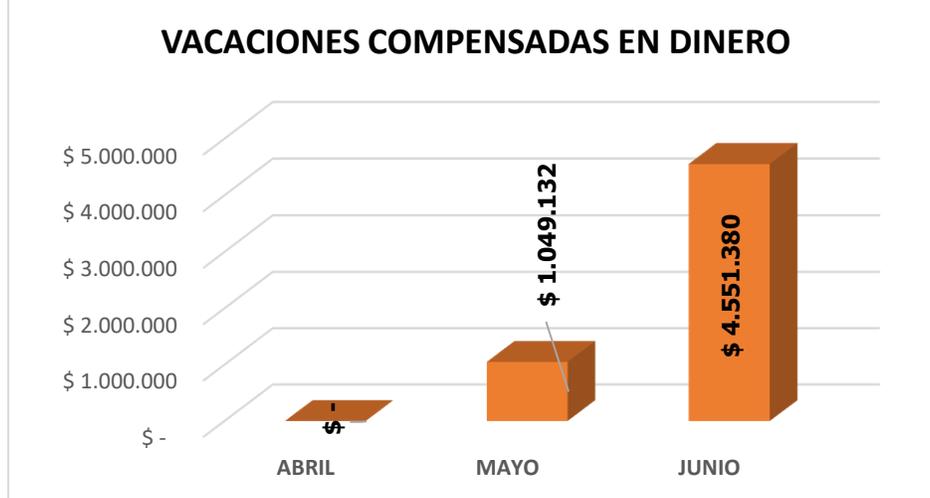


Fuente: Subdirección de Gestión Humana, Área de Nómina.

En la gráfica No. 1 se puede observar que para el segundo trimestre de 2021 se pagó por concepto de horas extras y días festivos un valor del \$3.717.300.391 en donde el 31,98% corresponde al mes de abril, seguido de 32,74% en mayo, y 35,28% correspondiente a junio mes en el cual se tuvo la mayor liquidación por este concepto

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 segundo trimestre de 2021:

Gráfica 2 Valor pagado en II Trimestre vigencia 2021 vacaciones compensadas en dinero



Fuente: Subdirección de Gestión Humana, Área de Nómina.

En la gráfica No. 2 se puede observar que para el segundo trimestre de 2021 se pagó por concepto de vacaciones compensadas en dinero un valor del \$5.600.512 en donde el 18,73% corresponde al mes de mayo y 81,27% para el mes de junio mes en el cual se tuvo la mayor liquidación por este concepto, En cuanto al mes de abril no se realizaron pagos por este concepto.

Gráfica 3 y 4 Valor pagado en I trimestre vs II trimestre 2021



En la gráfica No. 3 “horas extras y días festivos” se puede observar que para el segundo trimestre de la vigencia 2021 la liquidación aumento un 10,3% con respecto al trimestre anterior, situación que compromete negativamente el proceso de austeridad en el gasto de la UAECOB.

En cuanto a la gráfica No. 4 “Vacaciones compensadas en dinero” se evidencia una disminución del 66,87% del valor ejecutado en el trimestre anterior, Aspecto positivo para la entidad y que permite identificar una adecuada austeridad en el gasto.

Gráfica 5 y 6 Valor pagado en II trimestre vigencia 2019 y 2020



En la gráfica No. 5 “horas extras y días festivos” se puede observar que para la vigencia 2021 la liquidación aumento un 0,23%.

A diferencia de la gráfica No. 6 “Vacaciones compensadas en dinero” en donde se evidencia una disminución del 19,85% lo cual es una situación muy positiva en el control de los gastos.

2. IMPRESOS, PUBLICIDAD, PUBLICACIONES Y OTROS GASTOS

De acuerdo con la información suministrada por la Subdirección de Gestión Corporativa, durante el segundo trimestre de 2021 no se generaron gastos relacionados con impresión y publicidad.

3. ASIGNACION Y USO DE TELÉFONOS

3.1. Servicio de Telefonía Celular:

A continuación, se presenta la facturación del consumo de telefonía móvil correspondiente al segundo trimestre de 2021 de la UAECOB presentado por la Subdirección de Gestión Corporativa.

