

Valledupar, Agosto 3 de 2023



Oficio N° SIVA S.A.S OCI N°063 - 2023

**Doctora:**  
**KATRIZZA MORELLI AROCA**  
**Gerente**  
**Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S**

**Asunto: Presentación Informe de Austeridad del Gasto segundo Trimestre de 2023**

Cordial Saludo;

La oficina de Control Interno, en cumplimiento del artículo 2.8.4.8.2, del Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público" que compiló los Decretos 26, 1737, 1738, 2209 de 1998 y 984 de 2012, Decreto 371 del 8 de abril de 2021 "Por el cual se establece el Plan Austeridad del Gasto" presenta el informe de austeridad del gasto público en los meses de abril, mayo y junio de 2023.

La Oficina de Control Interno tiene como propósito fundamental alcanzar la eficiencia y eficacia en el ejercicio de las funciones de las Entidades Públicas, dando cumplimiento a la normatividad legal en materia de austeridad en el gasto público y teniendo en cuenta sus roles de evaluación y seguimiento. Por lo tanto, se presenta un análisis sobre los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con la Directiva Presidencial No. 01 de febrero 10 de 2016, mediante la cual se imparten instrucciones e n el marco del Plan de Austeridad del Gasto correspondiente del segundo Trimestre de la vigencia 2023.

Por lo anterior se remite el Informe de seguimiento a las medidas de austeridad del gasto correspondiente al segundo Trimestre de la vigencia 2023, para su conocimiento y fines pertinentes. Dando cumplimiento a la Ley 1712 de 2014, es necesario que el presente informe sea publicado en el link de la página web Control interno, Informe de austeridad del Gasto 2023 <https://siva.gov.co/control-interno/#174-182-informes-de-austeridad-del-gasto>

Anexo Folios 13

**Atentamente,**

**(Original Firmado)**  
**MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**  
**Jefe de Oficina Control Interno**  
**Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S**



**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 1 DE 25

**SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S.**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2023**  
**ABRIL, MAYO Y JUNIO DEL 2023**

SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE  
D E V A L L E D U P A R

**VALLEDUPAR, AGOSTO 3 DE 2023**

## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Decretos 1737 y 1738 de 1998, Decreto 019 de 2012, Decreto 984 de 2012 y demás normas concordantes; expedidos por el Gobierno Nacional, la Oficina de Control Interno, verificó el cumplimiento y/o acatamiento por parte del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA, S.A.S., de las normas de austeridad del gasto público en los meses de abril, mayo y junio del 2023.

La Oficina de Control Interno tiene como propósito fundamental alcanzar la eficiencia y eficacia en el ejercicio de las funciones de las Entidades Públicas, dando cumplimiento a la normatividad legal en materia de austeridad en el gasto público y teniendo en cuenta sus roles de evaluación y seguimiento. Por lo tanto, presenta un análisis sobre los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con la Directiva Presidencial No. 01 de febrero 10 de 2016, mediante la cual se imparten instrucciones en el marco del Plan de Austeridad del gasto correspondiente Segundo Trimestre del 2023.

Analizado el resultado del seguimiento y verificación a la información disponible, la Oficina de Control Interno concluye que SIVA S.A.S.; dio cumplimiento a los lineamientos gubernamentales en materia de austeridad en el gasto público en los meses en referencia.

En cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público, el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar "SIVA SAS", en acompañamiento con la Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la entidad, para el periodo comprendido entre el 1 abril al 30 de junio de 2023.

De otra parte, Control Interno reitera lo dispuesto en el Decreto Ley 403 de 2020 en el artículo 151: Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno. Los servidores responsables de la información requerida por la unidad u oficina de control interno deberán facilitar el acceso y el suministro de información confiable y oportuna para el debido ejercicio de sus funciones, salvo las excepciones establecidas en la ley. Los requerimientos de información deberán hacerse con la debida anticipación a fin de garantizar la oportunidad y completitud de la misma. El incumplimiento reiterado al suministro de la información solicitada por la unidad u oficina de control interno dará lugar a las respectivas investigaciones disciplinarias por la autoridad competente."



**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 3 DE 25

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA  
2023**

**Dirigido a** : **KATRIZZA MORELLI AROCA**  
**Gerente SIVA SAS**

**Fecha de Presentación** : **Agosto 3 de 2023**

**Periodo de informe** : **Corte 30 de junio de 2023**

**Presentado por** : **MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**  
**Jefe de oficina de control interno SIVA SAS**

### **1. OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento por parte del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar, de las normas de austeridad del gasto, expedidas por el Gobierno Nacional, el cumplimiento de políticas de eficiencia y austeridad, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la austeridad en el gasto público para el segundo trimestre correspondiente a los meses de Abril, mayo y junio del 2023.

Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad.

### **2. ALCANCE**

Este informe se realizó con el propósito de verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la normatividad vigente relacionados con la austeridad y eficiencia en el gasto público y determinar las variaciones del periodo comprendido entre el 1 abril al 30 de junio de 2023.

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para lo cual la Oficina de Control Interno presenta informe de los gastos realizados durante el segundo trimestre de la vigencia 2023. Este análisis se elaboró con base en la información presentada por el area Administrativa, los registros de Contabilidad, así como las políticas en materia de austeridad en el gasto aprobadas en la vigencia.

### 3. CRITERIOS :

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad, eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."

Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se expiden medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público".

Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".

Decreto 2445 de 2000. "Por el cual se modifican los artículos 8°, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998".

Decreto 2465 de 2000. "Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 de 1998".

Decreto 1094 de 2001. "Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998".

Decreto 1598 de 2011. "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998".

Ley 1474 de julio de 2011. "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. "Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la administración pública".

Directiva Presidencial No. 01 de febrero 10 de 2016. Instrucciones en el marco del Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014.

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." en el cual indica: "Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así": "ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".

Directiva Presidencial número 02 de 2015 "Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua".



**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 5 DE 25

Directiva Presidencial número 09 de 2018 “Directrices de austeridad”.

Resolución 0836 de 2017 "Política de uso eficiente de papel-cero papeles".

Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015 expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, modificado y adicionado por el Decreto 648 de 2017 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”

Directiva Presidencial 02 de diciembre de 2015 “Buenas Prácticas para el Ahorro de Energía y Agua”.

Decreto 648 del 19 de abril de 2017 expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública “Por el cual se modifica y adiciona el decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.

Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público”.

Decreto 444 de 2023 que establece el Plan de Austeridad para las entidades que pertenecen a la rama ejecutiva del orden nacional y que hacen parte del Presupuesto General de la Nación

Plan de austeridad del Gasto vigencia 2023.

#### **4. METODOLOGIA:**

La Oficina de Control Interno en acompañamiento con el encargado del área de gestión financiera y administrativa del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar “SIVA SAS”, realizó el informe trimestral de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, atendiendo el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, el cual fue modificado por el artículo 1 del decreto 984 de 2012.

La oficina de Control Interno, en cumplimiento del artículo 2.8.4.8.2, del Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Hacienda y Crédito Público” que compiló los Decretos 26, 1737,1738, 2209 de 1998 y 984 de 2012, Decreto 371 del 8 de abril de 2021 “Por el cual se establece el Plan Austeridad del Gasto” presenta informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al mes de Abril, mayo y junio de 2023, conforme a lo señalado en la norma precitada, que establece: “ARTÍCULO 2.8.4.8.2. Verificación de cumplimiento de disposiciones. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo. En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.”

Mediante oficio N° 56 del 4 de julio del 2023, se comunicó y solicito información para el seguimiento austeridad del gasto, segundo trimestre 2023.

El informe definitivo de seguimiento se realizó bajo las normas de auditoría, técnicas de observación, revisión documental, entre otros.

En el desarrollo del informe de seguimiento se realizó la verificación y análisis de la información para la generación de éste, el cual será comunicado con los hallazgos y/u observaciones en caso de que proceda; las conclusiones y recomendaciones que aporten a la mejora continua y al desempeño de los procesos.

En desarrollo del seguimiento se generó el informe definitivo que será comunicado con las situaciones evidenciadas, para conocimiento y fines que consideren pertinentes.

## 5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO:

### 3.1. Capítulo II- Administración de personal, contratación de servicios personales Decreto 1737 de 1998

#### Artículo 3º.- Modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998.

*“Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar actividades que se contratarán”.*

*Se entiende que no existe personal de planta en el respectivo organismo, entidad, ente público o persona jurídica, es imposible atender la actividad con personal de planta, porque de acuerdo con los manuales específicos, no existe personal que pueda desarrollar la actividad para la cual se requiere contratar la prestación del servicio, o cuando el desarrollo de la actividad requiere un grado de especialización que implica la contratación del servicio, o cuando aun existiendo personal en la planta, éste no sea suficiente, la inexistencia de personal suficiente deberá acreditarse por el jefe del respectivo organismo. Tampoco se podrán celebrar estos contratos cuando existan relaciones contractuales vigentes con objeto igual al del contrato que se pretende suscribir, salvo autorización expresa del jefe del respectivo órgano, ente o entidad contratante. Esta autorización estará precedida de la sustentación sobre las especiales características y necesidades técnicas de las contrataciones a realizar”.*

**OBSERVACION:** En el período en estudio, la planta de Personal operó con tres (3) funcionarios: Gerente General, Asesor, Jefe de oficina de control interno, por ende, quedando en la planta de personal del SIVA tres (3) funcionarios actualmente.

