

|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|   |  | Versión: 0.0                   |
|   |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|   |  | Página 1 de 28                 |

|  |   |  |            |  |  |
|--|---|--|------------|--|--|
| Fecha: 31 de octubre de 2022   | Ciudad: Bucaramanga   |  |            |  |  |
| Profesional(es) asignado(s):<br>Ella Yohana Lizarazo Torres  | Proceso:<br>Procedimiento:<br>Programa:                         |  |            |  |  |
| Clase de Informe:  | Tema: Informe de Austeridad en el Gasto Alcaldía de Bucaramanga |  |            |  |  |
| <table border="1"> <tr> <td>Seguimiento</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Evaluación</td> <td></td> </tr> </table> | Seguimiento   |  | Evaluación |  |  |
| Seguimiento  |   |  |            |  |  |
| Evaluación   |   |  |            |  |  |

### 1. OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, mediante el análisis de variaciones de las cifras de los Gastos de Funcionamiento de la Alcaldía de Bucaramanga, como resultado de la comparación de la información al corte del Tercer Trimestre de 2022 con los del mismo período de 2021.

### 2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el Gasto Público, dictadas por el Gobierno Nacional.
- Realizar seguimiento a las actividades desarrolladas en la Alcaldía de Bucaramanga, para el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el Gasto, dictadas por el Gobierno Nacional.
- Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 984 de mayo 14 de 2012, que hace referencia a la verificación mensual y presentación del informe trimestral del cumplimiento de las disposiciones que regulan la Austeridad en el Gasto Público, en las entidades públicas.
- Evaluar los resultados obtenidos para la toma de decisiones de la Alta Dirección con el fin de mejorar la gestión institucional.

### 3. ALCANCE

Ejecución de los Gastos de Funcionamiento, rubro presupuestal 2.1, que incluye Gastos de Personal y Adquisición de Bienes y Servicios, al corte del mes de septiembre de 2022, comparados con el mismo período de 2021.

### 4. MARCO NORMATIVO

Verificación del cumplimiento de las normas relacionadas con AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO, por parte de la Alcaldía de Bucaramanga, en especial las siguientes:

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Decreto 984 de mayo 14 de 2012 por medio del cual se modificó el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, que establece que las Oficinas de Control Interno prepararán y enviarán al Representante Legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral.



|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|   |  | Versión: 0.0                   |
|   |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|   |  | Página 2 de 28                 |

- Directiva Presidencial No 6 del 02 de diciembre de 2014, que trata sobre Plan de Austeridad.

## 5. DESARROLLO

Con el fin verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, se tendrá en cuenta la metodología de **“Comparaciones entre Periodos”** las cuales *“se utilizan haciendo comparaciones entre dos o más Estados Financieros o haciendo un análisis de las razones financieras de la Entidad para observar su comportamiento.”*, y hacen parte del diseño de Pruebas de Auditoría, herramienta que utiliza el auditor para la obtención de evidencias, de acuerdo a lo contemplado en la “Guía de Auditoría basada en riesgos para Entidades Públicas”(Numeral 2.3.3.-Análisis y Evaluación), expedida por la Función Pública, Versión 4 de Julio de 2020.

La Alcaldía de Bucaramanga adoptó el Catálogo de Clasificación Presupuestal para Entidades Territoriales y sus descentralizadas (CCPET) a partir de enero de 2021.

Para hacer homogénea la información entre periodos, los datos correspondientes a Gastos de Personal y Gastos Generales son tomados del Informe presentado por la Secretaría Administrativa y la Subsecretaría de Bienes y Servicios de la Entidad.

Las pruebas analíticas, se hacen sobre los Gastos de Funcionamiento de la Alcaldía de Bucaramanga, al corte del 30 de septiembre de 2022, comparativamente con el 2021, los cuales comprenden los siguientes rubros presupuestales:

2.1.1-GASTOS DE PERSONAL

2.1.2-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Para dicho análisis, se procedió a la revisión de la información remitida por las siguientes áreas de la Entidad:

- Secretaría de Hacienda: Ejecución Presupuestal de Gastos.
- Secretaría Administrativa: Planta de Personal y, Adquisición de Bienes y Servicios.
- Oficina Asesora de las TIC: Cantidad y Valor de Contratos de Servicios Personales Indirectos, información plataforma SIA Observa.
- Oficina de Alumbrado Público: Gasto de Alumbrado Público por uso de Energía Eléctrica.
- Departamento Administrativo de la Defensa del Espacio Público.

La Oficina de Control Interno de Gestión de la Alcaldía de Bucaramanga, con base en la información suministrada y efectuadas las pruebas respectivas, presenta el siguiente informe con las recomendaciones pertinentes:

## 1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL III TRIMESTRE DE 2022 V/S III TRIMESTRE DE 2021



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 3 de 28

Información suministrada por el Área Gestión del Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa, al corte del 30 de septiembre de 2022:

### 1.1. PLANTA GLOBAL ACTIVA DE EMPLEADOS

La **Planta Global Activa** de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga, terminó el Tercer Trimestre de 2022 con un total de 360 empleos, que, frente a 364 empleos al corte del mismo período de 2021, representa una disminución de 4 empleos, equivalente al 1,1%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| NIVEL DEL CARGO | TOTAL EMPLEOS | TOTAL VACANTES | PLANTA ACTIVA | TOTAL EMPLEOS | TOTAL VACANTES | PLANTA ACTIVA | VARIACIÓN III TRIM 2021-2022 |              |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------|--------------|
|                 | III TRIM 2021 |                |               | III TRIM 2022 |                |               | ABS                          | %            |
| Directivo       | 25            | 0              | 25            | 25            | 0              | 25            | 0                            | 0%           |
| Asesor          | 23            | -2             | 21            | 23            | -1             | 22            | 1                            | 4,8%         |
| Profesional     | 154           | -14            | 140           | 154           | -13            | 141           | 1                            | 0,7%         |
| Técnico         | 58            | -2             | 56            | 58            | -2             | 56            | 0                            | 0,0%         |
| Asistencial     | 128           | -6             | 122           | 125           | -9             | 116           | -6                           | -4,9%        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>388</b>    | <b>-24</b>     | <b>364</b>    | <b>385</b>    | <b>-25</b>     | <b>360</b>    | <b>-4</b>                    | <b>-1,1%</b> |

Fuente: Área de Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa

### Observaciones de Importancia de la Planta Global Activa:

Comparado los períodos al corte del mes de septiembre de 2022 frente a 2021, se observa:

- ✓ Con los diferentes movimientos de empleados durante el período antes mencionado, la planta global activa, presentó una disminución de 4 empleos, variación que se encuentra concentrada en el Nivel Asistencial, que involucra la disposición de menor cantidad de personal para el desarrollo de las funciones.

### 1.2. COMPOSICION DE LA PLANTA POR TIPO NOMBRAMIENTO

Del total de 385 empleos al cierre del tercer trimestre de 2022, la Alcaldía de Bucaramanga registra 86 empleos de Libre Nombramiento Remoción, 298 de Carrera Administrativa y un (01) empleo en provisionalidad, equivalente al 22%, 77% y 0,26%, respectivamente. Los nuevos nombramientos corresponden a movimientos de personal en los empleos de libre nombramiento y remoción y nombramiento en período de prueba en Carrera Administrativa para los ganadores del Concurso de Méritos. La composición se detalla en el siguiente cuadro:

| NIVEL DEL CARGO | NATURALEZA DEL EMPLEO         |                |                   |                        |                |                   |                      |                |                   | TOTAL EMPLEOS             | VACANT TEMP. O DEF. | PLANTA ACTIVA |
|-----------------|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|-------------------|---------------------------|---------------------|---------------|
|                 | LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN |                |                   | CARRERA ADMINISTRATIVA |                |                   | PROVISIONALIDAD      |                |                   |                           |                     |               |
|                 | INICIO III TRIM 2022          | NUEVOS NOMBRAM | FIN III TRIM 2022 | INICIO III TRIM 2022   | NUEVOS NOMBRAM | FIN III TRIM 2022 | INICIO III TRIM 2022 | NUEVOS NOMBRAM | FIN III TRIM 2022 | TOTALES FIN III TRIM 2022 |                     |               |
| Directivo       | 24                            | 1              | 25                | 0                      | 0              | 0                 | 0                    | 0              | 0                 | 25                        | 0                   | 25            |
| Asesor          | 19                            | 2              | 21                | 2                      | 0              | 2                 | 0                    | 0              | 0                 | 23                        | -1                  | 22            |
| Profesional     | 22                            | 3              | 25                | 128                    | 1              | 129               | 0                    | 0              | 0                 | 154                       | -13                 | 141           |
| Técnico         | 7                             | 1              | 8                 | 49                     | 1              | 50                | 0                    | 0              | 0                 | 58                        | -2                  | 56            |
| Asistencial     | 5                             | 2              | 7                 | 115                    | 2              | 117               | 0                    | 1              | 1                 | 125                       | -9                  | 116           |
| <b>TOTAL</b>    | <b>77</b>                     | <b>9</b>       | <b>86</b>         | <b>294</b>             | <b>4</b>       | <b>298</b>        | <b>0</b>             | <b>1</b>       | <b>1</b>          | <b>385</b>                | <b>-25</b>          | <b>360</b>    |
|                 |                               |                | <b>22%</b>        |                        |                | <b>77%</b>        |                      |                | <b>0%</b>         | <b>100%</b>               |                     |               |

Fuente: Área de Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa

*Ra*

|  |  |                                |
|--|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|  |  | Versión: 0.0                   |
|  |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|  |  | Página 4 de 28                 |

### 1.3. PLANTA DE VACANTES

La Planta Global de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga, terminó en el Tercer Trimestre de 2022 con un total de 25 Vacantes que, frente a 24 vacantes correspondientes al mismo período de 2021, representa un aumento de 1 vacante, equivalente a un 4%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| NIVEL DEL CARGO | TOTAL VACANTES |               | VARIACIÓN          |           |
|-----------------|----------------|---------------|--------------------|-----------|
|                 |                |               | III TRIM 2021-2022 |           |
|                 | III TRIM 2021  | III TRIM 2022 | ABS                | %         |
| Directivo       | 0              | 0             | 0                  | N/A       |
| Asesor          | 2              | 1             | -1                 | -50%      |
| Profesional     | 14             | 14            | 0                  | 0%        |
| Técnico         | 2              | 2             | 0                  | 0%        |
| Asistencial     | 6              | 8             | 2                  | 33%       |
| <b>TOTAL</b>    | <b>24</b>      | <b>25</b>     | <b>1</b>           | <b>4%</b> |

Fuente: Área de Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa

### 1.4 COMPOSICION DE VACANTES (Corte del III Trimestre de 2022)

La Planta Global de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga, terminó en el tercer trimestre de 2022, con 13 Vacantes Temporales y 12 Definitivas para un total de 25 vacantes, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| NIVEL DEL CARGO              | Nro. VACANTES TEMPORALES | Nro. VACANTES DEFINITIVAS | TOTAL VACANTES |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>III TRIMESTRE DE 2022</b> |                          |                           |                |
| Directivo                    | 0                        | 0                         | 0              |
| Asesor                       | 0                        | 1                         | 1              |
| Profesional                  | 7                        | 7                         | 14             |
| Técnico                      | 1                        | 1                         | 2              |
| Asistencial                  | 5                        | 3                         | 8              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>13</b>                | <b>12</b>                 | <b>25</b>      |
|                              | <b>52%</b>               | <b>48%</b>                | <b>100%</b>    |

Fuente: Área de Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa

### 1.5 NATURALEZA DEL CARGO DE EMPLEADOS DE PLANTA

La siguiente es la composición de la Planta de Empleos de la Alcaldía de Bucaramanga por tipo de nombramiento o vinculación al corte del Tercer Trimestre de 2022, donde se destaca que la mayor concentración de empleos (65,28%) se encuentra en los Titulares de Carrera Administrativa y en segundo lugar los empleos de Libre Nombramiento y Remoción (22,2%).