Tabla No. 1 Valores telefonía móvil por meses

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO GASTO POR CONSUMO DE TELEFONÍA MÓVIL PERSONAL DIRECTIVO																	
2021		CORTE ABRIL 02/04/2021 al 01/05/2021					CORTE MAYO 02/05/2021 al 01/06/2021					CORTE JUNIO 02/06/2021 al 01/07/2021					
NÚMERO DE CELULAR	DEPENDENCIA	valor fijo mensual	Descuento	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL	valor fijo mensual	Descuento	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL	Valor fijo mensual	Otros Servicios	Descuento	IVA	Impuesto Consumo	TOTAL
3162679393	DIRECCIÓN	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3174043709	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN CORPORATIVA	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3174329363	SUBDIRECCIÓN LOGÍSTICA	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3174394761	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN DEL RIESGO	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3174394771	SUBDIRECCIÓN GESTIÓN OPERATIVA	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3182574234	SUBDIRECCIÓN TALENTO HUMANO	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3156695862	OFICINA DE PRENSA Y COMUNICACIONES	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3153188071	OFICINA ASESORA JURÍDICA	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
3153766597	CENTRO DE COORDINACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 194.079	\$ 97.081	\$ 18.430	\$ 114	\$ 115.542	\$ 99.299	\$ -	\$ 49.691	\$ 9.426	\$ 114	\$ 59.148
Otros Gastos		\$ -					\$ 19.814,00					\$ -					
TOTAL		\$ 1.039.878					\$ 1.059.692					\$ 532.332					

Fuete: Subdirección Corporativa – Área Administrativa

Con base en la tabla N. 1 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. Para este trimestre se mantuvo una facturación estable salvo que en el mes de mayo la línea No. 317 439 4771 bajo la responsabilidad del Comandante Gerardo Martínez Riveros, presentó un costo adicional de \$19.814 pesos que fueron asumidos oportunamente por el Subdirector, quien tiene a su cargo esta línea telefónica.

En cuanto a la factura del consumo de junio se presentó un descuento en el cargo fijo del 51% (retención de clientes) con respecto a los meses anteriores, siendo este descuento aplicable por el mes realizado.

3.2. Servicio de Telefonía fija

A continuación, se presenta la facturación del consumo de telefonía fija correspondiente al segundo trimestre de 2021 de la UAECOB presentado por la Subdirección de Gestión Corporativa, estos datos no fueron soportados dado a que no se remitió la facturación correspondiente.

Tabla No. 2 Valores telefonía Fija por meses

SERVICIO	NO. DE CUENTA	ENERO	FEBRERO	MARZO
		VALOR (\$)	VALOR (\$)	VALOR (\$)
TELÉFONO FIJO	7449104	\$5.991.420	\$5.980.420	\$5.981.590
	7801197	\$1.181.660	\$1.169.010	\$1.225.380
	TOTAL	\$ 7.173.080	\$7.149.430	\$7.206.970