La Gerencia realizó la contratación por diferentes términos de duración y contratación de personal, para ejecutar actividades en las áreas: jurídica, administrativa – financiera, social, ambiental, operación e infraestructura y los requeridos para cumplir con la Misión de la Entidad.

Se relacionan los contratos en total 82 por un valor total de \$ 2.679.951.592 se detalla a continuación:

| CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS |           |                         |
|-------------------------------------|-----------|-------------------------|
| TIPO DE CONTRATO                    | TOTAL     | VALOR                   |
| Solicitud única de oferta           | 80        | \$ 2.251.976.666        |
| Solicitud Privada de Oferta         | 2         | \$ 427.974.926          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>82</b> | <b>\$ 2.679.951.592</b> |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**Artículo 4. Modificado por el art. 2º del Decreto 2209 de 1998, Modificado por el art. 1, Decreto Nacional 2785 de 2011.**

“Está prohibido el pacto de remuneración para el pago de servicios personales con personas naturales y jurídicas, encaminadas a la prestación de servicios en forma continua para asuntos propios de la respectiva entidad, por valor mensual superior a la remuneración total mensual establecida para el jefe de la entidad. **Parágrafo 1º.** Se entiende por remuneración total mensual del jefe de la entidad, la que corresponda a éste en cada uno de dichos periodos, sin que en ningún caso puedan tenerse en consideración los factores prestacionales.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, la remuneración pactada para el pago de servicios personales ejecutados con personas naturales y/o jurídicas encargadas de realizar servicios en forma permanente sobre asuntos propios del SIVA S.A.S., no fue superiores a la remuneración que se tiene establecida para el jefe de la entidad Gerente del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVAS.A.S. *los honorarios a cancelar se definen bajo la Resolución N° 111 (28 de diciembre de 2022) “Por la cual se fija el incremento de honorarios de los contratistas de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S para la vigencia 2023”.*

**Artículo 5º** “La vinculación de supernumerarios sólo podrá hacerse cuando no exista personal de planta para atender las actividades requeridas. En este caso, deberá motivarse la vinculación, previo estudio de las vacantes disponibles en la planta de personal”.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se contrató personal en calidad de Supernumerarios, se evidencia relación de los tipos de contratos que se adelantan en el SIVA S.A.S. los contratos aquí radicados en este presente informe se deben publicar en web del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS <https://siva.gov.co/procesos-de-contratacion-en-secop/> que puede ser consultada por la ciudadanía en general en Link de Contratos, Procesos de Contratación en SECOP <https://siva.gov.co/procesos-de-contratacion-en-secop/> se encuentra publicado el registro de contratos.

**Se hace la observación de actualizar el listado de contratos a corte de junio de 2023, según lineamientos de transparencia y acceso a la información,** en el link ejecución de contratos <https://siva.gov.co/procesos-de-contratacion-en-secop/#444-444-top>

Se relacionan a continuación los contratos de prestación de servicios profesionales con mayor remuneración mensual (honorarios), para lo cual deben cumplir con los requisitos establecidos en la Resolución N° 111 (28 de diciembre de 2022):

| Contratista               | Objeto  | Identificación | Valor Contrato | Plazo            | ASIGNACION MENSUAL |
|---------------------------|---|----------------|----------------|------------------|--------------------|
| JOSE HILARIO GARCIA OJEDA | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA QUE BRINDE SOPORTE COMO CONTADOR PUBLICO EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR-SETPC. | 17.955.766     | \$ 92.764.620  | 21 DIAS 11 MESES | \$ 7.928.600       |

|                                 |   |               |                |                  |               |
|---------------------------------|---|---------------|----------------|------------------|---------------|
| JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVERA | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA QUE BRINDE SOPORTE ADMINISTRATIVO EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR SETPC   | 1.065.580.240 | \$ 92.764.620  | 21 DIAS 11 MESES | \$ 7.928.600  |
| JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ     | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR - SETPC  | 63.533.968    | \$ 92.764.620  | 21 DIAS 11 MESES | \$ 7.928.600  |
| ANGELA MARIA HERRERA PIÑERES    | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA ESPECIALIZADA PARA LA REVISIÓN, ACTUALIZACIÓN Y AJUSTES A LOS COMPONENTES DE LA ESTRUCTURACIÓN TÉCNICA, TECNOLÓGICA, LEGAL Y FINANCIERA DEL PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR ASESORIA A LA GERENCIA EN EL MARCO NDEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SSITEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR. | 22.793.797    | \$ 123.681.636 | 21 DIAS 11 MESES | \$ 10.306.803 |
| ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS      | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES BRINDAND O ASESORIA, ASISTENCIA Y ACOMPAÑAMIENTO ESPECIALIZADO A LOS PROYECTOS DE CONSULTORIA Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA QUE HACEN PARTE DEL PRYECTO SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE VALLEDUAPR SETPC, EN EL MARCO DEL PRYECTO FORTALECIMIENTO A LA GESTION DE LOS PROCESOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRASNPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.AS ENTE GESTOR DEL PROYECTO.                    | 79.956.351    | \$ 53.912.160  | 6 MESES          | \$ 8.985.360  |
| MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ     | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA QUE BRINDE ASESORIA JURIDICA EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR - SETPC.   | 49.609.373    | \$ 79.286.000  | 10 MESES         | \$ 7.928.600  |

|   |   |                   |               |          |               |
|---|---|-------------------|---------------|----------|---------------|
| DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZA           | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LOS PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA E IMPLEMENTACION DE LA OPERACION DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR SETPC EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE LA CIUDAD DE VALLEDUPAR - SETPC. | 77.177.851        | \$ 79.286.000 | 10 MESES | \$ 7.928.600  |
| FADIA MUVDI ANILLO                        | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA PRESTAR APOYO EN LOS SERVICIOS DE COMERCIALIZACION DE PUBLICIDAD O DE CUALQUIER OTRO INGRESO COLATERAL DEVENIENTE DE LA ADMINISTRACION DE LA INFRAESTRUCTURA Y FLOTA DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO DE VALLEDUPAR.  | 1.065.591.155     | \$ 47.571.600 | 6 MESES  | \$ 7.928.600  |
| OSORIO MORENO & ABOGADOS ASOCIADOS S.A.S. | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA JURIDICA EXTERNA ESPECIALIZADA, REPRESENTACION EXTRAJUDICIAL Y JUDICIAL DE SIVA S.A.S.  | NIT 900.843.157-1 | \$ 63.426.480 | 6 MESES  | \$ 10.571.080 |
| A4 ASOCIADOS S.A.S                        | PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA ESPECIALIZADA PARA ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO A LA PUESTA EN MARCHA DE LA OPERACION DEL SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PUBLICO COLECTIVO DE VALLEDUPAR - SETPC, EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL DEL ENTE GESTOR SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR. S.A.S.                          | NIT. 900.996.599  | \$ 50.318.341 | 4 MESES  | \$ 12.579.585 |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

Se sugiere tener en cuenta los lineamientos del Plan de Formalización del Empleo Público en Equidad Vigencia 2023, emitido mediante circular conjunta No. 100-005-2022, Con el propósito de avanzar en la dignificación del empleo público a través de la vinculación del personal necesario para administración pública tanto en el orden nacional como territorial, y con miras a darle cumplimiento al programa de gubernamental, en donde se establecen los siguientes lineamientos:

1). La formalización del empleo público se promoverá teniendo en cuenta los siguientes mecanismos: (i) la provisión de todos los cargos de las plantas de personal existentes y en vacancia; (ii) la ampliación de las plantas de personal existentes, siempre que las condiciones técnicas y financieras así lo permitan; (iii) la creación de plantas temporales en equidad, con criterios meritocráticos y vocación de permanencia; y, (iv) el uso racional de los contratos de prestación de servicios atendiendo exclusivamente lo establecido en la ley y en los fallos judiciales.

.Se relacionan los contratos suscritos en la vigencia 2023 en total 82 por un valor total de \$ 2.679.951.59 y que existe un estudio técnico aprobado por la junta directiva se sugiere revisar la posibilidad de realizar los nombramientos de la planta temporal.