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 5 de 28

| POR TIPO DE VINCULACIÓN                  | Empleos III TRIM 2022 | Participación % |
|--|-----------------------|-----------------|
| ELECCIÓN POPULAR                         | 1                     | 0,28%           |
| PERÍODO FIJO                             | 1                     | 0,28%           |
| LIBRE NOMB. Y REMOCIÓN                   | 80                    | 22,22%          |
| EN COMISIÓN EN CARGO DE LNR              | 1                     | 0,28%           |
| ENCARGADO EN EMPLEO DE CARRERA ADMTVA    | 17                    | 4,72%           |
| TITULAR DE CARRERA ADMINISTRATIVA        | 235                   | 65,28%          |
| EN PERÍODO DE PRUEBA                     | 8                     | 2,22%           |
| EN PROVISIONALIDAD                       | 5                     | 1,39%           |
| EN PLANTA TRANSITORIA                    | 12                    | 3,33%           |
| <b>TOTAL EMPLEADOS ACTIVOS EN PLANTA</b> | <b>360</b>            | <b>100%</b>     |

*Fuente: Área de Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa*

## 2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

### 2.1. GASTOS DE PERSONAL: Servicios Personales de Nómina

El Total de **Servicios Personales de Nómina**, cerró al Tercer trimestre de 2022, en \$17.521 Millones, que frente a \$16.660 Millones en el mismo período de 2021, significa un aumento neto de \$861 Millones, equivalente al 5,17%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| RUBRO PRESUPUESTAL                             | 2.1.1 GASTOS DE PERSONAL               |                          |                       |              |
|--|--|--------------------------|-----------------------|--------------|
|  | 2.1.1.01 PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE |                          |                       |              |
|  | EJECUTADO \$                           |                          | VARIACIÓN             |              |
|  | III TRIM 2021                          | III TRIM 2022            | ABSOLUTA              | %            |
| SUELDO BÁSICO                                  | \$ 13.936.453.784                      | \$ 14.680.659.779        | \$ 744.205.995        | 5,34%        |
| JORNALES                                       | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | 0,00%        |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                          | \$ 25.442.506                          | \$ 25.211.509            | -\$ 230.997           | -0,91%       |
| BONIFICACIONES                                 | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | 0,00%        |
| PRIMA DE VACACIONES                            | \$ 583.148.670                         | \$ 614.077.690           | \$ 30.929.020         | 5,30%        |
| PRIMA DE SERVICIO                              | \$ 829.111.954                         | \$ 884.003.949           | \$ 54.891.995         | 6,62%        |
| PRIMA DE COSTO DE VIDA                         | \$ 16.248.708                          | \$ 15.374.961            | -\$ 873.747           | -5,38%       |
| PRIMA DE ANTIGÜEDAD                            | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | 0,00%        |
| INTERESES A LAS CESANTÍAS                      | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | 0,00%        |
| PRIMA DE NAVIDAD                               | \$ 121.544.030                         | \$ 69.414.844            | -\$ 52.129.186        | -42,89%      |
| INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES                   | \$ 236.285.515                         | \$ 181.323.191           | -\$ 54.962.324        | -23,26%      |
| HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS | \$ 292.546.291                         | \$ 373.063.229           | \$ 80.516.938         | 27,52%       |
| PRIMA TÉCNICA Y CLIMÁTICA                      | \$ 86.121.252                          | \$ 84.368.349            | -\$ 1.752.903         | -2,04%       |
| BONIFICACIÓN ESPECIAL DE SERVICIOS PRESTADOS   | \$ 423.757.564                         | \$ 474.340.634           | \$ 50.583.070         | 11,94%       |
| SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN                       | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | -            |
| BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN            | \$ 63.131.494                          | \$ 68.449.436            | \$ 5.317.942          | 8,42%        |
| BONIFICACIÓN DE DIRECCIÓN                      | \$ 38.504.032                          | \$ 42.377.343            | \$ 3.873.311          | 10,06%       |
| BONIFICACIÓN DE GESTIÓN TERRITORIAL            | \$ 7.219.506                           | \$ 7.945.751             | \$ 726.245            | 10,06%       |
| DOTACIÓN DE PERSONAL                           | \$ -                                   | \$ -                     | \$ -                  | 0,00%        |
| <b>TOTALES</b>                                 | <b>\$ 16.659.515.306</b>               | <b>\$ 17.520.610.665</b> | <b>\$ 861.095.359</b> | <b>5,17%</b> |

*Fuente: Área de Presupuesto de la Secretaría de Hacienda de la Alcaldía de Bucaramanga*

|  |  |                                |
|--|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|  |  | Versión: 0.0                   |
|  |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|  |  | Página 6 de 28                 |

Este aumento de \$861 Millones, equivalente al 5,17%, obedeció principalmente al efecto neto de las siguientes variaciones:

- ✓ Aumento del rubro de **Sueldo Básico**, por valor total de \$744 Millones, equivalente al 5,34%. Al respecto es pertinente indicar que, mediante Decreto Municipal No. 051 de abril 19 de 2022, se establece el incremento salarial para los funcionarios de la Administración Central Municipal para la vigencia fiscal del año 2022, conforme a las disposiciones del Decreto Nacional No. 462 de 29 de marzo de 2022 que, en su artículo 7º determinó el límite máximo de la asignación básica mensual de los empleados públicos de las entidades territoriales del año 2022.
- ✓ Disminución del rubro **Prima de Navidad**, por valor total de \$52 Millones, equivalente al 42,89%.
- ✓ Disminución del rubro **Indemnización por Vacaciones**, por valor total de \$54,9 Millones, equivalente al 23,2%.
- ✓ Aumento del rubro **Horas extras, dominicales, festivos y recargos**, por valor total de \$80,5 Millones, equivalente al 27,5%.
- ✓ Aumento del rubro **Bonificación Especial de Servicios prestados**, por valor total de \$50,5 Millones, equivalente al 11,9%.
- ✓ Aumento del rubro **Bonificación de Dirección**, por valor total de \$3,8 Millones, equivalente al 10.06%.

## 2.2. GASTOS DE PERSONAL: Servicios Personales Indirectos

### 2.2.1. Tercer Trimestre 2022 Vs. Tercer Trimestre 2021

El Total de **Servicios Personales Indirectos** (Honorarios/Otros Servicios Personales) correspondientes al rubro presupuestal Adquisición de Servicios, cerró al Tercer Trimestre de 2022 en \$11.436 Millones, que frente a \$7.889 Millones en el mismo período de 2021, significa un aumento de \$3.547 Millones, que equivale al 45%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 7 de 28

| RUBRO PRESUPUESTAL<br>(Adquisición de Servicios)                           | DEPENDENCIA  | 2.1.2.02.02.008 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN |                  |                             |      |
|--|--|--|------------------|-----------------------------|------|
|  |  | Gastos de Personal: Servicios Personales Indirectos                          |                  |                             |      |
|  |  | EJECUTADO \$   |                  | VARIACIÓN SEPT 2021 vs 2022 |      |
|  |  | III TRIM 2021  | III TRIM 2022    | ABSOLUTA \$                 | %    |
| * CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN               | Secretaria Administrativa  | \$ 1.581.468.535   | \$ 1.795.320.001 | \$ 213.851.466              | 14%  |
|  | Secretaria de Hacienda   | \$ 426.200.000   | \$ 676.706.665   | \$ 250.506.665              | 59%  |
|  | Secretaria de Salud y Ambiente                                     | \$ 186.913.333   | \$ 247.033.333   | \$ 60.120.000               | 32%  |
|  | Secretaria de Infraestructura                                      | \$ -   | \$ 8.500.000     | \$ 8.500.000                | 0%   |
|  | Secretaria de Interior   | \$ -   | \$ 10.500.000    | \$ 10.500.000               | 0%   |
|  | Secretaria Jurídica  | \$ 25.000.000  | \$ 74.633.333    | \$ 49.633.333               | 199% |
|  | Despacho Alcalde   | \$ 19.800.000  | \$ 22.133.333    | \$ 2.333.333                | 12%  |
|  | Departamento Administrativo para la defensoría del Espacio Público | \$ 63.100.000  | \$ 110.966.667   | \$ 47.866.667               | 76%  |
| * CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTIÓN | Secretaria Administrativa  | \$ 2.224.883.334   | \$ 3.874.079.334 | \$ 1.649.196.000            | 74%  |
|  | Secretaria de Hacienda   | \$ 1.236.090.000   | \$ 1.614.973.331 | \$ 378.883.331              | 31%  |
|  | Secretaria de Salud y Ambiente                                     | \$ 252.933.333   | \$ 504.616.334   | \$ 251.683.001              | 100% |
|  | Secretaria de Infraestructura                                      | \$ -   | \$ 24.750.000    | \$ 24.750.000               | 0%   |
|  | Secretaria de Interior   | \$ -   | \$ 22.500.000    | \$ 22.500.000               | 0%   |
|  | Secretaria Jurídica  | \$ 533.975.000   | \$ 1.249.356.666 | \$ 715.381.666              | 134% |
|  | Despacho Alcalde   | \$ 420.999.999   | \$ 474.966.667   | \$ 53.966.668               | 13%  |
|  | Alumbrado Público  | \$ -   | \$ 27.000.000    | \$ 27.000.000               | 0%   |
|  | Departamento Administrativo para la defensoría del Espacio Público | \$ 383.556.667   | \$ 698.002.000   | \$ 314.445.333              | 82%  |
| SUB TOTAL  | \$ 7.354.920.201   | \$ 11.436.037.664  | \$ 4.081.117.463 | 55%                         |      |
| VALOR CONTRATOS ADICIONALES  | \$ 534.323.963   | \$ -   | -\$ 534.323.963  | -100%                       |      |
| TOTAL  | \$ 7.889.244.164   | \$ 11.436.037.664  | \$ 3.546.793.500 | 45%                         |      |

Fuente: Sistema de Integrado Financiero SIF

(\*) Contratos de Prestación de Servicios Profesionales de Personas Naturales y Personas Jurídicas (CPS)  
Los saldos a favor producto de la liquidación anticipada fueron restados de la sumatoria total

### Cantidad de Contratos por Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción Tercer Trimestre 2022 Vs. Tercer Trimestre 2021

Los Contratos por concepto de Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción, cerraron al Tercer Trimestre de 2022 con 324 contratos (información filtrada por # de cédula en el Sistema Integrado Financiero), que frente a 308 contratos al cierre del mismo período de 2021 significó un aumento de 16 contratos, equivalente al 5%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 8 de 28

| RUBRO PRESUPUESTAL<br>(Adquisición de Servicios)                           | 2.1.2.02.02.008 SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN<br>CANTIDAD DE CONTRATOS |               |                             |           |
|--|---|---------------|-----------------------------|-----------|
|  | Gastos de Personal: Servicios Personales Indirectos   |               |                             |           |
|  | EJECUTADO \$  |               | VARIACIÓN SEPT 2021 vs 2022 |           |
|  | III TRIM 2021   | III TRIM 2022 | ABSOLUTA \$                 | %         |
| CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN | 308   | 324           | 16                          | 5%        |
| <b>TOTALES</b>   | <b>308</b>  | <b>324</b>    | <b>16</b>                   | <b>5%</b> |

*Fuente: Sistema de Integrado Financiero SIF*

(\*) Contratos de Prestación de Servicios Profesionales de Personas Naturales y Personas Jurídicas (CPS)

Cabe anotar que en la vigencia 2021 se realizaron Contratos de Prestación de Servicios al inicio del año por alrededor 8 meses y para finalizar la vigencia se realizaron adicionales en tiempo y valor. Para la vigencia 2022, se realizaron Contratos de Prestación de Servicios iniciando vigencia con un plazo de seis (6) meses; en el mes de julio/agosto se realizaron nuevos contratos, lo que ocasiona que una persona registre, a la fecha del informe dos (02) contratos en la vigencia.