Fuente: Subdirección Corporativa – Área Administrativa

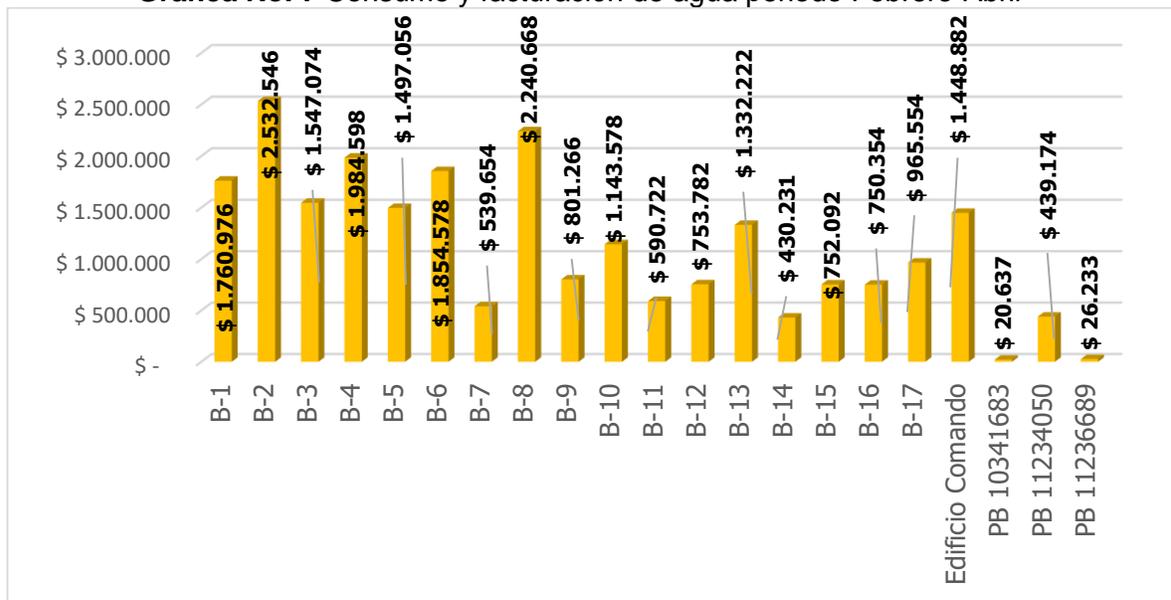
Como bien se observa en la tabla No. 2 durante el segundo trimestre de 2021 se mantuvo una facturación estable, como se evidencia en los consumos y en los pagos realizados, sin presentar novedades que afecten las asignaciones presupuestales.

4. SERVICIOS DE AGUA, GAS Y ENERGÍA

4.1. Consumo de agua (m3)

Es importante precisar que el periodo de facturación del agua es bimestral, por lo cual el corte para este informe fue febrero-abril y abril-junio, a excepción de la estación B14 Bicentenario cuya facturación es mensual.

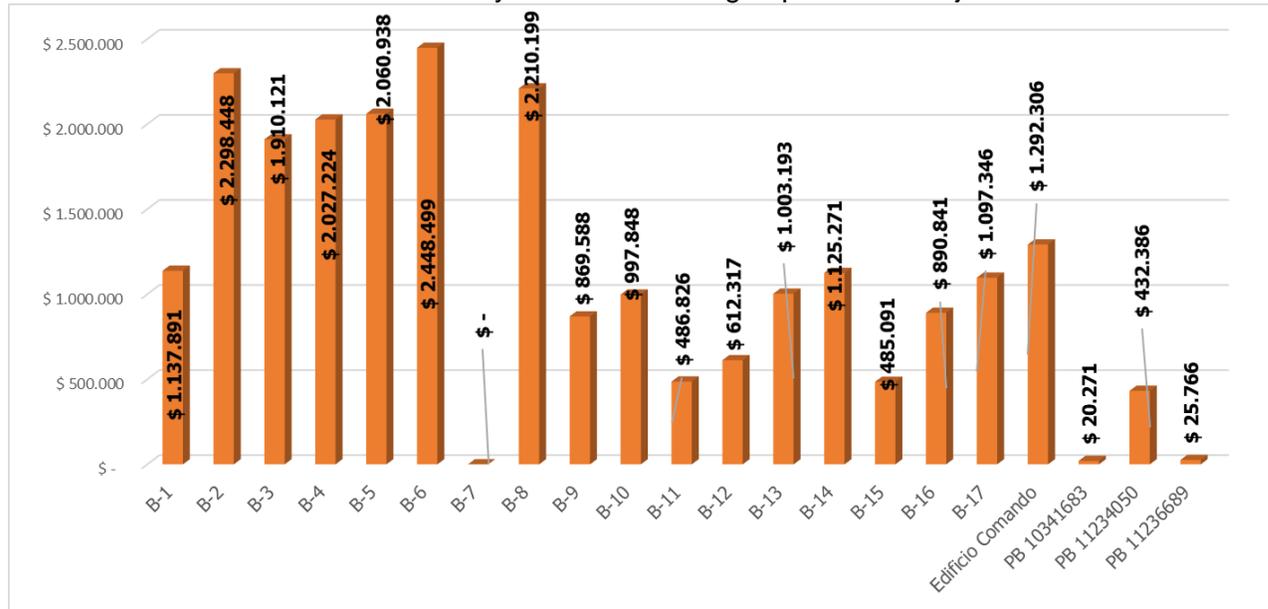
Grafica No. 7 Consumo y facturación de agua periodo Febrero-Abril