### 3.2 Cumplimiento: Capitulo III Decreto 1737 de 1998. Publicidad y publicaciones

**Artículo 7º.-** *Solamente se publicarán los avisos institucionales que sean requeridos por la ley. En estas publicaciones se procurará la mayor limitación, entre otros, en cuanto a contenido, extensión tamaño y medios de publicación, de tal manera que se logre la mayor austeridad en el gasto y la reducción real de costos.*

**Artículo 8º. -** *En ningún caso las entidades objeto de esta reglamentación podrán patrocinar, contratar o realizar directamente la edición de impresión o publicación de documentos que no estén relacionados con las funciones que legalmente deben cumplir, ni contratar o patrocinar la impresión de lujo, ni de impresiones con policromías.*

**OBSERVACION:** En los comunicados, avisos, informes que fueron ordenados por la Gerencia (periodo verificado: Abril, mayo y junio del 2023), no se generaron, difundieron expresiones de aplauso, censura, solidaridad y/o similares para promover la imagen de la entidad, ni la de ningún funcionario de la misma.

**Artículo 10.** *“Está prohibida la utilización de recursos públicos para relaciones públicas para afiliación o pago de cuotas de servidores públicos a clubes sociales o para el otorgamiento y pago de tarjetas de crédito a dichos servidores”.*

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, en los gastos incurridos no se canceló suma alguna con destino a: pago de cuotas de servidores públicos a clubes sociales, y/o para el otorgamiento de tarjetas de crédito a servidores del SIVA S.A.S.

**Artículo 11º.- Modificado por art. 5 - del Decreto Nacional 2209 de 1998.**

*“Las entidades objeto de la regulación de este decreto no podrán con recursos públicos celebrar contratos que tengan por objeto el alojamiento, alimentación, encaminadas a desarrollar, planear o revisar las actividades o funciones que normativa y funcionalmente le competen. Cuando reuniones con propósitos similares tengan ocurrencia en la sede de trabajo los servicios de alimentación podrán adquirirse exclusivamente dentro de las regulaciones vigentes en materia de cajas menores.*

*Lo previsto en este artículo no se aplica a los seminarios o actividades de capacitación que de acuerdo con las normas vigentes se deban ofrecer u organizar, y que sea necesario desarrollar con la presencia de los funcionarios que permanecen a las sedes o regionales de los organismos, entidades, entes públicos y personas jurídicas de otras partes del país. En este caso el ordenador del gasto deberá dejar constancia de dicha situación en forma previa a la autorización del gasto.*

*Tampoco se encuentran dentro del ámbito de regulación de esta disposición, las actividades necesarias para la negociación de pactos y convenciones colectivas, o aquellas actividades que se deban adelantar o programar cuando el país sea sede de un encuentro ceremonia, asamblea o reunión de organismos internacionales o de grupos de trabajo internacionales”.*

**OBSERVACION:** No se presentaron en el Segundo Trimestre de 2023 asociados a alojamiento, alimentación, encaminadas a desarrollar funciones que le competen.

**Artículo 12º.- Modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998, Modificado por el artículo 2 Decreto Nacional 2445 de 2000.** *“Está prohibida la realización de recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones de las entidades con cargo a los recursos del Tesoro Público. Se exceptúan de la anterior disposición, los gastos que efectúen el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, y los gastos para reuniones protocolarias o internacionales que requieran realizar los Ministerios de Relaciones Exteriores, de Comercio Exterior y de Defensa Nacional y la Policía Nacional, lo mismo que aquellas conmemoraciones de aniversarios de creación o fundación de las empresas industriales y comerciales del Estado del orden nacional cuyo significado, en criterio del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, revista particular importancia para la historia del país”.*

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se atendieron gastos por concepto de recepciones, fiestas, agasajos y/o conmemoraciones con recursos del Presupuesto del SIVA S.A.S.

En igual forma no se encuentra dentro del Presupuesto de Gastos e Inversiones de la Entidad, en la vigencia 2023 apropiaciones para atender este tipo de compromisos.

**Artículo 14º.-** “Los organismos, entidades, entes públicos y entes autónomos sujetos a esta reglamentación deberán, a través del área administrativa correspondiente, asignar códigos para llamadas internacionales, nacionales y a líneas celulares. Los jefes de cada área, a los cuales se asignarán teléfonos con código, serán responsables del conocimiento de dichos códigos y, consecuentemente, de evitar el uso de teléfonos con código para fines personales por parte de los funcionarios de las respectivas dependencias”.

**OBSERVACION:** Con respecto a la telefonía Fija: Se dispone de dos (2) líneas telefónicas; la Entidad no tiene contratado el servicio de telefonía fija a móvil celular; en igual forma no se tiene contratado el servicio internacional de telefonía fija.

líneas de servicio a la ciudadanía: (605) 5898302

Matildelina: 314 3034175

Línea anticorrupción: (605) 5898302

**Artículo 15º.-** “Se podrán asignar teléfonos celulares con cargo a los recursos del Tesoro Público exclusivamente a los siguientes servidores: 1. presidente y vicepresidente de la República. 2. Altos Comisionados.3. Altos Consejeros Presidenciales.4. Secretarios y consejeros del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República.5. Ministros del Despacho.6.

Viceministros.7. Secretarios Generales y Directores de Ministerios.8. Directores, subdirectores, Secretarios Generales y Jefes de Unidad de Departamentos Administrativos y funcionarios que, en estos últimos, de acuerdo con sus normas orgánicas, tengan rango de directores de Ministerio.9. Embajadores y Cónsules Generales de Colombia con rango de Embajador.10. Superintendentes, Superintendentes Delegados y Secretarios Generales de Superintendencias.11. Directores y subdirectores, presidentes y vicepresidentes de establecimientos públicos, Unidades Administrativas Especiales y Empresas Industriales y Comerciales del Estado, así como los Secretarios Generales de dichas entidades.12. Rectores, Vicerrectores y Secretarios Generales de entes universitarios autónomos del nivel nacional.13. Senadores de la República y Representantes a la Cámara, Secretarios Generales de estas Corporaciones, Secretarios de Comisiones, Subsecretarios del Senado y de la Cámara de Representantes.14. Magistrados de la Corte Constitucional, Corte Suprema de Justicia, Consejo de Estado, Consejo Superior de la Judicatura, Consejo Nacional Electoral. 15. Contralor General de la República, Vice contralor y Secretario General de la Contraloría General de la República. 16. Procurador General de la Nación, Viceprocurador y Secretario General de la Procuraduría General de la Nación.17. Defensor del Pueblo y Secretario General de la Defensoría del Pueblo.18. Registrador Nacional del Estado Civil y Secretario General de la Registradora Nacional del Estado Civil.19. Fiscal General de la Nación, Vicefiscal y Secretario General de la Fiscalía General de la Nación.20. Generales de la República.21. Director General del Senado de la República. 22. Auditor General de la República, Auditor Auxiliar y Secretario General de la Auditoría General de la República. En caso de existir regionales de los organismos antes señalados, podrá asignarse un teléfono celular al servidor que tenga a su cargo la dirección de la respectiva regional.

**OBSERVACIÓN:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se contrató el servicio de celulares para los funcionarios.

**Artículo 17º.- Modificado por el art 4. Decreto Nacional 2445 de 2000, modificado por el art. 2 Decreto Nacional 134 de 2001, modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998.** “Se podrán asignar vehículos de uso oficial con cargo a los recursos del

Tesoro Público exclusivamente a los siguientes servidores: Presidente de la República, Altos Comisionados, Altos Consejeros Presidenciales, secretarios y consejeros del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, ministros del despacho, viceministros, secretarios generales y directores de ministerios; directores, subdirectores, secretarios generales y jefes de unidad de departamentos administrativos y funcionarios que en estos últimos, de acuerdo con sus normas orgánicas, tengan rango de directores de ministerio; embajadores y cónsules generales de Colombia con rango de embajador; superintendentes, superintendentes delegados, y secretarios generales de superintendencias; directores y subdirectores, presidentes y vicepresidentes de establecimientos públicos, unidades administrativas especiales y empresas industriales y comerciales del Estado, así como a los secretarios generales de dichas entidades; rectores, vicerrectores y secretarios generales de entes universitarios autónomos del nivel nacional; senadores de la República y representantes a la Cámara, y secretarios generales de estas corporaciones; magistrados de las altas cortes (Corte Constitucional, Corte Suprema de Justicia, Consejo de Estado, Consejo Superior de la Judicatura, Consejo Nacional Electoral); Contralor General de la República, Vice contralor y Secretario General de la Contraloría General de la República; Procurador General de la Nación, Viceprocurador, Secretario General de la Procuraduría General de la Nación; Defensor del Pueblo y Secretario General de la Defensoría del Pueblo; Registrador Nacional del Estado Civil y secretario general de la Registradora Nacional del Estado Civil; Fiscal General de la Nación, Vice fiscal y Secretario General de la Fiscalía General de la Nación y generales de la República.