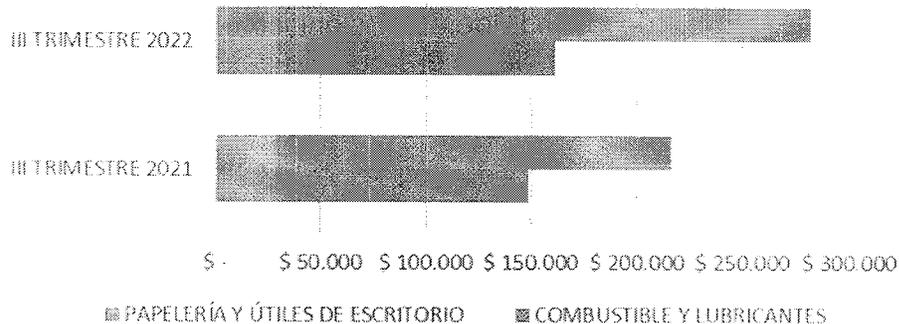
### 2.3. GASTOS GENERALES: Adquisiciones Diferentes de Activos

El Total de los **Gastos Generales** por concepto de **Adquisiciones Diferentes de Activos**, cerró al Tercer Trimestre de 2022 en \$442,9 Millones, que frente a \$364,6 Millones en el mismo período de 2021, significa un aumento de \$78,3 Millones, que equivale el 21,48%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| GASTOS GENERALES                 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS   |                       |                        |               |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
|                                  | Adquisiciones Diferentes de Activos |                       |                        |               |
|                                  | EJECUTADO \$                        |                       | ENERO A SEPT 2021-2022 |               |
|                                  | III TRIM 2021                       | III TRIM 2022         | ABSOLUTA               | %             |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES       | \$ 148.637.714                      | \$ 160.997.103        | \$ 12.359.389          | 8,32%         |
| PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO | \$ 215.975.186                      | \$ 281.949.123        | \$ 65.973.937          | 30,55%        |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>\$ 364.612.900</b>               | <b>\$ 442.946.226</b> | <b>\$ 78.333.326</b>   | <b>21,48%</b> |

*Fuente: Información 2021 Subsecretaría de Bienes y Servicios Alcaldía de Bucaramanga*

### COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES - PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO (miles de pesos)





## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 9 de 28

Comparativamente con el mismo período de 2021, se observa un aumento en el Consumo de Combustibles y Lubricantes de \$12,3 Millones y de la misma manera un aumento en Papelería y Útiles de Escritorio de \$65,9 Millones en porcentaje de 8,32% y 30,55% respectivamente.

### CONSUMO PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO

Sobre **Consumo de Papel (Resmas Carta y Oficio)**, según información extractada del Módulo de Inventarios que maneja la Subsecretaría de Bienes y Servicios, se evidencia el aumento en el consumo de resmas de papel del 17,76%, como se puede observar en el siguiente cuadro:

| RESMAS DE PAPEL | 2021         | 2022         | VARIACIÓN  |               |
|-----------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|                 | (En a Sep)   | (En a Sep)   | 2021-2022  |               |
|                 | CANT.        | CANT.        | CANT.      | %             |
| CARTA           | 2.432        | 2.567        | 135        | 5,55%         |
| OFICIO          | 2.096        | 2.765        | 669        | 31,92%        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>4.528</b> | <b>5.332</b> | <b>804</b> | <b>17,76%</b> |

Fuente: Sistema SIF/Módulo Presupuesto/Inventarios/Informes/Movimiento x Producto/Papel Carta y Papel oficio Subsecretaría de Bienes y Servicios Alcaldía de Bucaramanga

El Total de los Gastos Generales por concepto de consumo de papelería cerró al Tercer Trimestre de 2022 en \$281,9 Millones, que frente a \$215,9 Millones en el mismo período de 2021, significa un aumento de \$65,9 Millones, equivalente a un 30,55%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

|              | 2021                  | 2022                  | VARIACIÓN            |               |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|              | (En a Sep)            | (En a Sep)            | 2021-2022            |               |
|              | CANT.                 | CANT.                 | CANT.                | %             |
| PAPELERÍA    | \$ 215.975.186        | \$ 281.949.123        | \$ 65.973.937        | 30,55%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 215.975.186</b> | <b>\$ 281.949.123</b> | <b>\$ 65.973.937</b> | <b>30,55%</b> |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios

### Consumo mensual del Tercer trimestre de 2022:

| MES          | CONSUMO PAPELERÍA     |
|--------------|-----------------------|
|              | ENERO A SEPT 2022     |
| Enero        | \$ 40.210.762         |
| Febrero      | \$ 31.519.508         |
| Marzo        | \$ 23.247.289         |
| Abril        | \$ 23.453.746         |
| Mayo         | \$ 34.733.015         |
| Junio        | \$ 27.703.745         |
| Julio        | \$ 50.317.081         |
| Agosto       | \$ 23.753.541         |
| Septiembre   | \$ 27.010.437         |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 281.949.124</b> |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios

Pa



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 10 de 28

### Acciones Adelantadas por parte de la Subsecretaría de Bienes y Servicios

Con relación al consumo de papelería y útiles de escritorio se registran las siguientes observaciones:

Hubo incremento en el consumo pasando de un acumulado de \$215,9 millones al tercer trimestre de 2021 a \$281,9 millones para el mismo periodo en la vigencia actual, generando un aumento de \$65,9 millones, por las razones que ya se preveían desde el informe del 2do trimestre a Control Interno de Gestión y que se transcriben a continuación: "Debe tenerse presente que el consumo de papelería se verá incrementado sustancialmente durante el III trimestre del 2022 con ocasión de 3 factores:

- El equipo de Valorización se encuentra remitiendo notificaciones masivas de cobro persuasivo de impuesto predial que no se habían remitido en el 2021 y en ese orden de ideas requiere mayor consumo de papel oficio y sobres de manila.
- Las organizaciones sindicales del Municipio solicitaron incrementar el papel suministrado a la Secretaría del Interior, específicamente a las Comisarías de Familia e Inspecciones de Policía, dado el incremento presentado en los despachos comisorios.
- Durante los meses de julio y agosto habrá lugar a la contratación de CPS del Municipio, por lo cual el gasto esperado se asemeja al de enero del presente año".

### 2.4. DETALLE GASTOS DE COMBUSTIBLES (Gasolina Corriente y ACPM)

#### Consumo de Combustible en Galones:

Al corte del tercer trimestre de 2022, la Alcaldía de Bucaramanga registró un consumo total de 16.581,1 Galones de Combustible (Gasolina Corriente y ACPM), que, frente a 17.011,4 Galones en el mismo período de 2021, representa una disminución de 430,3 Galones, equivalente a un 2,5%, comparativamente entre las vigencias 2021 y 2022, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| Mes        | TOTAL CONSUMO COMBUSTIBLE EN GALONES |         |                                  |        |
|------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------|--------|
|            | TOTAL CONSUMO COMBUSTIBLE            |         | VARIACIÓN ENERO - SEPT 2021-2022 |        |
|            | 2021                                 | 2022    | ABS.                             | %      |
| Ene        | 542,3                                | 727,7   | 185,4                            | 34,2%  |
| Feb        | 2139,6                               | 1987,3  | -152,3                           | -7,1%  |
| Mar        | 2131,9                               | 2870,0  | 738,1                            | 34,6%  |
| Abr        | 2052,0                               | 1171,7  | -880,3                           | -42,9% |
| Mayo       | 1842,3                               | 2109,7  | 267,4                            | 14,5%  |
| Junio      | 1765,9                               | 1785,1  | 19,2                             | 1,1%   |
| Julio      | 2439,6                               | 1603,2  | -836,4                           | -34,3% |
| Agosto     | 2031,0                               | 1766,0  | -265,0                           | -13,0% |
| Septiembre | 2066,8                               | 2560,4  | 493,6                            | 23,9%  |
| TOTAL      | 17011,4                              | 16581,1 | -430,3                           | -2,5%  |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

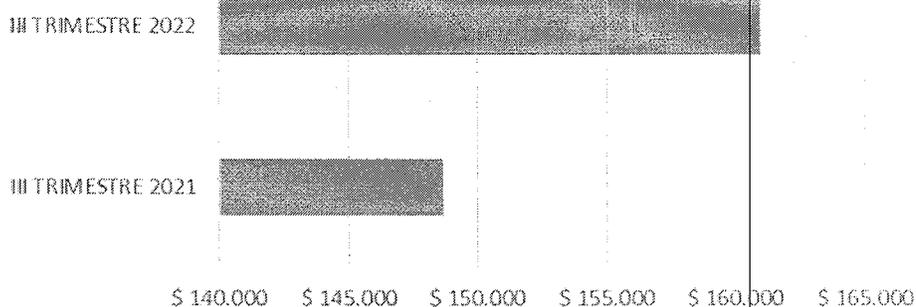
Página 11 de 28

Al corte del Tercer Trimestre de 2022, la Alcaldía registró un consumo de combustible en valor de \$ 160,9 Millones, que frente a \$148,6 Millones en el mismo período de 2021, significa un aumento de \$12,3 Millones, equivalente a un 8%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| Mes          | TOTAL CONSUMO COMBUSTIBLE EN PESOS |                       |                      |           |
|--------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
|              | CONSUMO EN PESOS \$                |                       | VAR                  |           |
|              | 2021                               | 2022                  | ABS.                 | %         |
| Ene          | \$ 4.523.226                       | \$ 6.830.570          | \$ 2.307.344         | 51%       |
| Feb          | \$ 18.065.425                      | \$ 18.649.517         | \$ 584.092           | 3%        |
| Mar          | \$ 18.256.726                      | \$ 26.956.438         | \$ 8.699.712         | 48%       |
| Abr          | \$ 17.880.657                      | \$ 11.504.872         | -\$ 6.375.785        | -36%      |
| Mayo         | \$ 16.211.608                      | \$ 20.678.010         | \$ 4.466.402         | 28%       |
| Junio        | \$ 15.629.755                      | \$ 17.475.375         | \$ 1.845.620         | 12%       |
| Julio        | \$ 21.570.440                      | \$ 15.920.187         | -\$ 5.650.253        | -26%      |
| Agosto       | \$ 17.987.265                      | \$ 17.544.253         | -\$ 443.012          | -2%       |
| Septiembre   | \$ 18.512.611                      | \$ 25.437.881         | \$ 6.925.270         | 37%       |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 148.637.713</b>              | <b>\$ 160.997.103</b> | <b>\$ 12.359.390</b> | <b>8%</b> |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios

### CONSUMO COMBUSTIBLES A SEPTIEMBRE DE 2021-2022 (En miles de pesos)



Es pertinente indicar que, no obstante, se observa disminución en el consumo de (por galones) de combustible, existe un incremento en su valor comparativamente con el período anterior por tratarse de un precio regulado por el Estado objeto de fluctuaciones permanentes.

Se observa que durante el tercer trimestre se dio un incremento en los meses de agosto y septiembre que obedece a la puesta en funcionamiento de 5 nuevas maquinarias de línea amarilla que fueron incorporadas con el fin de suplir las necesidades de la periferia a cargo del Municipio de Bucaramanga. La maquinaria amarilla fue incorporada de la siguiente manera: 2 en el mes de agosto y 3 en el mes de septiembre.

|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|   |  | Versión: 0.0                   |
|   |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|   |  | Página 12 de 28                |

### Observaciones sobre las variaciones en consumo de galones de combustible:

Conforme a las cifras anteriores, especialmente respecto del consumo de combustibles, sobre los cuales las entidades públicas deben implementar y ejercer medidas de austeridad y eficiencia, de acuerdo a lo señalado en el Decreto 1737 de 1999 y en la Directiva Presidencial No. 06 de 2014, se considera que la Alcaldía de Bucaramanga ha adoptado medidas que se reflejan en los datos previamente reportados.