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

De la gráfica No. 7 se puede identificar que para el corte evaluado se facturó un valor total de \$ 23.517.123 en donde se destacan por tener los mayores consumos la estación B2 Central con el 10,77% y la estación B8 Bosa con el 9,53% del valor total para este periodo.

Gráfica No. 8 Consumo y facturación de agua periodo Abril-junio



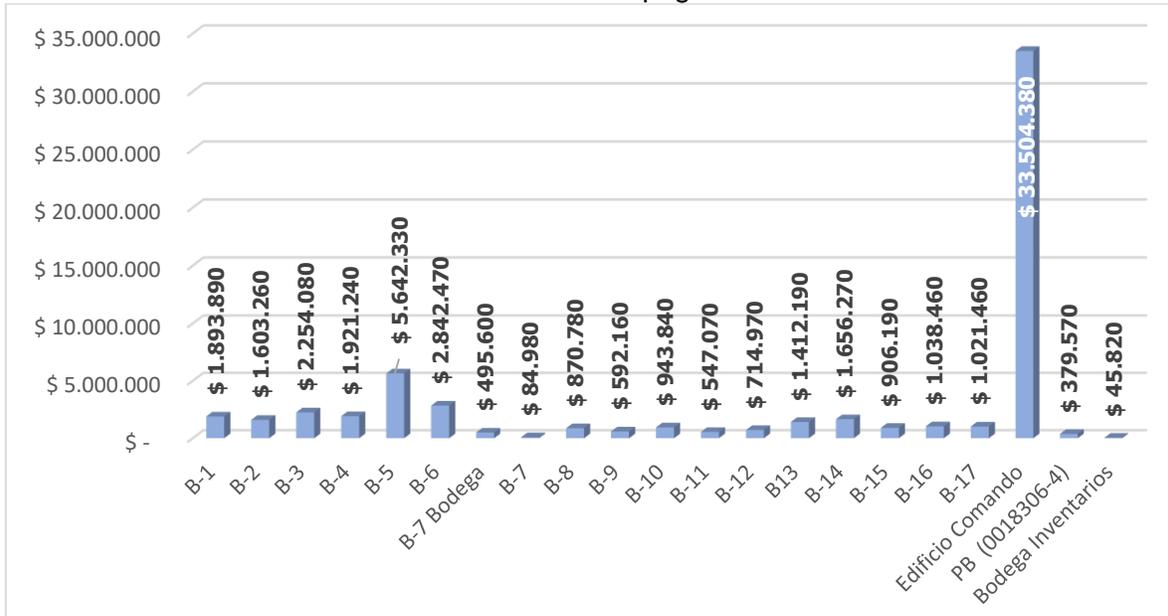
Fuente: Elaborado por la OCI a partir de datos de facturación presentados por SGC

De la gráfica No. 8 se puede identificar que para el corte evaluado se facturó un valor total de \$ 23.580.300 en donde se destacan por tener los mayores consumos la estación B6 Fontibón con el 10,38% y la estación B2 Central con el 9,75% del valor total para este periodo.