En las altas cortes, el Congreso de la República, los organismos de investigación, los organismos de fiscalización y control y la organización electoral, se podrá asignar vehículo a quienes ocupen cargos del nivel directivo equivalente a los aquí señalados para los Ministerios. En caso de existir regionales de los organismos señalados en este artículo, podrá asignarse vehículo al servidor que tenga a su cargo la dirección de la respectiva regional. En las Fuerzas Armadas, la Policía Nacional, la Fiscalía General de la

Nación, y el Departamento Administrativo de Seguridad -DAS-, la asignación de vehículos se hará de conformidad con sus necesidades operativas y con las normas vigentes. **Parágrafo 1°.** En el evento de existir primas o préstamos económicos para adquisición de vehículo en los organismos antes señalados, la asignación de vehículos se sujetará a las normas vigentes que regulan tales primas o préstamos. **Parágrafo 2°.** Se exceptúa de lo dispuesto en el presente artículo al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, entidad que asignará, por intermedio de su director, los vehículos de uso oficial a sus funcionarios teniendo en cuenta únicamente las necesidades del servicio y las condiciones para el ejercicio de la función pública."

**Artículo 18°-** "Estos órganos, organismos, entes y entidades enumeradas en el artículo anterior no se podrá aumentar el número de vehículos existente al momento de la entrada en vigencia de este decreto, salvo expresa autorización del Director General del Presupuesto Nacional. La reposición o cambio de los vehículos existentes a un costo mayor, deberá también contar con dicha autorización.

**Artículo 19°-** "Dentro de los dos meses siguientes a la vigencia del presente Decreto, los secretarios generales de los órganos, organismos, entes y entidades enumeradas en el artículo 1, o quienes hagan sus veces, elaborarán un estudio detallado sobre el número de vehículos sobrantes, una vez cubiertas las necesidades de protección y operativas de cada entidad. El estudio contemplará, de acuerdo con el número de vehículos sobrantes, las posibilidades de traspaso a otras entidades y la venta y remate de los vehículos; el programa se deberá poner en práctica una vez sea aprobado por el respectivo representante legal".

#### OBSERVACIÓN PARA ARTÍCULOS 17- 18 Y 19:

Dentro de la Propiedad, Planta y Equipo del SIVA S.A.S; no se realizaron adquisiciones por Equipos de Transporte (vehículo); para suplir la necesidad, se evidencia la contratación de servicio de transporte Número: PSP 039 2023 cuyo Objeto es CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE TERRESTRE ESPECIAL PARA EL PERSONAL Y EQUIPO DE TRABAJO DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S. ENTE GESTOR DEL PROYECTO SISTEMA ESTRATEGICO DE TRNASPORTE PUBLICO COLECTIVO DE VALLEDUPAR SETPC EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL..

Contratista TRANSPPLUS SERVICE SAS  
Valor \$ 105.415.646 fecha de inicio 21-feb-23 al 30-nov-23  
Plazo de ejecución 8 días 10 meses.

A continuación se detallan los pagos por este concepto:

| COMPROBANTE           | FECHA      | NOMBRE                  | DEBITOS              | OBSERVACION         |
|-----------------------|------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| G 001 00000008075 001 | 18/04/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
| G 001 00000008138 001 | 10/05/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
| G 001 00000008221 001 | 15/06/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
|                       |            | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | <b>30.803.220,00</b> | SEGÚN PS-039-20 23. |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de transporte segundo trimestre de 2023 enviado por contabilidad

#### OBSERVACION:

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia que hubo una disminución del 15% frente al segundo trimestre anterior del 2022, los pagos realizados corresponden a los meses de abril, mayo y junio de 2023.

| GASTOS DE TRANSPORTE   |                  |                  |              |
|------------------------|------------------|------------------|--------------|
| TRIMESTRE              | VALOR            | VARIACION \$     | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022 | \$ 35.406.000,00 | \$35.406.000,00  | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023 | \$ 30.803.220,00 | -\$ 4.602.780,00 | -15%         |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**Artículo 20º.** “No se podrán iniciar trámites de licitación, contrataciones directas, o celebración de contratos, cuyo objeto sea la realización de cualquier trabajo material sobre bienes inmuebles, que implique mejoras útiles o suntuarias, tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos. En consecuencia, sólo se podrán adelantar trámites de limitación y contrataciones para la realización de trabajos materiales sobre bienes inmuebles, cuando el contrato constituya una mejora necesaria para mantener la estructura física de dichos bienes.”

**Artículo 21º.-** No se podrán iniciar trámites de contratación cuyo objeto sea el suministro, adquisición, mantenimiento o reparación de bienes muebles, cuando a juicio del representante legal no sea indispensable para mantener en funcionamiento dichos bienes, o cuando de acuerdo con motivación expresa expedida por el secretario general, o quien haga sus veces, sin la realización de cualquiera de las actividades aquí mencionadas, se afecte de manera objetiva la prestación de los servicios cargo de la entidad. Los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, deberán elaborar a la mayor brevedad un inventario de bienes muebles e inmuebles que no sean necesarios para el desarrollo de las funciones legales del respectivo órgano, ente o entidad y procederá a su venta de conformidad con las disposiciones vigentes.

**OBSERVACION:** En su totalidad los bienes muebles, propiedad del SIVA S.A.S.; son utilizados en forma permanente para el apoyo de labores misionales y administrativas.

En el semestre trimestre se evidencian pagos realizados por servicios de mantenimiento, estos gastos son producto de mantenimientos presentado desde abril, mayo y junio del presente año lo cual son asumidos por la caja menor de la entidad y pago prestación de servicios para el mantenimiento correctivo incluidos repuestos para los aires acondicionados de la entidad. A continuación, se detallan los pagos por este concepto:

**Relacion de pago de remuneración por mantenimiento (periodo de Abril, mayo y junio del 2023)**

| COMPROBANTE              | FECHA      | NIT           | NOMBRE                            | DEBITOS      |
|--------------------------|------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
| G 001 00000008079<br>009 | 2023/04/21 | 1.065.655.842 | JHON SMITH SUA SALAZAR            | 150.000,00   |
| G 001 00000008079<br>010 | 2023/04/21 | 8.510.781     | ALEXANDER PADILLA                 | 340.000,00   |
| G 001 00000008079<br>012 | 2023/04/21 | 1.067.710.467 | JORGE HUMBERTO AGUILAR NIETO      | 250.000,00   |
| G 001 00000008079<br>017 | 2023/04/21 | 77.193.736    | HERNANDO JOSE GUERRA<br>HINOJOSA  | 65.000,00    |
| G 001 00000008136<br>009 | 2023/05/10 | 77.029.179    | RUBEN SAENZ LOPEZ                 | 150.000,00   |
| G 001 00000008217<br>008 | 2023/06/16 | 1.065.632.884 | JONATAN DAVID ESTEMBERG<br>GARCIA | 200.000,00   |
| G 001 00000008217<br>009 | 2023/06/16 | 77.020.524    | JESUS SALVADOR TORO LOZANO        | 400.000,00   |
| G 001 00000008217<br>010 | 2023/06/16 | 830.048.145   | INFORMATICA Y GESTION SA          | 117.301,00   |
| TOTAL                    |            |               |                                   | 1.672.301,00 |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de mantenimiento segundo trimestre del 2023 enviado por contabilidad

**OBSERVACION:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia una disminución del 159% por un valor de \$ 2.661.699,00 en los gastos de mantenimiento, correspondiente a gastos pagados por caja menor para mantenimientos de la infraestructura.

| GASTOS DE MANTENIMIENTO |                 |                   |            |
|-------------------------|-----------------|-------------------|------------|
| TRIMESTRE               | VALOR           | VARIACION         | PORCENTUAL |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022  | \$ 4.334.000,00 |                   | 0%         |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023  | 1.672.301,00    | - \$ 2.661.699,00 | -159%      |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**Artículo 3o.** “Las convenciones o pactos colectivos se ajustarán a las pautas generales fijadas por el Consejo Nacional de Política Económica y Social, CONPES”.

**OBSERVACION:** No existen sindicato conformados ni hay firmada convención o pactos colectivo en el SIVA S.A.S”.

**Artículo 4o.** “La autorización de horas extras y comisiones sólo se hará cuando así lo impongan las necesidades reales e imprescindibles de los órganos públicos, de conformidad con las normas legales vigentes”.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se expidió certificados de disponibilidad presupuestal para amparar compromisos por tiempo extra laborado.

**Artículo 5o.** “Los jefes de los órganos públicos velarán porque la provisión y desvinculación de cargos se haga de acuerdo con la norma vigente y previa el cumplimiento de los requisitos legales”.

En consecuencia, para los empleados de libre nombramiento y remoción quedan abolidas todas las autorizaciones previas para su provisión o su desvinculación.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se provisionaron y desvincularon cargos en la Planta de personal del SIVA S.A.S.

**Artículo 6o.** “Los apoderados de los órganos públicos deben garantizar que los pagos de las conciliaciones judiciales, las transacciones y todas las soluciones alternativas de conflictos sean oportunos, con el fin de evitar gastos adicionales para el Tesoro Público”.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se expidieron certificados de disponibilidad presupuestal para amparar compromisos por conciliaciones judiciales.

**Artículo 11.** “La papelería de cada uno de los órganos públicos deberá ser uniforme en su calidad, preservando claros principios de austeridad en el gasto, excepto la que utiliza el jefe de cada órgano público, los miembros del Congreso de la República y los Magistrados de las Altas Cortes”.