### 2.5. DETALLE DE SERVICIOS PÚBLICOS – AL III TRIMESTRE DE 2022

Los datos citados en este informe, se presentan según información suministrada por la Subsecretaría Administrativa de Bienes y Servicios, área que se encarga de gestionar, registrar, controlar y realizar el pago de los Servicios Públicos: Acueducto y Alcantarillado, Energía Eléctrica, Comunicaciones Telefónicas (Telefonía Fija, Móvil e Internet), y Gas Natural.

El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos, cerró al tercer trimestre de 2022 en \$2.737 Millones, que frente a \$2.367 Millones del mismo período de 2021, significa un aumento de \$370 Millones, equivalente al 15,6%

#### Análisis Variación Tercer trimestre vigencia 2021-2022

Aumento en el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo por valor de \$264,7 Millones y en el comportamiento del pago de Energía Eléctrica por \$168,4 millones, equivalente al 64,6% y 12,50% respectivamente. Se observa disminución en el pago por concepto de Comunicaciones Telefónicas por \$62,6 millones y Gas Natural por \$703.924, que representan el 10,3% y 22,05% respectivamente, tal como se detalla en los siguientes cuadros:

#### Servicios Públicos (Agua, Luz, Telefonía y Gas):

| CONSUMO SERVICIOS PÚBLICOS - EN PESOS |                            |                       |                         |                         |                            |                       |                     |                     |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| MES                                   | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO |                       | ENERGÍA ELÉCTRICA       |                         | COMUNICACIONES TELEFÓNICAS |                       | GAS NATURAL         |                     |
|                                       | 2021                       | 2022                  | 2021                    | 2022                    | 2021                       | 2022                  | 2021                | 2022                |
| ENERO                                 | \$ 83.575.735              | \$ 41.132.788         | \$ 99.136.448           | \$ 151.534.513          | \$ 3.237.085               | \$ 88.330.282         | \$ 1.334.950        | \$ -                |
| FEBRERO                               | \$ 39.226.328              | \$ 42.029.644         | \$ 179.652.933          | \$ 7.383.095            | \$ 151.134.735             | \$ 50.196.890         | \$ 1.492.100        | \$ 104.320          |
| MARZO                                 | \$ 45.527.770              | \$ 164.250.035        | \$ 273.248.684          | \$ 278.462.608          | \$ 106.076.483             | \$ 82.364.528         | \$ 9.530            | \$ 132.060          |
| ABRIL                                 | \$ 91.907.456              | \$ -                  | \$ 119.721.098          | \$ 168.049.246          | \$ 47.987.065              | \$ 57.562.721         | \$ 41.950           | \$ 396.346          |
| MAYO                                  | \$ 41.358.945              | \$ 86.368.191         | \$ 115.741.766          | \$ 145.329.008          | \$ 49.695.406              | \$ 60.401.558         | \$ 56.530           | \$ 327.900          |
| JUNIO                                 | \$ 39.054.105              | \$ 94.425.063         | \$ 133.583.547          | \$ 81.562.059           | \$ 47.748.484              | \$ 63.127.517         | \$ 9.580            | \$ 281.110          |
| JULIO                                 | \$ 2.329.303               | \$ 161.627.265        | \$ 129.452.925          | \$ 198.290.556          | \$ 47.545.268              | \$ 59.804.858         | \$ -                | \$ 370.370          |
| AGOSTO                                | \$ 65.853.629              | \$ 84.268.088         | \$ 137.970.172          | \$ 168.550.572          | \$ 71.033.419              | \$ 40.950.544         | \$ 244.860          | \$ 484.050          |
| SEPTIEMBRE                            | \$ 560.336                 | \$ -                  | \$ 159.393.295          | \$ 317.216.938          | \$ 81.845.478              | \$ 40.958.781         | \$ 2.440            | \$ 391.860          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 409.393.607</b>      | <b>\$ 674.101.074</b> | <b>\$ 1.347.900.868</b> | <b>\$ 1.516.378.595</b> | <b>\$ 606.303.423</b>      | <b>\$ 543.697.679</b> | <b>\$ 3.191.940</b> | <b>\$ 2.488.016</b> |
| <b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>             |                            | <b>\$ 264.707.467</b> |                         | <b>\$ 168.477.727</b>   |                            | <b>-\$ 62.605.744</b> |                     | <b>-\$ 703.924</b>  |
| <b>VARIACIÓN %</b>                    |                            | <b>64,66%</b>         |                         | <b>12,50%</b>           |                            | <b>-10,33%</b>        |                     | <b>-22,05%</b>      |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

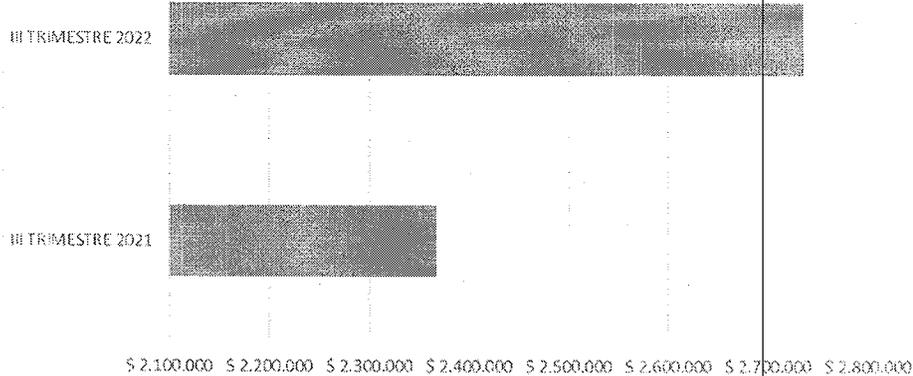
Página 13 de 28

|              | TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS |                         | VARIACIÓN ENERO A SEPT 2021-2022 |              |
|--------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|
|              | 2021                     | 2022                    | ABS                              | %            |
| ENERO        | \$ 187.284.218           | \$ 280.997.583          | \$ 93.713.365                    | 50,0%        |
| FEBRERO      | \$ 371.506.096           | \$ 99.713.949           | -\$ 271.792.147                  | -73,2%       |
| MARZO        | \$ 424.862.467           | \$ 525.209.231          | \$ 100.346.764                   | 23,6%        |
| ABRIL        | \$ 259.657.569           | \$ 226.008.313          | -\$ 33.649.256                   | -13,0%       |
| MAYO         | \$ 206.852.647           | \$ 292.426.657          | \$ 85.574.010                    | 41,4%        |
| JUNIO        | \$ 220.395.716           | \$ 239.395.749          | \$ 19.000.033                    | 8,6%         |
| JULIO        | \$ 179.327.496           | \$ 420.093.049          | \$ 240.765.553                   | 134,3%       |
| AGOSTO       | \$ 275.102.080           | \$ 294.253.254          | \$ 19.151.174                    | 7,0%         |
| SEPTIEMBRE   | \$ 241.801.549           | \$ 358.567.579          | \$ 116.766.030                   | 48,3%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 2.366.789.838</b>  | <b>\$ 2.736.665.364</b> | <b>\$ 369.875.526</b>            | <b>15,6%</b> |

*Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios*

### TOTAL CONSUMO DE SERVICIOS PÚBLICOS (2021 vs 2022)

COMPORTAMIENTO VALOR SERVICIOS PÚBLICOS  
A SEPTIEMBRE 2021-2022  
(En miles de pesos)



### Discriminación del gasto de COMUNICACIONES TELEFÓNICAS:

| MES          | TELEFONÍA MÓVIL       | TELEFONÍA FIJA E INTERNET | TELEBUCARAMANGA       | CLARO TELEVISIÓN DESPACHO | TOTAL                 |
|--------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| ENERO        | \$ 2.349.222          | \$ 17.371.626             | \$ 68.479.014         | \$ 130.420                | \$ 88.330.282         |
| FEBRERO      | \$ 2.269.729          | \$ 15.326.243             | \$ 32.502.033         | \$ 98.885                 | \$ 50.196.890         |
| MARZO        | \$ 2.344.463          | \$ 26.027.606             | \$ 53.926.059         | \$ 66.400                 | \$ 82.364.528         |
| ABRIL        | \$ 1.576.960          | \$ 27.156.931             | \$ 28.762.430         | \$ 66.400                 | \$ 57.562.721         |
| MAYO         | \$ 1.585.458          | \$ 27.747.148             | \$ 31.002.552         | \$ 66.400                 | \$ 60.401.558         |
| JUNIO        | \$ 3.564.713          | \$ 28.627.957             | \$ 30.868.447         | \$ 66.400                 | \$ 63.127.517         |
| JULIO        | \$ 30.267.287         | \$ 150.989                | \$ 10.474.105         | \$ 66.400                 | \$ 40.958.781         |
| AGOSTO       | \$ 30.267.287         | \$ 150.989                | \$ 10.474.105         | \$ 66.400                 | \$ 40.958.781         |
| SEPTIEMBRE   | \$ 30.267.287         | \$ 150.989                | \$ 10.474.105         | \$ 66.400                 | \$ 40.958.781         |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 104.492.406</b> | <b>\$ 142.710.478</b>     | <b>\$ 276.962.850</b> | <b>\$ 694.105</b>         | <b>\$ 524.859.839</b> |

|  |  |                                |
|--|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|  |  | Versión: 0.0                   |
|  |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|  |  | Página 14 de 28                |

*Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios*

### **Observaciones sobre variaciones mensuales en consumo de Servicios Públicos tercer trimestre vigencia 2021-2022**

En aras de mejorar el proceso de pago de servicios públicos y en cumplimiento de la Directiva Presidencial No 09 del 09 de noviembre de 2018, numeral 6, se adelantaron acciones de ahorro con la verificación detallada de cada cuenta adscrita al Municipio de Bucaramanga, respecto al comportamiento de los pagos.

#### **Acciones Adelantadas por parte de la Subsecretaría de Bienes y Servicios**

Se observa un incremento comparativo con el período anterior, teniendo en cuenta que las tarifas de los servicios públicos domiciliarios son reguladas por el Gobierno Nacional, aunado a que la Administración Central desde finales de 2021, ha asumido el pago por este concepto sobre Equipamiento Municipal que hace notorio la variabilidad en su consumo.

Para el servicio de ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO en el mes de julio se cancelaron dos meses acumulados (junio y julio) y para el mes de septiembre no se registra valor debido a que las facturas pasan por un proceso de revisión, aprobación y posteriormente se relaciona en planilla para efectuar los correspondientes pagos, por lo que no se alcanzó a cancelar dentro del mes correspondiente.

Para el servicio de ENERGÍA ELÉCTRICA se evidenció un incremento para el mes de septiembre teniendo en cuenta que, para el mes en mención, allegaron facturación acumulada debido al cambio de clasificación de ser oficiales y pasar a ser autogeneradores y hubo demora de trámite por la empresa prestadora del servicio en generación de facturación para el mes de abril, mayo, junio, julio y agosto de la presente anualidad correspondiente al centro externo TEATRO SANTANDER.

Sin embargo, tras identificar el sistema fotovoltaico e identificar los sistemas de medida que se encuentran allí y los equipos (motores, luces, luminarias, etc) que usan, se inició una estrategia con la propuesta para disminuir el costo de la energía e implementar un sistema de gestión de la energía proponiendo planes de mejora en la eficiencia energética, y controlando con horarios el uso de las luminarias, etc.