4.2. Consumo de energía eléctrica (Kw/h)

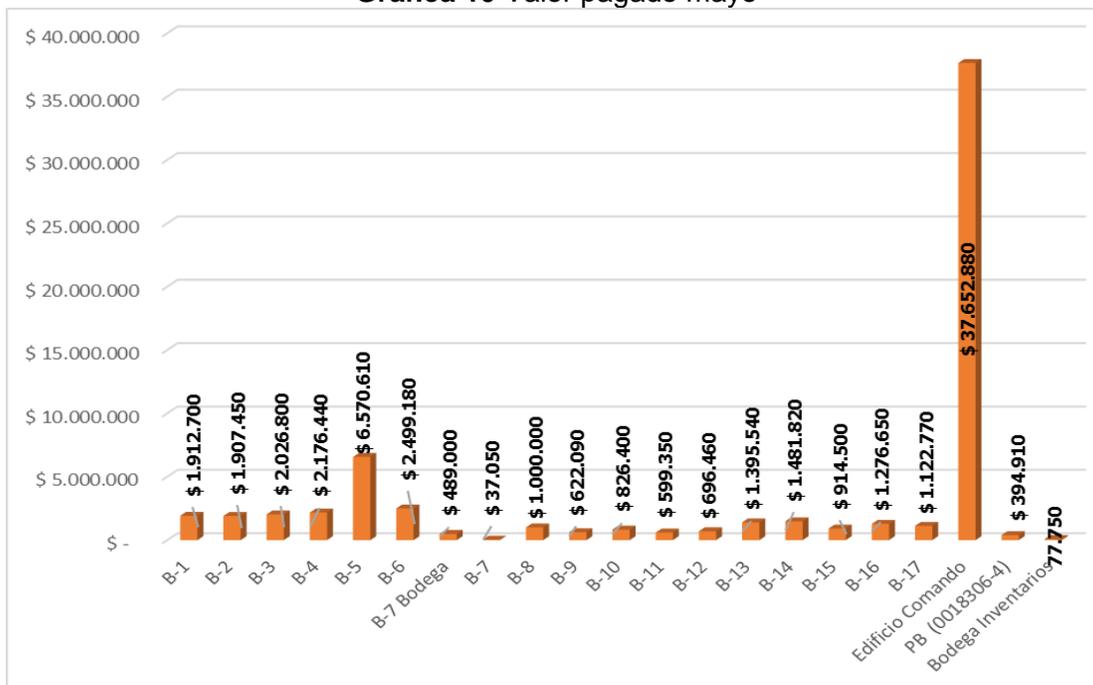
El consumo de energía es facturado mensualmente, para lo cual se toman las mediciones de los meses correspondientes a los siguientes cortes abril, mayo y junio de 2021.

Grafica No. 9 Valor pagado Abril



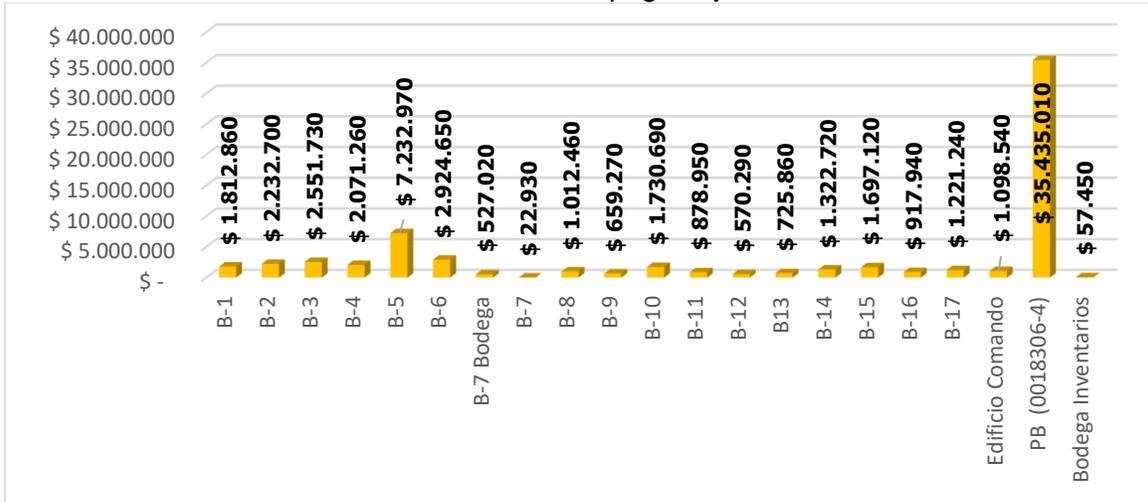
Para el periodo de abril se observa que se facturó un valor total de \$ 60.371.010 en donde se destacan por tener los mayores consumos el edificio Comando teniendo en cuenta que es la sede administrativa, seguido de la estación B5 Kennedy con el 9,35%.