Se evidencia un contrato cuyo objeto es CONTRATAR LA ADQUISICIÓN DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA EN GENERAL Y ÚTILES DE OFICINA QUE REQUIERA EL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S. GRUPO LOPERENA SAS NIT 901136285-5  
Valor \$ 25.000.000 tiempo 9 MESES fecha de inicio 17/03/2023

A continuación, se detallan los pagos por este concepto:

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT           | NOMBRE                        | DESCRIPCION |
|-----------------------|------------|---------------|-------------------------------|-------------|
| G 001 00000008079 004 | 2023/04/21 | 802.002.192   | SOLUCIONES MAF S.A.S.         | 39.400,00   |
| G 001 00000008079 005 | 2023/04/21 | 1.065.835.799 | AYLIN DANIEL ARCOS OLIVEROS   | 380.000,00  |
| G 001 00000008079 006 | 2023/04/21 | 77.193.736    | HERNANDO JOSE GUERRA HINOJOSA | 185.000,00  |
| G 001 00000008079 007 | 2023/04/21 | 1.090.409.218 | MAURICIO BACCA RENGIFO        | 55.000,00   |

|  |                |               |                                   |                       |
|--|----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------|
| G 001 00000008079 008                          | 2023/04/21     | 1.065.655.842 | JHON SMITH SUA SALAZAR            | 250.000,00            |
| G 001 00000008136 004                          | 2023/05/10     | 800.242.106   | SODIMAC COLOMBIA SA               | 32.000,00             |
| G 001 00000008136 005                          | 2023/05/10     | 1.065.570.192 | NOHORA SOTELO                     | 6.000,00              |
| G 001 00000008136 006                          | 2023/05/10     | 1.065.632.884 | JONATAN DAVID<br>ESTEMBERG GARCIA | 65.000,00             |
| G 001 00000008136 007                          | 2023/05/10     | 901.245.339   | COMERCIALIZADORA<br>LISAAN        | 13.000,00             |
| G 001 00000008136 008                          | 2023/05/10     | 1.065.835.799 | AYLIN DANIEL ARCOS<br>OLIVEROS    | 300.000,00            |
| G 001 00000008217 004                          | 2023/06/16     | 901.074.615   | JP DISTRICOPIAS SAS               | 49.500,00             |
| G 001 00000008217 005                          | 2023/06/16     | 1.065.835.799 | AYLIN DANIEL ARCOS<br>OLIVEROS    | 196.000,00            |
| G 001 00000008217 006                          | 2023/06/<br>16 | 812.008.071   | INVERSIONES OSPINO<br>HERRERA & C | 11.000,00             |
| <b>Total 51111400 MATERIALES Y SUMINISTROS</b> |                |               |                                   | <b>\$1.581.900,00</b> |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de papelería Materiales y suministros segundo trimestre de 2023 enviado por contabilidad.

#### OBSERVACION:

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 125% por un valor de \$ 1.977.183,00 en los gastos de papelería y suministros, teniendo en cuenta que para este período se realizó un pago de suministros de papelería y servicios de la vigencia 2022.

| GASTOS PAPELERIA Y SUMINISTROS |                 |                  |              |
|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------|
| TRIMESTRE                      | VALOR           | VARIACION \$     | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022         | \$ 3.559.083,00 |                  | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023         | \$ 1.581.900,00 | -\$ 1.977.183,00 | -125%        |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**Artículo 12.** “No se podrán hacer erogaciones para afiliación de órganos públicos o servidores a clubes sociales o Entidades del mismo orden. En consecuencia, no se podrá autorizar pagos por acciones, inscripciones, cuotas de sostenimiento o gastos para recepciones, invitaciones o atenciones similares. Las acciones o derechos que en la actualidad poseen serán enajenados o cedidos conforme a los estatutos del respectivo club. Queda igualmente prohibida a los servidores públicos la utilización de tarjetas de crédito con cargo al tesoro público”.

**OBSERVACION:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se expidió certificados de disponibilidad presupuestal para amparar este tipo de compromisos. No se encuentran vinculadas al Presupuesto de Gasto e Inversiones (vigencia 2023), partida alguna para adquirir acciones en Clubes Sociales; tampoco se encuentran a nombre del SIVA S.A.S.

**Artículo 15.** “Los servidores públicos que por razón de las labores de su cargo deban trasladarse fuera de su sede no podrán hacerlo con vehículos de ésta, salvo cuando se trate de localidades cercanas y resulte económico. No habrá lugar a la prohibición anterior cuando el desplazamiento tenga por objeto visitar obras para cuya inspección se requiera el uso continuo del vehículo”.

**OBSERVACIÓN:** en el período de Abril, mayo y junio del 2023, no registra pago para transporte individual a funcionarios y/o contratistas que permanentemente tienen la necesidad de visitar las obras

que están en ejecución, se evidencia la contratación de servicio de transporte Número: SAMC-001-2022 cuyo Objeto es CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE TERRESTRE ESPECIAL PARA EL PERSONAL Y EQUIPO DE TRABAJO DEL SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE DE VALLEDUPAR SIVA S.A.S. ENTE GESTOR DEL PROYECTO SISTEMA ESTRATEGICO DE TRNASPORTE PUBLICO COLECTIVO DE VALLEDUPAR SETPC EN EL MARCO DEL PROYECTO FORTALECIMIENTO Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA GESTION MISIONAL.

Contratista TRANSPLUS SERVICE SAS

Valor \$ 105.415.646 fecha de inicio 21-feb-23 no se han realizado pagos de este contrato.

Plazo de ejecución 8 días 10 meses. A continuación, se detallan los pagos por este concepto:

A continuación, se detallan los pagos por este concepto:

| COMPROBANTE           | FECHA      | NOMBRE                  | DEBITOS              | OBSERVACION         |
|-----------------------|------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| G 001 00000008075 001 | 18/04/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
| G 001 00000008138 001 | 10/05/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
| G 001 00000008221 001 | 15/06/2023 | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | 10267740             | SEGÚN PS-039-20 23. |
|                       |            | TRANSPLUS SERVICE S.A.S | <b>30.803.220,00</b> | SEGÚN PS-039-20 23. |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de transporte segundo trimestre de 2023 enviado por contabilidad

**OBSERVACION:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia que hubo una disminución del 15% frente al segundo trimestre anterior del 2022, los pagos realizados corresponden a los meses de Abril, mayo y junio de 2023.

| GASTOS DE TRANSPORTE   |                  |                  |              |
|------------------------|------------------|------------------|--------------|
| TRIMESTRE              | VALOR            | VARIACION \$     | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022 | \$ 35.406.000,00 | \$35.406.000,00  | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023 | \$ 30.803.220,00 | -\$ 4.602.780,00 | -15%         |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**Artículo 18.** *“Modificado art. 1 Decreto Nacional 476 de 2000, modificado por el art 1 del Decreto 2890 de 2005. A los comisionados al exterior se les podrá suministrar pasajes aéreos, marítimos o terrestres solo en clase económica. El presidente de la República, el vicepresidente de la República, los ministros del Despacho, el presidente del Senado de la República, el presidente de la Cámara de Representantes, el Contralor General de la República, el Procurador General de la Nación, el Fiscal General de la Nación, los presidentes de las Altas Cortes, el Registrador Nacional del Estado Civil, el Defensor del Pueblo, podrán viajar en primera clase. Los viceministros del Despacho, los directores y subdirectores de los Departamentos Administrativos, los miembros del Congreso, los Embajadores, los Magistrados de las Altas Cortes, los Superintendentes y el presidente de Ecopetrol S. A., podrán viajar en clase ejecutiva.*

**Parágrafo.** *Los Embajadores y Embajadores en Misiones Especiales podrán viajar en primera clase, previa autorización del Ministro de Relaciones Exteriores”.*

**OBSERVACIÓN:** En los meses de Abril, mayo y junio del 2023, no se expidieron certificados de disponibilidad presupuestal para amparar este tipo de compromisos como pasajes aéreos.

**Artículo 19.** “El valor de los pasajes o de los viáticos no utilizados deberán reembolsarse, en forma inmediata, al órgano público”.