Con relación al servicio de COMUNICACIONES TELEFÓNICAS no se presentó novedad en el valor del pago efectuado

#### **Medidas adoptadas respecto del consumo de Energía Eléctrica**

Con el fin de obtener beneficio en la reducción del costo de energía, la Subsecretaría Administrativa de Bienes y Servicios realiza seguimiento periódico al mercado de energía en la región y la bolsa Nacional teniendo en cuenta las tarifas ofertadas de los diferentes comercializadores, y enfatizando en aquellos que ofrecen el mejor servicio de la región, además de realizarse el análisis del comportamiento de la energía en la bolsa con el fin de contemplar una mejor oportunidad para el cambio de mercado regulado a no regulado, para aquellas cuentas que consumen más de 55.000 kWh al mes y de esta manera obtener un ahorro económico aún mayor.



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

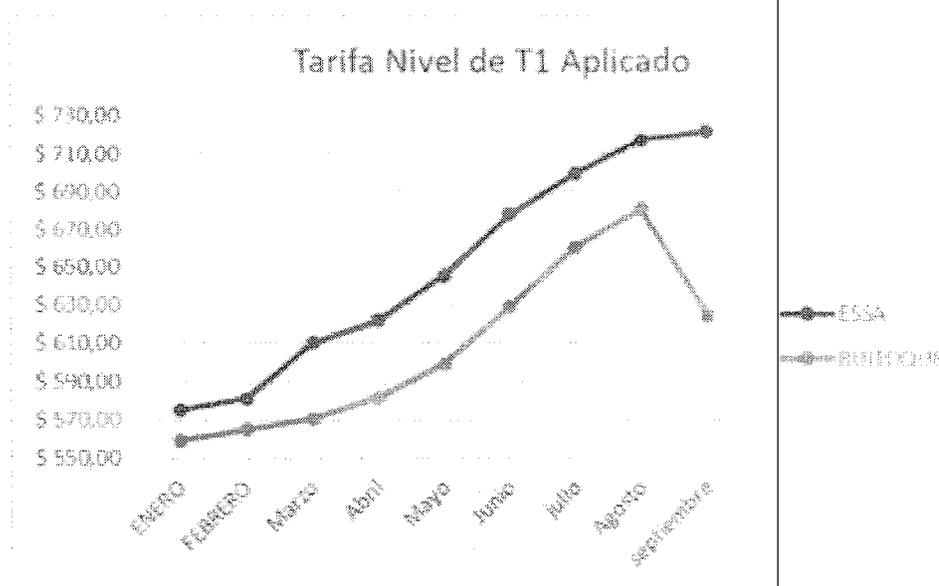
Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 15 de 28

A continuación, se presenta el comportamiento de las tarifas durante la vigencia en el mercado regulado de los comercializadores ESSA y Ruitoque para el nivel de tensión 1.



Gráfica 1. Tarifa Nivel de T1 Aplicado 2022

La anterior gráfica muestra la variación de la opción tarifaria que se le aplica a las cuentas de nivel de tensión 1. Para el caso del Municipio de Bucaramanga, de las 3 fronteras comerciales que cambiaron de comercializador (CAM fase 1, CAM fase 2 y Concejo Municipal) CAM fase 1 y Concejo Municipal operan en nivel de tensión 1 y CAM fase dos opera a nivel de tensión 2 por lo cual se le aplica una tarifa diferente, la variación de dicha tarifa se muestra a continuación.

Como se observa en la anterior gráfica el costo del kW/h ofertado por el nuestro actual comercializador disminuyó alrededor de 60 pesos respecto al mes anterior, esto debido al cambio que se realizó a nivel nacional en la forma de calcular el costo de la energía, ya que los precios de la energía en los contratos de largo plazo estaban indexados al crecimiento del Índice de Precios al Productor (IPP) de oferta interna, cuyo crecimiento se ha acelerado desde inicios de 2021, sin embargo, y para los precios de la energía de septiembre en adelante, estos estarán indexados con el Índice de Precios al Consumidor (IPC). Esto ocasiona mejor oferta tanto en mercado no regulado como en regulado.



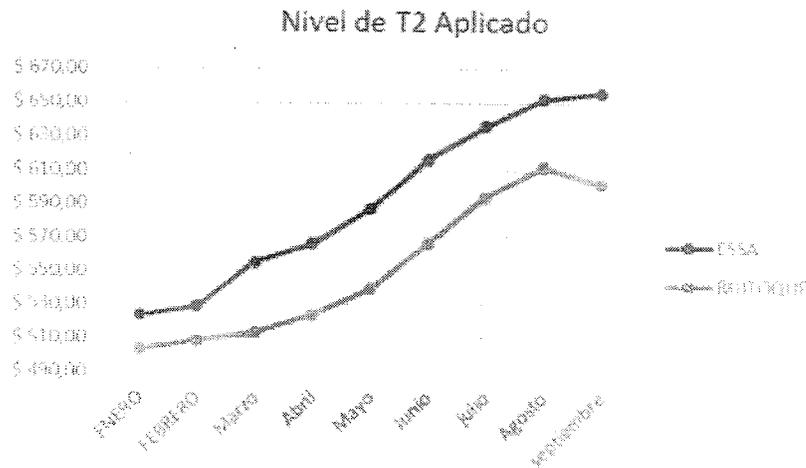
# INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

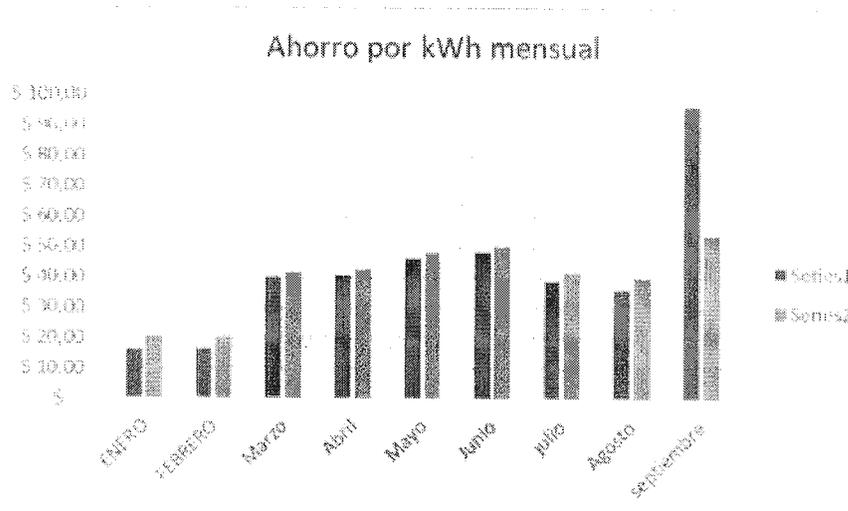
Página 16 de 28



Gráfica 2. Nivel de T2 aplicado vigencia 2022

Como se puede observar en las anteriores gráficas, la tarifa más económica es ofertada por Ruitoque ESP, lo cual es una constante durante el tiempo transcurrido de la actual vigencia, con un promedio de ahorro de 48 pesos por cada kWh consumido.

El seguimiento del ahorro por kWh consumido se muestra en la siguiente gráfica discriminando las tarifas de nivel de tensión 1 y nivel de tensión 2.



Gráfica 3. Ahorro por kWh mensual vigencia 2022

Como se observa el ahorro generado incrementa con el tiempo y el ahorro en nivel de tensión 2 es mayor que el nivel de tensión 1, excepto en el mes de septiembre adicionalmente, la tarifa de las fronteras comerciales conectadas en nivel de tensión 2 son más económicas, es por ello que se plantea realizar un proyecto para que la sub estación de CAM fase 1 se cambie de nivel de tensión, ya que esta cuenta presenta un mayor consumo.



# INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

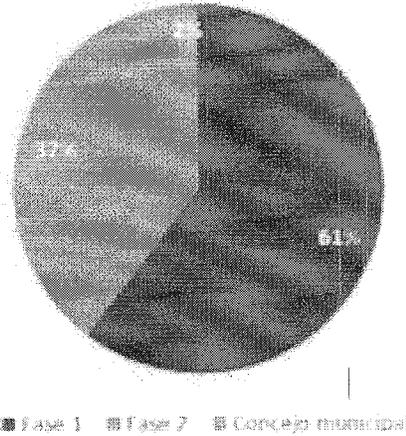
Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

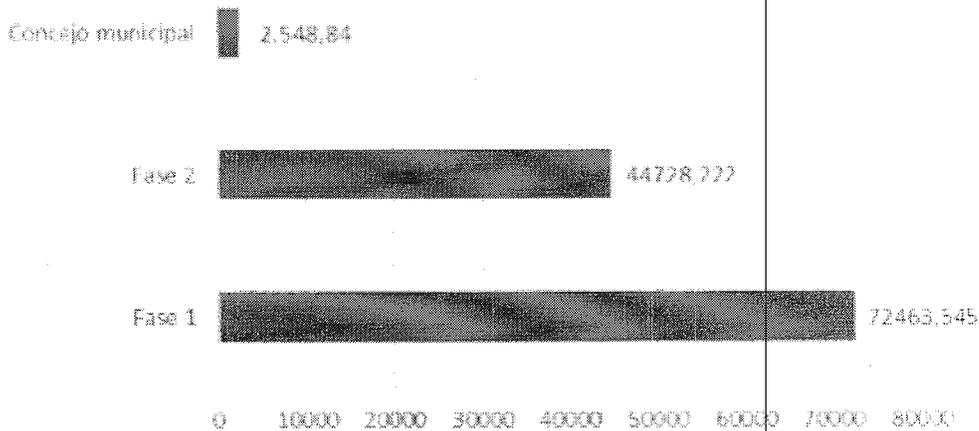
Página 17 de 28

## Distribución del consumo Septiembre



Gráfica 4. Distribución de energía CAM (kWh/mes) septiembre 2022

## Consumo energía mes de Septiembre



Gráfica 5. Consumo de energía CAM (kWh/mes) septiembre 2022

El consumo del edificio fase 1 disminuyó aproximadamente 3.941 kWh respecto al mes de septiembre, sin embargo, el consumo del edificio fase 2 disminuyó 1.820 kWh, lo que genera un ahorro en el consumo global del Centro Administrativo Municipal. Teniendo así un total de 119.000 kWh/meses consumidos en septiembre, y gracias a la diferencia de tarifa de 96,48 COP y 54,01 COP por cada kW/h se generó un ahorro de 9.653.226 COP.



# INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

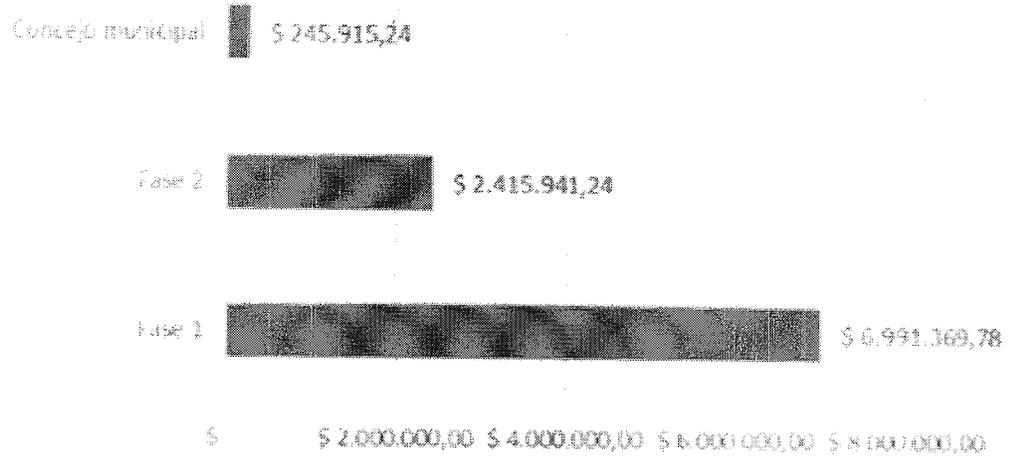
Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

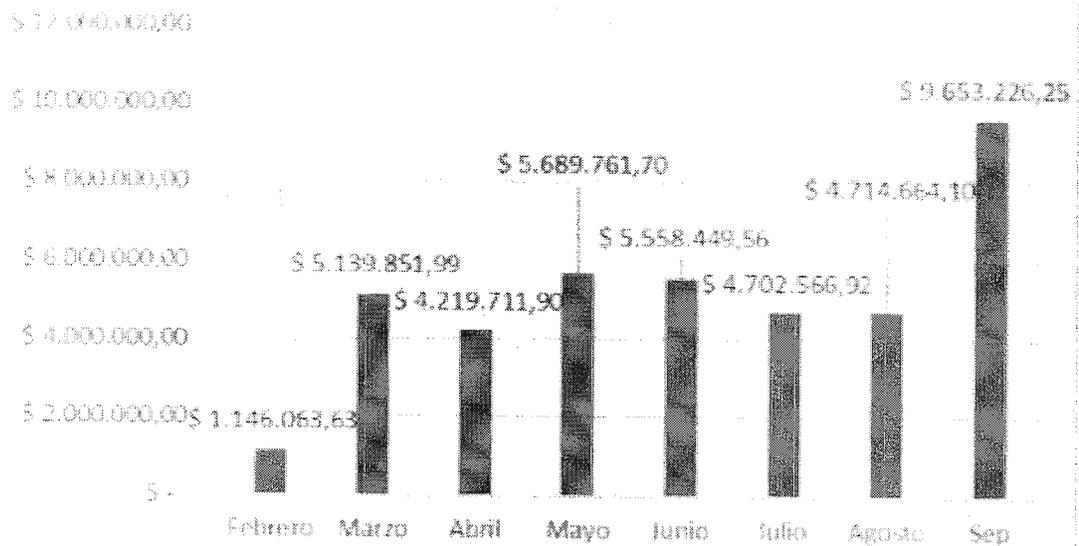
Página 18 de 28

## Ahorro por tarifa septiembre



Gráfica 6. Ahorro por diferencia de tarifa en el CAM (kWh/mes) septiembre 2022

## Ahorro mensual por cambio de tarifa



Gráfica 7. Ahorro por diferencia de tarifa en el CAM (kWh/mes) 2022

El monto total de los ahorros puede ser empleado para beneficio de los ciudadanos, mejorando la infraestructura de los Centros Externos e implementando energías solares, como por ejemplo en los Puntos Vive Digital, lo cual agrega mejor percepción en tecnología y vanguardismo. Este es un ahorro para la Administración que se genera mensualmente.

Análisis de consumo de acueducto, uso de alcantarillado y aseo.

Con el fin de obtener beneficio en la reducción del costo de acueducto y uso de alcantarillado, la Subsecretaría Administrativa de Bienes realiza un seguimiento



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

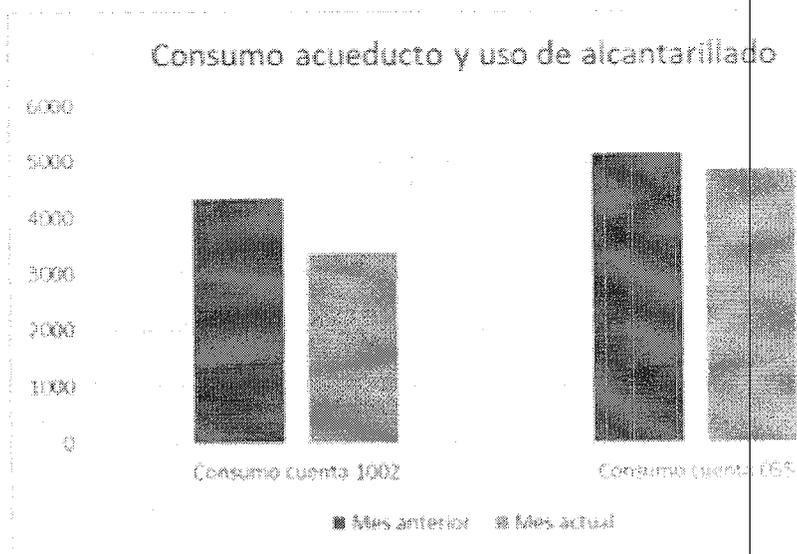
Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 19 de 28

periódico de los consumos registrados de las cuentas 1002 correspondientes a parques y 055 correspondiente a Administración.

A continuación, se presenta el comportamiento del consumo del servicio de acueducto en las cuentas mencionadas.



Gráfica 8. Comparación consumo con referencia al mes anterior ACUEDUCTO

| $m^3$       | Mes anterior | Mes actual. | Ahorro   |
|-------------|--------------|-------------|----------|
| Cuenta 1002 | $4339m^3$    | $3379m^3$   | $960m^3$ |
| Cuenta 055  | $5150m^3$    | $4834m^3$   | $313m^3$ |

Desde la Subsecretaría de Bienes y Servicios se han implementado estrategias de ahorro para disminuir el gasto y optimizar los recursos públicos de la Administración Municipal, con las estrategias de ahorro se ha logrado disminuir el consumo total de las cuentas 1002 y 055 en un 13.44% referente al mes anterior. A pesar de esta disminución, algunos predios monitoreados registrados en las cuentas 1002 y 055 siguen presentando un consumo elevado en  $m^3$  de agua y servicio de alcantarillado, es por ello que se programó visitas con el fin de inspeccionar posibles fallas tanto como físicas y/o de operación, para así crear soluciones que disminuyan el consumo de estos predios.

Es pertinente aclarar que desde el mes de diciembre de 2021, la Secretaría Administrativa asumió el pago de los servicios públicos de las Plazas de mercado públicas: Plaza de mercado Guarín, Plaza de mercado Kennedy, Plaza de mercado La Concordia y Plaza de mercado San Francisco, aspecto que impacta en el consumo por concepto de servicios públicos.



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 20 de 28

### Gasto de Alumbrado Público por uso de Energía Eléctrica:

Sobre el consumo de **Alumbrado Público por uso de la Energía Eléctrica**<sup>1</sup> pagado a la ESSA, se observa que al corte del Tercer Trimestre 2022 comparado con el mismo período de 2021, el comportamiento fue el siguiente:

- ✓ El consumo de Alumbrado Público en Kilovatios, presenta una **disminución de 339.966 KW** equivalente al 2%, al pasar de 16.023.720 KW a 15.683.754 KW.
- ✓ El consumo de Alumbrado Público en Pesos (\$), **aumentó en \$1.273 Millones**, al pasar de \$8.177 millones a \$9.450 millones.

Las anteriores variaciones se pueden ver en detalle en los siguientes cuadros:

| CONSUMO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN KILOWATIOS (KW)<br>MUNICIPIO DE BUCARAMANGA |                   |                   |                                |            |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|------------|
| Mes   |                   |                   | VARIACIÓN<br>EN-SEPT 2021-2022 |            |
|   | 2021              | 2022              | ABS                            | %          |
| ENERO   | 1.766.799         | 1.777.063         | 10.264                         | 1%         |
| FEBRERO   | 1.656.409         | 1.617.528         | - 38.881                       | -2%        |
| MARZO   | 1.802.403         | 1.792.505         | - 9.898                        | -1%        |
| ABRIL   | 1.783.610         | 1.824.752         | 41.142                         | 2%         |
| MAYO  | 1.822.366         | 1.773.483         | - 48.883                       | -3%        |
| JUNIO   | 1.767.282         | 1.720.976         | - 46.306                       | -3%        |
| JULIO   | 1.808.863         | 1.762.528         | - 46.335                       | -3%        |
| AGOSTO  | 1.807.704         | 1.728.463         | - 79.241                       | -4%        |
| SEPTIEMBRE  | 1.808.284         | 1.686.456         | - 121.828                      | -7%        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>16.023.720</b> | <b>15.683.754</b> | <b>- 339.966</b>               | <b>-2%</b> |

*Fuente. Secretaría de Infraestructura – Alumbrado Público*

| CONSUMO DE ALUMBRADO PÚBLICO EN PESOS (\$)<br>MUNICIPIO DE BUCARAMANGA |                         |                         |                               |            |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------|
| Mes  |                         |                         | VARIACIÓN<br>EN-SEP 2021-2022 |            |
|  | 2021                    | 2022                    | ABS                           | %          |
| ENERO  | \$ 881.058.692          | \$ 955.640.383          | \$ 74.581.691                 | 8%         |
| FEBRERO  | \$ 827.955.276          | \$ 872.426.272          | \$ 44.470.996                 | 5%         |
| MARZO  | \$ 909.385.643          | \$ 1.012.423.446        | \$ 103.037.803                | 11%        |
| ABRIL  | \$ 908.184.897          | \$ 1.044.202.575        | \$ 136.017.678                | 15%        |
| MAYO   | \$ 931.743.127          | \$ 1.061.783.586        | \$ 130.040.459                | 14%        |
| JUNIO  | \$ 909.491.647          | \$ 1.077.589.532        | \$ 168.097.885                | 18%        |
| JULIO  | \$ 935.767.489          | \$ 1.141.892.602        | \$ 206.125.113                | 22%        |
| AGOSTO   | \$ 937.124.228          | \$ 1.149.519.876        | \$ 212.395.648                | 23%        |
| SEPTIEMBRE   | \$ 936.445.858          | \$ 1.134.511.416        | \$ 198.065.558                | 21%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 8.177.156.857</b> | <b>\$ 9.449.989.688</b> | <b>\$ 1.272.832.831</b>       | <b>16%</b> |

*Fuente. Secretaría de Infraestructura – Alumbrado Público*

<sup>1</sup> Alumbrado Público que consume la ciudad de Bucaramanga (Calles, Parques, Peatonales, etc.)



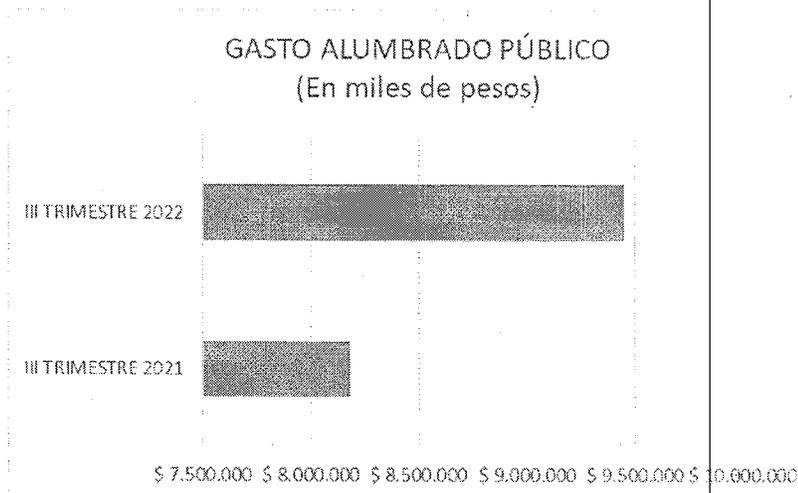
## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 21 de 28



### Observaciones sobre Variaciones mensuales en el Gasto de Alumbrado Público por uso de Energía Eléctrica:

Los cambios y variaciones inusuales o significativas corresponden, por una parte, al incremento de cargas nuevas en el sistema de alumbrado público, pero de igual manera por el comportamiento en el mercado de energía, que a la fecha ha ocasionado, variaciones significativas al alza en el valor unitario del Kw-h, evidenciándose que por ejemplo a julio de 2022, el valor de Kw-h era de \$ 636.3013 a septiembre del presente año es de \$ 656.1221, con una diferencia porcentual de 3.114%.

Los Incrementos de la carga instalada principalmente se presentaron en proyectos de modernización y expansión del alumbrado público de luminarias de sodio a LED, proceso que se desarrolló durante el tercer trimestre del 2022.