Gráfica 10 Valor pagado mayo



Para el periodo comprendido de mayo se evidencia que aparte de la sede comando que genero la mayor facturación por ser la sede administrativa, la estaciones B5 Kennedy también genero la más alta facturación. La facturación total fue por \$65.680.350.

Gráfica 11 Valor pagado junio

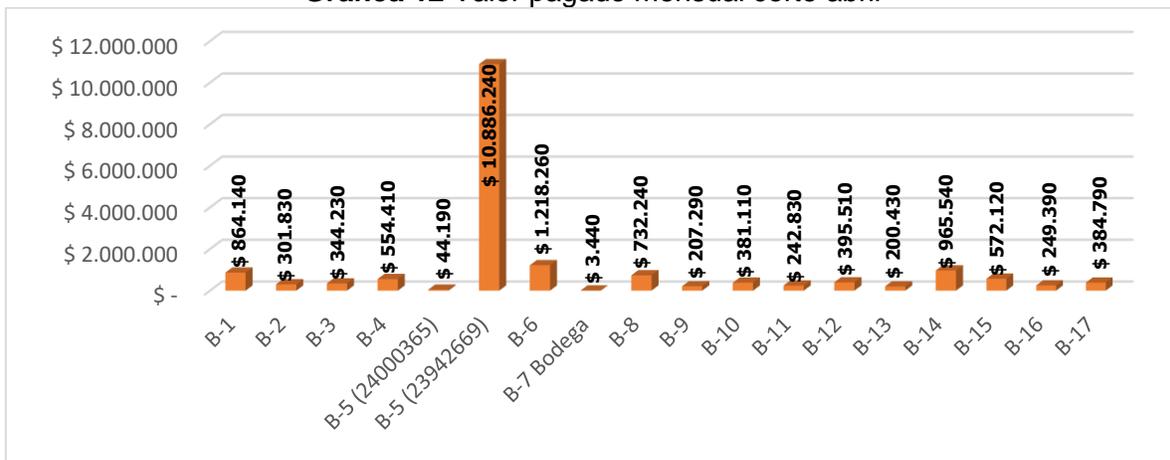


Para el periodo de junio se observa que junto a la facturación del edificio comando, la estación B5 Kennedy también genero la facturación más alta de los \$66.703.660 generados en este mes por concepto de energía.

4.3. Consumo de gas natural (m3)

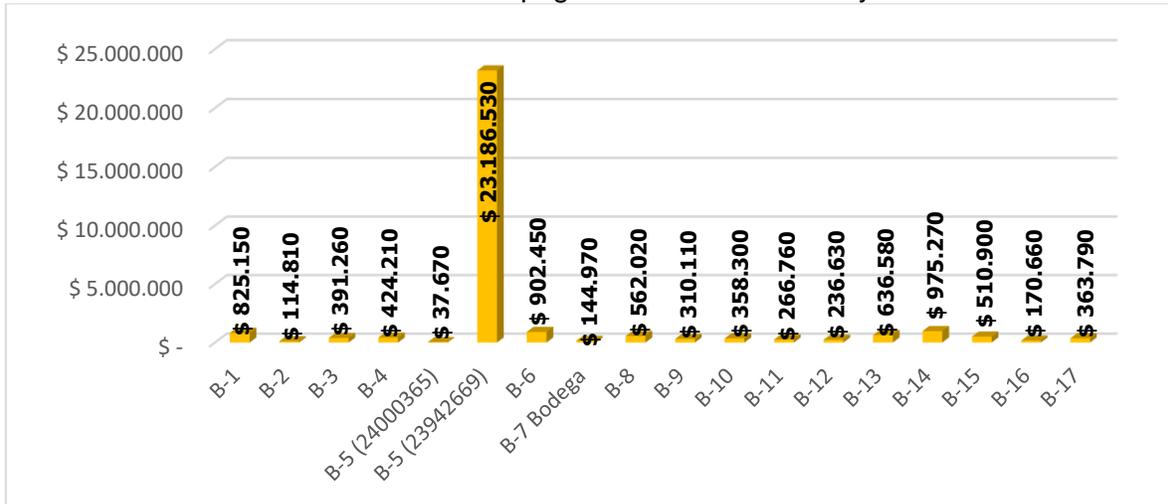
El consumo de gas es facturado mensualmente, para lo cual se toman las mediciones de los meses correspondientes a los siguientes cortes: abril y mayo de 2021 en cuanto a junio a la fecha de este informe no se habían radicado las facturas, por lo cual esta será tomada en cuenta en el próximo seguimiento de 2021.