**OBSERVACION:** En los meses Abril, mayo y junio del 2023, no se realizó reembolso por concepto de pasajes o viáticos, se relacionan los pagos efectuados por este concepto, la cuenta de viáticos y aportes entes territoriales:

| COMPROBANTE             | FECHA      | NIT        | NOMBRE                    | DEBITOS                |
|-------------------------|------------|------------|---------------------------|------------------------|
| G 001 00000008070 001   | 2023/04/18 | 52.993.437 | KATRIZZA MORELLI AROCA    | 2.429.450,00           |
| G 001 00000008076 001   | 2023/04/18 | 52.993.437 | KATRIZZA MORELLI AROCA    | 2.364.710,00           |
| G 001 00000008114 001   | 2023/05/04 | 52.993.437 | KATRIZZA MORELLI AROCA    | 2.276.430,00           |
| G 001 00000008115 001   | 2023/05/04 | 77.194.383 | LUIS GABRIEL RIVERA ARIAS | 646.521,00             |
| G 001 00000008153 001   | 2023/05/23 | 77.194.383 | LUIS GABRIEL RIVERA ARIAS | 646.521,00             |
| G 001 00000008189 001   | 2023/06/05 | 52.993.437 | KATRIZZA MORELLI AROCA    | 2.571.650,00           |
| G 001 00000008197 001   | 2023/06/05 | 52.993.437 | KATRIZZA MORELLI AROCA    | 1.591.530,00           |
| TOTAL 51081000 VIATICOS |            |            |                           | <b>\$12.526.812,00</b> |

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT           | NOMBRE                       | DEBITOS                |
|-----------------------|------------|---------------|------------------------------|------------------------|
| G 001 00000008078 003 | 21/04/2023 | 63.533.968    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ  | 1.474.901,00           |
| G 001 00000008081 003 | 21/04/2023 | 1.020.807.275 | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO | 1.424.135,00           |
| G 001 00000008147 003 | 16/05/2023 | 63.533.968    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ  | 1.229.421,00           |
| TOTAL                 |            |               |                              | <b>\$ 4.128.457,00</b> |

**OBSERVACION:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia disminución del 3% frente al trimestre anterior del 2022, por valor de \$447.374,00.

| GASTOS DE VIATICOS     |                  |              |              |
|------------------------|------------------|--------------|--------------|
| TRIMESTRE              | VALOR            | VARIACION \$ | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022 | \$ 17.102.643,00 |              | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023 | \$16.655.269,00  | \$447.374,00 | -3%          |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**PAGOS DE SERVICIOS PUBLICOS SEMESTRE TRIMESTRE DE 2023**

**GASTOS DE TELEFONIA FIJA Y CELULAR**

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT         | NOMBRE    | DEBITOS   |
|-----------------------|------------|-------------|-----------|-----------|
| G 001 00000008071 001 | 18/04/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA | 56.143,22 |
| G 001 00000008103 001 | 26/04/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA | 85.648,99 |
| G 001 00000008168 001 | 23/05/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA | 85.648,99 |
| G 001 00000008169 001 | 23/05/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA | 55.900,00 |

|                                       |            |             |                               |                     |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------------------------|---------------------|
| G 001 00000008216 001                 | 15/06/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 55.900,00           |
| G 001 00000008039 001                 | 10/04/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 118.419,00          |
| G 001 00000008040 001                 | 10/04/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 85.648,99           |
| G 001 00000008102 001                 | 26/04/2023 | 900.092.385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA | 233.396,00          |
| G 001 00000008104 001                 | 2/05/2023  | 900.092.385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA | 233.396,00          |
| G 001 00000008122 001                 | 5/05/2023  | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 118.646,00          |
| G 001 00000008204 001                 | 7/06/2023  | 900.092.385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA | 233.396,00          |
| G 001 00000008205 001                 | 7/06/2023  | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 118.872,00          |
| G 001 00000008258 001                 | 28/06/2023 | 800.153.993 | COMCEL SA                     | 85.648,99           |
| G 001 00000008261 001                 | 28/06/2023 | 900.092.385 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA | 233.396,00          |
| <b>TOTAL GASTOS TELEFONIA CELULAR</b> |            |             |                               | <b>1.800.060,18</b> |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de telefonía fija e internet segundo trimestre de 2023 enviado por contabilidad

**OBSERVACIÓN:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 35% por un valor de 625.194,18, en los gastos de telefonía, frente a los gastos del semestre trimestre de la vigencia 2022.

| GASTOS DE TELEFONIA    |                 |              |              |
|------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| TRIMESTRE              | VALOR           | VARIACION \$ | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022 | \$ 1.174.866,00 |              | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2023 | \$ 1.800.060,18 | 625.194,18   | 35%          |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**PAGO DE SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA**

| COMPROBANTE           | FECHA      | NOMBRE      | DEBITOS                        | SALDO MOVIMIENTO |
|-----------------------|------------|-------------|--------------------------------|------------------|
| G 001 00000008049 001 | 12/04/2023 | 901.380.949 | CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S. E | 1.186.440,00     |
| G 001 00000008111 001 | 3/05/2023  | 901.380.949 | CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S. E | 1.149.920,00     |
| G 001 00000008188 001 | 5/06/2023  | 901.380.949 | CARIBEMAR DE LA COSTA S.A.S. E | 1.517.690,00     |
|                       |            |             |                                | 3.854.050,00     |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos de servicios públicos energía eléctrica semestre trimestre de 2023 enviado por contabilidad

**OBSERVACIÓN:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 36% por un valor de \$ 1.391.890,00 en los gastos de energía eléctrica, por el uso de los equipos y aires acondicionados que demanda un mayor uso de energía eléctrica.

| GASTOS DE ENERGIA ELÉCTRICA |                 |                 |              |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| TRIMESTRE                   | VALOR           | VARIACION \$    | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE 2022      | \$ 2.462.160,00 |                 | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023   | \$ 3.854.050,00 | \$ 1.391.890,00 | 36%          |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

En el semestre trimestre de Abril, mayo y junio del 2023, este fue el comportamiento de los servicios públicos de telefonía celular y energía eléctrica vinculados a la entidad, se observa que presentan variaciones significativas en comparación de un trimestre con el otro, con un aumento progresivo del semestre trimestre de 2022 con un aumento promedio del 35% se le recomienda a todos los funcionarios y contratista de la entidad, ejercer control y uso razonable que permita a minimizar de manera austera los servicios públicos que este se adecuado y proporcional a las actividades que realizan.

**Artículo 21.** “Las reservas presupuestales provenientes de relaciones contractuales sólo podrán constituirse con fundamento en los contratos debidamente perfeccionados. Cuando se haya adjudicado una licitación, concurso de méritos o cualquier otro proceso de selección del contratista con todos los requerimientos legales, incluida la disponibilidad presupuestal, y su perfeccionamiento se efectúe en la vigencia fiscal siguiente, se atenderá con el presupuesto de esta última vigencia, previo el cumplimiento de los procedimientos presupuestales correspondientes”.

**OBSERVACION:** En este periodo se evidencia pagos de vigencias anteriores, según la RESOLUCION N° 002 de (02 DE ENERO DEL 2023) “Por medio del cual se constituyen las cuentas por pagar de la vigencia fiscal 2023”. Que luego de la depuración realizada por el área de gestión administrativa, gestión de infraestructura y gestión financiera, y de acuerdo al Sistema de Información SIIGO las cuentas por pagar con afectación presupuestal ascienden a la suma de SIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y UN MIL SETECIENTOS NOVENTA Y SEIS PESOS CON VEINTINUEVE CENTAVOS M/L (\$ 7.468.771.796,29) de los cuales, MIL QUINIENTOS OCHO PESOS M/L (\$1,508,00) corresponden a recursos de funcionamiento; y SIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS SETENTA MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS CON VEINTINUEVE CENTAVOS M/L (\$ 7.468.770.288,29) corresponden a recursos del proyecto, se realizaron los siguientes pagos en el segundo trimestre:

| COMPROBANTE              | FECHA          | NIT               | NOMBRE                           | DEBITOS                 | CREDITOS                |
|--------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| G 001 00000008069<br>001 | 2023/04/1<br>7 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           | 1.209.626.749,63        |                         |
| P 001 00000001928<br>006 | 2023/04/1<br>7 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           |                         | 1.209.626.749,63        |
| G 001 00000008093<br>001 | 2023/04/2<br>4 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           | 949.969.025,60          |                         |
| P 001 00000001933<br>006 | 2023/04/2<br>4 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           |                         | 949.969.025,60          |
| G 001 00000008158<br>001 | 2023/05/2<br>3 | 1.065.595.27<br>1 | DIANA MARGARITA DAZA<br>GONZALEZ | 7.746.000,00            |                         |
| G 001 00000008178<br>001 | 2023/05/2<br>4 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           | 1.142.934.039,20        |                         |
| P 001 00000001940<br>006 | 2023/05/2<br>4 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           |                         | 1.142.934.039,20        |
| G 001 00000008249<br>001 | 2023/06/2<br>3 | 900.730.721       | DASHFLEET S.A.S.                 | 476.318.786,25          |                         |
| P 001 00000001945<br>005 | 2023/06/2<br>3 | 900.730.721       | DASHFLEET S.A.S.                 |                         | 476.318.786,25          |
| G 001 00000008256<br>001 | 2023/06/2<br>6 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           | 717.118.972,00          |                         |
| P 001 00000001946<br>006 | 2023/06/2<br>6 | 901.667.762       | UNION TEMPORAL TP 2022           |                         | 717.118.972,00          |
| <b>TOTAL</b>             |                |                   |                                  | <b>4.503.713.572,68</b> | <b>4.495.967.572,68</b> |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso cuentas por pagar semestre trimestre de 2023, contabilidad