La Secretaría de Infraestructura informa las políticas de austeridad en el gasto y acciones tomadas o planeadas para la reducción del gasto:

1. Propender por disminuir las emisiones de CO2 para hacer frente al cambio climático.
2. Mejorar la eficiencia energética, disminuyendo los consumos de energía del sistema de alumbrado público con el fin de reducir los Gases de Efecto Invernadero donde se adjudicó proyecto suministro de luminarias tecnología led comuna 16.
3. Permitir de una manera rápida y fiable, determinar el consumo energético en cada uno de los circuitos establecidos en la instalación.
4. Disminuir los costos por el consumo energético, de tal manera que contribuya a la ampliación de cobertura del sistema de alumbrado público en el perímetro urbano y en la zona rural de la ciudad.
5. Mejorar los niveles de iluminación y confort visual en los lugares en los cuales se implemente las nuevas tecnologías en el sistema de alumbrado público.
6. Contribuir para que, en el futuro próximo, Bucaramanga sea una ciudad auto sostenible ambientalmente y tienda a administrarse como una ciudad inteligente.
7. Contribuir al mejoramiento de los indicadores de seguridad y convivencia en la ciudad.



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 22 de 28

### 2.6. CUOTAS SOLIDARIAS DE ADMINISTRACIÓN

El Total de **Cuotas Solidarias de Administración** pagadas mensualmente por el Municipio de Bucaramanga a las 8 Copropiedades donde el Municipio de Bucaramanga tiene inmuebles de su propiedad, cerró el Tercer Trimestre de 2022 en \$403,7 Millones, que frente a \$364,7 Millones en 2021, representa un aumento de \$39 Millones, equivalente al 10,7%, tal como se detalla en los siguientes cuadros:

| PAGO DE CUOTAS SOLIDARIAS DE ADMINISTRACIÓN - MUNICIPIO DE BUCARAMANGA - AL III TRIMESTRE DE 2022 |                          |   |                                  |                                       |                            |                        |  |                                 |                       |
|---|--------------------------|---|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|
| (Rubro Presupuestal 21210565 - Otros Servicios Públicos)  |                          |   |                                  |                                       |                            |                        |  |                                 |                       |
| 2022  | CENTRO COMERCIAL FEGHALI | CENTRO COMERCIAL SANANDRESITO MUNICIPAL | CONJUNTO RESIDENCIAL PLAZA MAYOR | EDIFICIO CENTRO COMERCIAL PLAZA MUTIS | EDIFICIO CENTRAL SAN BAZAR | EDIFICIO PLAZA CENTRAL | EDIFICIO PLAZA DE MERCADO SATÉLITE DEL | SUPERCENTRO COMERCIAL ACRÓPOLIS | TOTAL                 |
| Enero   | \$ 14.620.502            | \$ 875.000                              | \$ -                             | \$ -                                  | \$ 2.867.000               | \$ -                   | \$ 26.587.412                          | \$ 6.977.539                    | \$ 51.927.453         |
| Febrero   | \$ 14.620.502            | \$ 1.750.000                            | \$ -                             | \$ 5.419.962                          | \$ 2.867.000               | \$ 1.138.786           | \$ 13.293.706                          | \$ 6.977.539                    | \$ 46.067.495         |
| Marzo   | \$ 14.620.502            | \$ 875.000                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ 4.087.000               | \$ 569.393             | \$ 13.293.706                          | \$ 6.977.539                    | \$ 43.133.121         |
| Abril   | \$ 15.630.000            | \$ 875.000                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ 569.393             | \$ 18.648.411                          | \$ 10.843.051                   | \$ 49.275.836         |
| Mayo  | \$ 15.630.000            | \$ 962.500                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ 569.393             | \$ 14.632.382                          | \$ 8.910.295                    | \$ 43.414.551         |
| Junio   | \$ 19.669.327            | \$ 962.500                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ -                   | \$ 14.632.382                          | \$ 6.977.539                    | \$ 44.951.729         |
| Julio   | \$ 15.630.000            | \$ 962.500                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ 569.393             | \$ 14.632.382                          | \$ 6.977.539                    | \$ 41.481.795         |
| Agosto  | \$ 15.630.000            | \$ 962.500                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ 1.138.786           | \$ 14.632.382                          | \$ 6.977.539                    | \$ 42.051.188         |
| Septiembre  | \$ 15.630.000            | \$ 962.500                              | \$ -                             | \$ 2.709.981                          | \$ -                       | \$ 569.393             | \$ 14.632.382                          | \$ 6.977.539                    | \$ 41.481.795         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 141.680.833</b>    | <b>\$ 9.187.500</b>                     | <b>\$ -</b>                      | <b>\$ 24.389.829</b>                  | <b>\$ 9.821.000</b>        | <b>\$ 5.124.537</b>    | <b>\$ 144.985.145</b>                  | <b>\$ 68.596.119</b>            | <b>\$ 403.784.963</b> |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios

| MES          | VARIACIÓN ENERO-SEP-2021-2022 |                       |                      |              |
|--------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
|              | 2021                          | 2022                  | ABS                  | %            |
| ENERO        | \$ 5.071.350                  | \$ 51.927.453         | \$ 46.856.103        | 923,9%       |
| FEBRERO      | \$ 73.138.514                 | \$ 46.067.495         | -\$ 27.071.019       | -37,0%       |
| MARZO        | \$ 39.576.359                 | \$ 43.133.121         | \$ 3.556.762         | 9,0%         |
| ABRIL        | \$ 40.116.811                 | \$ 49.275.836         | \$ 9.159.025         | 22,8%        |
| MAYO         | \$ 39.606.824                 | \$ 43.414.551         | \$ 3.807.727         | 9,6%         |
| JUNIO        | \$ 40.329.216                 | \$ 44.951.729         | \$ 4.622.513         | 11,5%        |
| JULIO        | \$ 43.554.851                 | \$ 41.481.795         | -\$ 2.073.056        | -4,8%        |
| AGOSTO       | \$ 40.574.851                 | \$ 42.051.188         | \$ 1.476.337         | 3,6%         |
| SEPTIEMBRE   | \$ 42.792.851                 | \$ 41.481.795         | -\$ 1.311.056        | -3,1%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 364.761.627</b>         | <b>\$ 403.784.963</b> | <b>\$ 39.023.336</b> | <b>10,7%</b> |

Fuente. Subsecretaría Bienes y Servicios



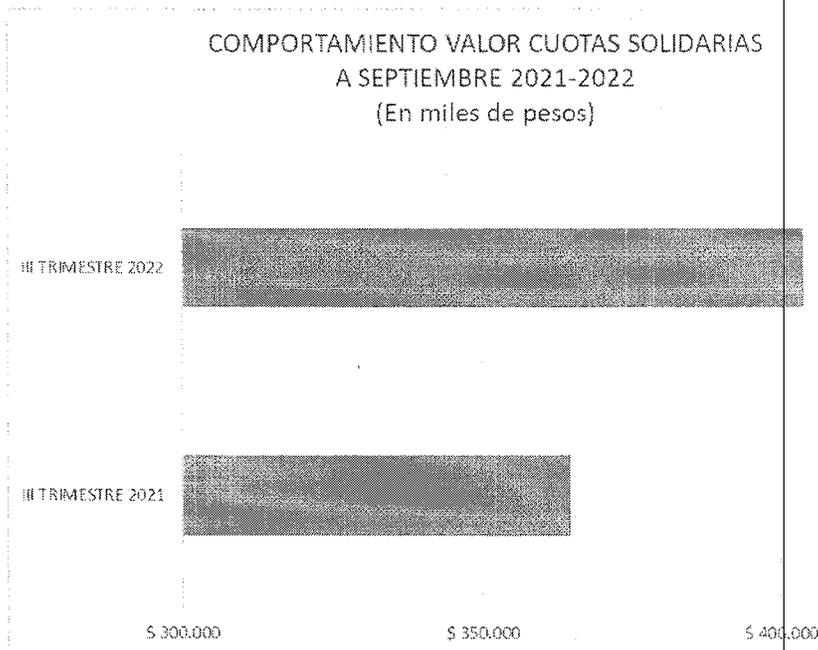
## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 23 de 28



Por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión se observa que en lo corrido de la vigencia 2022 no se ha reportado pago por concepto de cuotas de administración de los locales ubicados en el Conjunto Residencial "Plaza Mayor" y desde el mes de abril de 2022 no se ha reconocido el pago concepto de cuota de administración de los locales ubicados en Edificio Central "San Bazar"; por lo anterior se recomienda la revisión del estado de cuenta actual y el trámite del pago correspondiente.

Relacionado con los pagos de cuotas solidarias, la Subsecretaría de Bienes y Servicios informa:

En el pago de cuotas de administración correspondientes al EDIFICIO PLAZA CENTRAL para el mes de julio se canceló lo facturado al mes de junio. En el mes de agosto se cancela lo facturado para el mes de julio y agosto acumulados y para el mes de septiembre se cancela lo correspondiente al mes en curso, quedando al día con el pago por este concepto.

### Locales Ocupados y Desocupados:

Según información suministrada por el Departamento Administrativo de Defensoría del Espacio Público-DADEP, al corte del mes de septiembre de 2022, existe un **total de 1.470 Locales**, de los cuales se encuentran **948 Ocupados y 522 Desocupados**, equivalente a un 65% y 35%, respectivamente, correspondiente a los 8 Edificios y Centros Comerciales, con un porcentaje de desocupación del 35%, distribuido así:



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 24 de 28

| LOCALES OCUPADOS Y DESOCUPADOS - A SEPTIEMBRE DE 2022 |                          |            |   |            |                                  |          |                                       |           |                            |            |                        |          |  |            |                                 |          |             |             |
|---|--------------------------|------------|---|------------|----------------------------------|----------|---------------------------------------|-----------|----------------------------|------------|------------------------|----------|--|------------|---------------------------------|----------|-------------|-------------|
| VIGENCIA  | CENTRO COMERCIAL FECHALI |            | CENTRO COMERCIAL SANANDRESITO MUNICIPAL |            | CONJUNTO RESIDENCIAL PLAZA MAYOR |          | EDIFICIO CENTRO COMERCIAL PLAZA MUTIS |           | EDIFICIO CENTRAL SAN BAZAR |            | EDIFICIO PLAZA CENTRAL |          | EDIFICIO PLAZA DE MERCADO SATELITE DEL SUR |            | SUPERCENTRO COMERCIAL ACRÓPOLIS |          | TOTAL       |             |
|   | 2021                     | 2022       | 2021                                    | 2022       | 2021                             | 2022     | 2021                                  | 2022      | 2021                       | 2022       | 2021                   | 2022     | 2021                                       | 2022       | 2021                            | 2022     | 2021        | 2022        |
| Pagos por Tenedores (Ocupados)                        | 321                      | 328        | 189                                     | 189        | 3                                | 3        | 41                                    | 40        | 360                        | 374        | 0                      | 0        | 13   | 12         | 2                               | 2        | 929         | 948         |
| Pagos por Municipio (Desocupados)                     | 270                      | 263        | 25                                      | 25         | 6                                | 6        | 29                                    | 30        | 75                         | 61         | 7                      | 7        | 125  | 126        | 4                               | 4        | 541         | 522         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>591</b>               | <b>591</b> | <b>214</b>                              | <b>214</b> | <b>9</b>                         | <b>9</b> | <b>70</b>                             | <b>70</b> | <b>435</b>                 | <b>435</b> | <b>7</b>               | <b>7</b> | <b>138</b>                                 | <b>138</b> | <b>6</b>                        | <b>6</b> | <b>1470</b> | <b>1470</b> |
| % Desocupación  | 46%                      | 45%        | 12%                                     | 12%        | 67%                              | 67%      | 41%                                   | 43%       | 17%                        | 14%        | 100%                   | 100%     | 91%  | 91%        | 67%                             | 67%      | 37%         | 36%         |

Fuente: DADEP

Comparativamente con la vigencia 2021, se observan los resultados con la disminución de locales desocupados, que, en la vigencia 2021 ascendía a 541 y con corte a septiembre de 2022 se reportan 522.