Gráfica 12 Valor pagado mensual corte abril



Como se observa en la Grafica No. 12, para el periodo de abril se identificó que la facturación de la Estación B5 Kennedy fue la sede que tuvo mayor facturación teniendo en cuenta que es en esta sede donde funciona la caldera. La facturación total fue de \$18.547.990.

Gráfica 13 Valor pagado mensual corte mayo

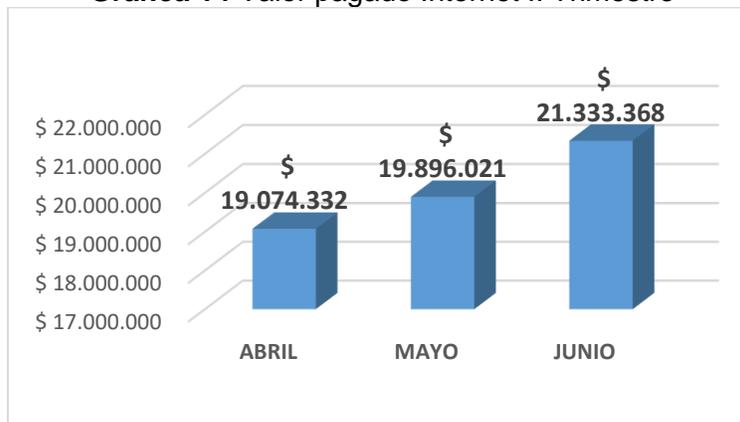


Se observa en la Grafica No. 13, que para el periodo de mayo se identificó que junto con la Estación B5 Kennedy, la estación B14 Bicentenario fueron las sedes con mayor facturación. La facturación total fue de \$15.090.390.

4.4. 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 trimestre se observó la siguiente facturación.

Gráfica 14 Valor pagado Internet II Trimestre



Se puede observar que para el segundo trimestre de 2021 se pagó por concepto de internet un valor de \$60.303.721 en donde el 31.6% corresponde al mes de abril, seguido de 33% en mayo, y 35,4% correspondiente a junio mes en el cual se tuvo la mayor liquidación por este concepto. Se presentaron aumentos en los cargos del mes de junio, debido a la solicitud en este trimestre de unos canales de datos nuevos que no se tenían para corporativa y el CADE de manitas.

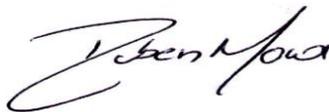
RECOMENDACIONES

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

- 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.
- Es importante que la información enviada sea revisada previamente para identificar que los documentos se encuentren completos, ordenados y legibles y así mismo tener presente las fechas de entrega de información.
- Se recomienda generar mesas de trabajo para crear estrategias que permitan disminuir los cobros por concepto de vacaciones compensadas en dinero, horas extras e internet.

Con el fin de aclarar las calificaciones que se dieron en el presente seguimiento, la Oficina de Control Interno expresa su total disposición para atender las inquietudes sobre los resultados ya expuestos y se indica el deseo de realizar mesas de trabajo en las cuales se den recomendaciones puntuales sobre acciones que consideren los diferentes responsables.

Cordialmente,



RUBEN ANTONIO MORA GARCÉS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Proyectó: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional OCI – Cto 016-2021