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

**RELACION DE PAGOS POR REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS PERIODO DE ABRIL, MAYO Y JUNIO DEL 2023.**

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT           | NOMBRE                         | DEBITOS       |
|-----------------------|------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| G 001 00000008045 001 | 2023/04/10 | 900.843.157   | OSORIO MORENO & ABOGADOS ASOCI | 10.571.080,00 |
| P 003 00000000786 001 | 2023/04/24 | 1.065.591.155 | FADIA MUVDI ANILLO             | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008100 001 | 2023/04/26 | 824.002.533   | OÑATE Y ASOCIADOS LTDA         | 2.800.000,00  |
| G 001 00000008135 001 | 2023/05/10 | 900.843.157   | OSORIO MORENO & ABOGADOS ASOCI | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008144 001 | 2023/05/16 | 1.065.606.858 | JANIO ALBERTO ROCA TORRALVO    | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008157 001 | 2023/05/23 | 1.065.606.858 | JANIO ALBERTO ROCA TORRALVO    | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008171 001 | 2023/05/24 | 900.843.157   | OSORIO MORENO & ABOGADOS ASOCI | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008180 001 | 2023/05/29 | 824.002.533   | OÑATE Y ASOCIADOS LTDA         | 2.800.000,00  |
| P 003 00000000812 001 | 2023/06/05 | 49.717.996    | ANA MARIA MESTRE ZEQUEDA       | 4.624.920,00  |
| P 003 00000000825 001 | 2023/06/15 | 49.793.684    | TATIANA MIELES FLOREZ          | 4.624.920,00  |
| P 003 00000000828 001 | 2023/06/20 | 1.065.591.155 | FADIA MUVDI ANILLO             | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008236 001 | 2023/06/21 | 1.065.606.858 | JANIO ALBERTO ROCA TORRALVO    | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008254 001 | 2023/06/26 | 824.002.533   | OÑATE Y ASOCIADOS LTDA         | 2.800.000,00  |
| TOTAL                 |            |               |                                | 76.318.000,00 |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso cuentas por pagar gastos de Funcionamiento 2023, contabilidad

**OBSERVACIÓN:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 71% por un valor de \$ 54.220.000,00 en los gastos de funcionamiento por servicios técnicos, por tanto, los contratos iniciaron en el mes de febrero de 2023 y se realizaron los pagos en el segundo semestre.

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS |               |               |            |
|--|---------------|---------------|------------|
| TRIMESTRE  |               | VARIACION     | PORCENTUAL |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022                                | 22.098.000,00 |               | 0%         |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023                                | 76.318.000,00 | 54.220.000,00 | 71%        |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**RELACION DE PAGO DE REMUNERACION POR HONORARIOS (PERIODO DE ABRIL, MAYO Y JUNIO DEL 2023) GASTOS POR PROYECTOS**

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT           | NOMBRE                         | DESCRIPCION                     | DEBITOS       |
|-----------------------|------------|---------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------|
| G 001 00000008041 001 | 2023/04/10 | 22.793.797    | ANGELA MARIA HERRERA PINERES   | ANGELA MARIA HERRERA PINERES    | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008042 001 | 2023/04/10 | 1.065.580.240 | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVER | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVERA | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008043 001 | 2023/04/10 | 63.533.968    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008044 001 | 2023/04/10 | 17.955.766    | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA      | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA       | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008051 001 | 2023/04/12 | 79.956.351    | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS     | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS      | 8.985.360,00  |
| G 001 00000008052     | 2023/04/1  | 900.567.925   | INNOVACION ATL SAS             | INNOVACION ATL SAS              | 8.818.500,00  |

OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO  
SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 21 DE 25

|                       |             |              |                                |                                 |               |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------|
| 001                   | 2           |              |                                |                                 |               |
| G 001 00000008053 001 | 2023/04/1 2 | 12.645.842   | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA     | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA      | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008054 001 | 2023/04/1 2 | 12.646.665   | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA  | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA   | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008055 001 | 2023/04/1 2 | 1.065.596.76 | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA    | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA     | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008056 001 | 2023/04/1 2 | 1.065.634.67 | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ     | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ      | 2.246.920,00  |
| G 001 00000008057 001 | 2023/04/1 2 | 39.462.246   | NORANY BAYONA NORIEGA          | NORANY BAYONA NORIEGA           | 2.642.480,00  |
| G 001 00000008058 001 | 2023/04/1 2 | 1.020.807.27 | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO   | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO    | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008064 001 | 2023/04/1 2 | 1.065.585.53 | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA     | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA      | 6.078.400,00  |
| G 001 00000008065 001 | 2023/04/1 2 | 77.177.851   | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZ | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZA | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008066 001 | 2023/04/1 7 | 1.065.138.61 | JHON FREDY DAZA CARDENAS       | JHON FREDY DAZA CARDENAS        | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008067 001 | 2023/04/1 7 | 49.609.373   | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008068 001 | 2023/04/1 7 | 1.065.830.49 | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA    | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA     | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008072 001 | 2023/04/1 8 | 19.061.143   | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ   | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ    | 3.192.320,00  |
| G 001 00000008073 001 | 2023/04/1 8 | 77.186.649   | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ  | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ   | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008074 001 | 2023/04/1 8 | 52.701.577   | MARIANELLA FLOREZ BUSTO        | MARIANELLA FLOREZ BUSTO         | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008077 001 | 2023/04/2 1 | 1.065.834.12 | MAX BETANCOURTH MARQUEZ        | MAX BETANCOURTH MARQUEZ         | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008078 001 | 2023/04/2 1 | 63.533.968   | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ     | 1.474.901,00  |
| G 001 00000008081 001 | 2023/04/2 1 | 1.020.807.27 | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO   | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO    | 1.424.135,00  |
| G 001 00000008082 001 | 2023/04/2 1 | 79.956.351   | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS     | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS      | 8.985.360,00  |
| G 001 00000008083 001 | 2023/04/2 1 | 56.062.232   | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ      | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ       | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008084 001 | 2023/04/2 1 | 49.770.660   | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA    | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA     | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008085 001 | 2023/04/2 1 | 1.122.808.11 | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA      | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA       | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008089 001 | 2023/04/2 1 | 1.065.607.31 | ELIECER ARIAS MORENO           | ELIECER ARIAS MORENO            | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008090 001 | 2023/04/2 1 | 1.065.567.32 | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA  | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA   | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008091 001 | 2023/04/2 1 | 49.763.131   | SANDRA CASTRO CASTRO           | SANDRA CASTRO CASTRO            | 6.078.400,00  |
| G 001 00000008092 001 | 2023/04/2 1 | 900.531.409  | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S      | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S       | 51.374.445,00 |
| G 001 00000008107 001 | 2023/05/0 3 | 22.793.797   | ANGELA MARIA HERRERA PINERES   | ANGELA MARIA HERRERA PINERES    | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008108 001 | 2023/05/0 3 | 1.065.580.24 | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVER | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVERA | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008109 001 | 2023/05/0 3 | 63.533.968   | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008110 001 | 2023/05/0 3 | 17.955.766   | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA      | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA       | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008113 001 | 2023/05/0 3 | 39.462.246   | NORANY BAYONA NORIEGA          | NORANY BAYONA NORIEGA           | 2.642.480,00  |
| G 001 00000008117 001 | 2023/05/0 5 | 12.646.665   | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA  | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA   | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008118 001 | 2023/05/0 5 | 1.065.632.88 | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA  | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008120 001 | 2023/05/0 5 | 77.186.649   | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ  | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ   | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008119 001 | 2023/05/0 8 | 1.065.634.67 | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ     | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ      | 2.246.920,00  |
| G 001 00000008129 001 | 2023/05/0 9 | 900.996.599  | A4 ASOCIADOS SAS               | A4 ASOCIADOS SAS                | 12.579.584,00 |
| G 001 00000008130 001 | 2023/05/0 9 | 900.567.925  | INNOVACION ATL SAS             | INNOVACION ATL SAS              | 8.818.500,00  |
| G 001 00000008131 001 | 2023/05/0 9 | 77.177.851   | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZ | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZA | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008132 001 | 2023/05/0 9 | 1.065.138.61 | JHON FREDY DAZA CARDENAS       | JHON FREDY DAZA CARDENAS        | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008133 001 | 2023/05/0 9 | 12.645.842   | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA     | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA      | 4.624.920,00  |