### Acciones Adelantadas por parte del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público:

Sobre el Centro Comercial San Bazar, es fundamental mencionar que desde el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público se agotaron diferentes trámites con el fin de efectuar un cambio en la administración del centro comercial; el cual, permitiera una coordinación eficaz en los asuntos en los cuales el Municipio de Bucaramanga actúa desde sus competencias como propietario de algunos bienes inmuebles dentro del Régimen de Propiedad Horizontal. Al anterior representante legal de dicha copropiedad en múltiples ocasiones se le solicitó la información actualizada relacionada al estado de los inmuebles propiedad del Municipio de Bucaramanga, sin obtener respuesta de fondo a la misma, razón que influyó en los argumentos de solicitudes de cambio al interior de los órganos de administración de la propiedad horizontal.

Bajo la aclaración expuesta, es esencial informar que se llevaron a cabo avanzadas de visitas a los inmuebles del Municipio de Bucaramanga en el Centro Comercial San Bazar y como resultado se pudieron obtener 23 informes de visitas. Actualmente se está coordinando con la nueva administración del centro comercial con la finalidad de culminar las visitas de los locales de San Bazar.

Durante los meses julio, agosto y septiembre se han venido adelantando acciones encaminadas a la adjudicación en el marco de la Oferta Institucional a 35 locales propiedad del Municipio de Bucaramanga, a continuación, se hace la relación de los centros comerciales que se encuentran el dicho proceso:



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 25 de 28

| Cantidad de Locales Ofertados y Gestionados | Número |
|---|--------|
| Centro Comercial Feghaly                    | 13     |
| Centro Comercial San Bazar                  | 21     |
| Centro Comercial Mutis Plaza                | 1      |

De igual forma, se realizó en el mes de septiembre la suscripción de 2 contratos de oferta institucional que quedan a la espera de la entrega del local mediante el Acta de Inicio por solicitud de los beneficiarios.

Se deja constancia que al momento en que se efectúen dichas actas de inicio se entenderá que la responsabilidad de cuotas por concepto de administración recaerá en los nuevos beneficiarios.

Así mismo, este Departamento Administrativo informa que el procedimiento de entrega de locales desocupados se encuentra estandarizado en las siguientes fases con las cuales se puede cuantificar cantidad de locales ofertados, cantidad de locales adjudicados y cantidad de locales a los cuales no se les logró culminar el proceso de entrega. A continuación, se anexa relación de información de la actualidad del proceso de Oferta Institucional que se adelanta en este Despacho:

| Fase   | Feghali | San Bazar | Mutis Plaza |
|--|---------|-----------|-------------|
| <b>Fase 01</b> Selección de Local                      | X-5     | X-9       | X           |
| <b>Fase 02</b> Verificación de Documentos Beneficiario | X-8     | X-11      | X           |
| <b>Fase 03</b> Formalización de Contrato               |         | X-1       | X-1         |
| <b>Fase 04</b> Acta de Inicio Entrega de Local         |         |           |             |

La clasificación de las fases se obtiene del siguiente análisis:

**Fase 01.** Selección de Local: Una vez se efectuó el acta de reunión inicial en donde el posible beneficiario solicita adjudicación de locales en el marco de la oferta institucional indicando que centro comercial le interesa para el pleno desarrollo de sus actividades, se realiza una visita conjunta para determinar qué local es de su interés.

**Fase 02.** Verificación de Documentos Beneficiario: Al momento de seleccionar el local se realiza una serie de proceso internos de verificación de antecedentes, encuesta psicosocial y/o informe de viabilidad con el objetivo de tener plena certeza de que cumple con los requisitos del proceso de Oferta Institucional.

En esta fase se pueden llegar a presentar casos donde el beneficiario no cumpla con los requisitos y por tanto el proceso no logre culminarse.

**Fase 03.** Formalización de Contrato: Una vez realizadas las anteriores fases se efectúa el contrato de vinculación de conformidad con el proceso de Oferta Institucional.

**Fase 04.** Acta de Inicio Entrega del Local: En sitio y con la participación de los administradores de cada centro comerciales se hace entrega al beneficiario para el pleno desarrollo de sus actividades. Con dicha acta se registra que desde el

|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| <br>Alcaldía de Bucaramanga | <b>INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO</b> | Código: F-CIG-1300-238,37-027  |
|   |  | Versión: 0.0                   |
|   |  | Fecha Aprobación: Mayo-04-2022 |
|   |  | Página 26 de 28                |

momento que se firme las cuotas por concepto de administración recaen en el beneficiario hasta el momento de finalización del contrato.

En el caso del Edificio Plaza Central existe Convenio Interadministrativo o Comodato sobre algunos de los locales ubicados en estas copropiedades, por lo tanto el pago por concepto de cuotas de administración debe realizarse de acuerdo con lo pactado en cada uno de los convenios suscritos entre el Municipio de Bucaramanga y las entidades que actualmente ocupan dichos inmuebles.

## 6. RECOMENDACIONES

Analizado el comportamiento de los componentes de los Gastos de Funcionamiento correspondientes al tercer trimestre de 2021-2022, la Oficina de Control Interno de Gestión recomienda mantener las políticas y controles implementados por la entidad, a través de la Secretaría Administrativa, y continuar promoviendo campañas pedagógicas en todas las dependencias, relacionadas con Austeridad en el Gasto y Eficiencia en el manejo de los recursos, con el fin de obtener mayor economía y racionalización del gasto, según los lineamientos dados por la Alta Dirección, lo cual permite asegurar el control y disminución de los gastos del Municipio de Bucaramanga, y el cumplimiento de las normas legales, en especial el Decreto 1737 de 1998 y la Directiva Presidencial No. 06 de 2014, sobre Plan de Austeridad.

Así mismo, recomienda continuar con el control de los **Gastos de Funcionamiento (Gastos de Personal y Adquisición de Bienes y servicios)** con el fin de dar cumplimiento a las normas sobre Austeridad en el Gasto, en especial los siguientes rubros:

### Adquisición de Servicios

Teniendo en cuenta que una de las Instrucciones en materia de gastos de nómina y reducción de contratación por servicios personales, contenida en el Numeral 2 literal c), de la Directiva No. 6 de 2014 de la Presidencia de la República, es "Racionalizar la contratación de servicios personales, de manera que solo se lleve a cabo durante los periodos y para atender tareas específicas.", se recomienda continuar con el control administrativo sobre el Proceso de Contratación de Personal, toda vez que, con corte a septiembre de 2022 se presenta un incremento comparativo con el período anterior del 45%, representado en el valor total de los Contratos de Prestación de Servicios (Profesionales y de Apoyo a la Gestión), más no en el número de contratos, donde se presenta una diferencia de dieciséis (16) Contratos de Prestación de Servicios.

### Consumo de Combustible

Realizar permanente control de los gastos por concepto de Combustible, sobre el cual las entidades públicas deben implementar y ejercer medidas de austeridad y eficiencia, de acuerdo a lo señalado en el Decreto 1737 de 1999 y en la Directiva Presidencial No. 06 de 2014.

Revisado el consumo acumulado al tercer trimestre de 2022, se observa un incremento del 8,32% frente al mismo período de 2021, que equivale a \$12,3 millones, soportado en el apoyo a las dependencias y/o Secretarías de la



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

Página 27 de 28

Administración Municipal y la incorporación de nueva maquinaria amarilla en los meses de agosto y septiembre de 2022.

Es pertinente indicar que, no obstante, se observa disminución en el consumo de 430 galones de combustible, existe un incremento en su valor comparativamente con el período anterior por tratarse de un precio regulado por el Estado objeto de fluctuaciones permanentes.

### Consumo de Papelería

Se considera que la Alcaldía de Bucaramanga ha establecido medidas de austeridad, no obstante, del informe presentado por la Subsecretaría de Bienes y Servicios acumulado al tercer trimestre de 2022 se observa un aumento de \$65,9 millones que representa un 30,55% respecto del acumulado del tercer trimestre de 2021.

Se recomienda que las dependencias de la Administración Central informen oportunamente a la Subsecretaría de Bienes y Servicios sobre la adquisición de equipos tecnológico (impresoras), de manera que sean incorporados en el presupuesto los gastos por concepto de Mantenimiento y suministro de Tóner para Impresoras/Fotocopiadoras.

Es importante fortalecer en la Entidad la implementación de la política de Cero Papel y generar estrategias que eviten el consumo de papel, ya que el incremento es considerable.

### Consumo de Servicios Públicos

Continuar reforzando estrategias de austeridad en el gasto, internamente y con las Empresas de Servicios Públicos, en especial en los rubros de **Acueducto y Alcantarillado y Energía Eléctrica**, toda vez que, acumulado para el tercer trimestre de 2022 se incrementó en \$264,7 millones y \$168,4 millones respectivamente, que equivale al 65% y 12% comparativamente con el acumulado del tercer trimestre de 2021.

Se observa un incremento comparativo con el período anterior, teniendo en cuenta que las tarifas de los servicios públicos domiciliarios son reguladas por el Gobierno Nacional, aunado a que la Administración Central desde finales de 2021, ha asumido el pago por este concepto sobre Equipamiento Municipal que hace notorio la variabilidad en su consumo, aunado al cambio en la clasificación de oficiales a autogeneradores.

Se recomienda que por parte de la Subsecretaría de Bienes y Servicios se controle y gestione la entrega oportuna de la facturación por parte de las Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, con el fin de contabilizar a tiempo este tipo de gastos y mostrar fielmente las cifras contables.

Respecto del Alumbrado Público, las variaciones (aumento del 16%) se han ocasionado por el incremento de nuevas cargas al sistema (Proyectos de Modernización y expansión de Alumbrado Público de luminarias de sodio a LED).



## INFORME DE EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,37-027

Versión: 0.0

Fecha Aprobación: Mayo-04-2022

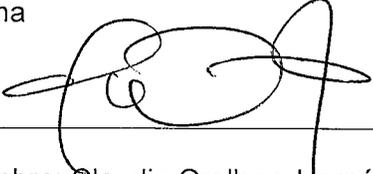
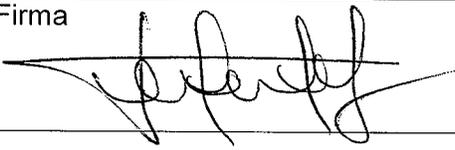
Página 28 de 28

**Otros Gastos - Cuotas de Administración** existe un **total de 1.470 Locales**, de los cuales se encuentran **948 Ocupados y 522 Desocupados**, equivalente a un 65% y 35%, respectivamente, correspondiente a los 8 Edificios y Centros Comerciales, con un porcentaje de desocupación del 35%.

Por parte de la Oficina de Control Interno de Gestión se observa que en lo corrido de la vigencia 2022 no se ha reportado pago por concepto de cuotas de administración de los locales ubicados en el Conjunto Residencial "Plaza Mayor" y desde el mes de abril de 2022 no se ha reconocido el pago concepto de cuota de administración de los locales ubicados en Edificio Central "San Bazar"; por lo anterior se recomienda la revisión del estado de cuenta actual y el trámite del pago correspondiente.

Lo anterior en cumplimiento del Rol de Liderazgo Estratégico de la entidad, con enfoque hacia la prevención y evaluación de la gestión del riesgo y busca de la mejora continua de los procesos institucionales.

### 7. FIRMAS

|   |  |
|---|--|
| Firma<br> | Firma<br> |
| Nombre: Claudia Orellana Hernández  | Nombre: Ella Yohana Lizarazo Torres  |
| Cargo: Jefe Oficina Control Interno   | Cargo: Profesional Universitario OCIG  |