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023**

VERSION: 02

VIGENCIA:23/12/16

PÁGINA 22 DE 25

|                       |            |               |                                |                                     |               |
|-----------------------|------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| G 001 00000008134 001 | 2023/05/09 | 1.065.830.498 | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA    | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA         | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008137 001 | 2023/05/10 | 49.609.373    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ         | 7.928.600,00  |
| P 003 00000000785 006 | 2023/05/10 | 49.609.373    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ         |               |
| G 001 00000008145 001 | 2023/05/16 | 1.065.566.333 | ELIANA KATHERINE CARMONA CASTI | ELIANA KATHERINE CARMONA CASTILLEJO | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008146 001 | 2023/05/16 | 1.065.596.762 | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA    | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA         | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008147 001 | 2023/05/16 | 63.533.968    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ         | 1.229.421,00  |
| G 001 00000008148 001 | 2023/05/16 | 900.996.599   | A4 ASOCIADOS SAS               | A4 ASOCIADOS SAS                    | 12.579.584,00 |
| G 001 00000008154 001 | 2023/05/23 | 1.065.585.539 | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA     | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA          | 6.078.400,00  |
| G 001 00000008155 001 | 2023/05/23 | 1.065.607.314 | ELIECER ARIAS MORENO           | ELIECER ARIAS MORENO                | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008156 001 | 2023/05/23 | 77.177.851    | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZ | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZA     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008162 001 | 2023/05/23 | 19.061.143    | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ   | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ        | 3.192.320,00  |
| G 001 00000008163 001 | 2023/05/23 | 56.062.232    | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ      | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ           | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008164 001 | 2023/05/23 | 52.701.577    | MARIANELLA FLOREZ BUSTO        | MARIANELLA FLOREZ BUSTO             | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008165 001 | 2023/05/23 | 1.065.834.122 | MAX BETANCOURTH MARQUEZ        | MAX BETANCOURTH MARQUEZ             | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008166 001 | 2023/05/23 | 1.020.807.275 | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO   | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO        | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008167 001 | 2023/05/23 | 900.531.409   | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S      | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S           | 42.156.649,00 |
| G 001 00000008172 001 | 2023/05/24 | 79.956.351    | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS     | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS          | 8.985.360,00  |
| G 001 00000008173 001 | 2023/05/24 | 1.122.808.112 | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA      | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA           | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008174 001 | 2023/05/24 | 1.065.567.324 | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA  | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA       | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008175 001 | 2023/05/24 | 49.770.660    | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA    | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA         | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008176 001 | 2023/05/24 | 49.763.131    | SANDRA CASTRO CASTRO           | SANDRA CASTRO CASTRO                | 6.078.400,00  |
| G 001 00000008185 001 | 2023/06/05 | 17.955.766    | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA      | JOSE HILARIO GARCIA OJEDA           | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008186 001 | 2023/06/05 | 63.533.968    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ    | JULIE CATHERINE PORRAS RUIZ         | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008187 001 | 2023/06/05 | 1.065.580.240 | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVER | JULIET VANESSA ECHEVERRY RIVERA     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008190 001 | 2023/06/05 | 22.793.797    | ANGELA MARIA HERRERA PINERES   | ANGELA MARIA HERRERA PINERES        | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008191 001 | 2023/06/05 | 1.065.585.539 | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA     | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA          | 6.078.400,00  |
| G 001 00000008193 001 | 2023/06/05 | 39.462.246    | NORANY BAYONA NORIEGA          | NORANY BAYONA NORIEGA               | 2.642.480,00  |
| G 001 00000008192 001 | 2023/06/06 | 49.609.373    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ    | MARIA CAROLINA GIL MARTINEZ         | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008206 001 | 2023/06/07 | 1.140.856.939 | MIGUEL ANGEL FIGUEROA LOAIZA   | MIGUEL ANGEL FIGUEROA LOAIZA        | 10.571.080,00 |
| G 001 00000008207 001 | 2023/06/09 | 1.065.138.617 | JHON FREDY DAZA CARDENAS       | JHON FREDY DAZA CARDENAS            | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008208 001 | 2023/06/09 | 1.065.632.884 | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA      | 3.699.240,00  |
| G 001 00000008209 001 | 2023/06/09 | 77.186.649    | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ  | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ       | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008210 001 | 2023/06/09 | 1.065.596.762 | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA    | MERLIN JOHANA DUARTE GARCIA         | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008211 001 | 2023/06/09 | 1.065.634.673 | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ     | NATALIA CARRILLO DOMINGUEZ          | 2.246.920,00  |
| G 001 00000008212 001 | 2023/06/09 | 12.646.665    | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA  | JUAN PABLO HERNANDEZ MINDIOLA       | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008213 001 | 2023/06/15 | 12.645.842    | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA     | JOSE DARIO OROZCO MINDIOLA          | 4.624.920,00  |
| G 001 00000008214 001 | 2023/06/15 | 1.065.830.498 | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA    | LUZ KARIME FERNANDEZ GARCIA         | 3.302.520,00  |
| G 001 00000008219 001 | 2023/06/15 | 77.177.851    | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZ | DEIMAR ALBERTO MARTINEZ PEDROZA     | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008220 001 | 2023/06/15 | 52.701.577    | MARIANELLA FLOREZ BUSTO        | MARIANELLA FLOREZ BUSTO             | 7.928.600,00  |
| G 001 00000008218 001 | 2023/06/15 | 900.567.925   | INNOVACION ATL SAS             | INNOVACION ATL SAS                  | 8.818.500,00  |

|                       |            |               |                                |                                     |                       |
|-----------------------|------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 001                   | 6          |               |                                |                                     |                       |
| G 001 00000008224 001 | 2023/06/20 | 900.996.599   | A4 ASOCIADOS SAS               | A4 ASOCIADOS SAS                    | 12.579.584,00         |
| G 001 00000008225 001 | 2023/06/20 | 900.531.409   | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S      | CANAL 12 EL NUESTRO S.A.S           | 31.553.197,00         |
| G 001 00000008226 001 | 2023/06/20 | 1.065.566.333 | ELIANA KATHERINE CARMONA CASTI | ELIANA KATHERINE CARMONA CASTILLEJO | 3.302.520,00          |
| G 001 00000008235 001 | 2023/06/21 | 77.186.649    | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ  | LUIS CARLOS USTARIZ HERNANDEZ       | 4.624.920,00          |
| G 001 00000008237 001 | 2023/06/21 | 63.336.325    | KARY LOURDES OCHOA QUIÑONEZ    | KARY LOURDES OCHOA QUIÑONEZ         | 6.078.400,00          |
| G 001 00000008238 001 | 2023/06/22 | 1.065.607.314 | ELIECER ARIAS MORENO           | ELIECER ARIAS MORENO                | 3.699.240,00          |
| G 001 00000008239 001 | 2023/06/22 | 1.020.807.275 | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO   | CIRO ENRIQUE MARTINEZ ARAUJO        | 4.624.920,00          |
| G 001 00000008240 001 | 2023/06/22 | 79.956.351    | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS     | ARMANDO JOSE RIVERO GALVIS          | 8.985.360,00          |
| G 001 00000008241 001 | 2023/06/22 | 19.061.143    | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ   | EDGAR ALFONSO PUERTO SANCHEZ        | 3.192.320,00          |
| G 001 00000008242 001 | 2023/06/22 | 49.770.660    | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA    | MARIA JOSE DOMINGUEZ ZUÑIGA         | 4.624.920,00          |
| G 001 00000008243 001 | 2023/06/22 | 56.062.232    | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ      | MARIA PATRICIA RIOS VELEZ           | 4.624.920,00          |
| G 001 00000008244 001 | 2023/06/22 | 1.065.834.122 | MAX BETANCOURTH MARQUEZ        | MAX BETANCOURTH MARQUEZ             | 3.302.520,00          |
| G 001 00000008245 001 | 2023/06/23 | 1.065.632.884 | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA | JONATAN DAVID ESTEMBERG GARCIA      | 3.699.240,00          |
| G 001 00000008246 001 | 2023/06/23 | 1.065.567.324 | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA  | LISETH CAROLINA ZUÑIGA VALERA       | 3.699.240,00          |
| G 001 00000008247 001 | 2023/06/23 | 1.122.808.112 | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA      | LUZ ELENA SIERRA FIGUEROA           | 4.624.920,00          |
| G 001 00000008248 001 | 2023/06/23 | 1.065.585.539 | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA     | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA          | 6.078.400,00          |
| P 003 00000000841 006 | 2023/06/23 | 1.065.585.539 | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA     | ELIZABETH GUTIERREZ GUERRA          |                       |
| <b>TOTAL</b>          |            |               |                                |                                     | <b>518.807.009,00</b> |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso pagos honorarios segundo trimestre de 2023 enviado por contabilidad

**OBSERVACIÓN:**

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 14% por un valor de \$ 73.392.137,00 en los gastos de proyecto por honorarios de prestación de servicios profesionales para el desarrollo del SEPTC.

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO HONORARIOS |                   |                  |              |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| TRIMESTRE                           | VALOR             | VARIACION \$     | PORCENTUAL % |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022           | \$ 445.414.872,00 |                  | 0%           |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023           | \$ 518.807.009,00 | \$ 73.392.137,00 | 14%          |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

**RELACION DE PAGO DE REMUNERACION CONTRATISTAS (PERIODO DE ABRIL, MAYO Y JUNIO DEL 2023) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

| COMPROBANTE           | FECHA      | NIT           | NOMBRE                     | DEBITOS      |
|-----------------------|------------|---------------|----------------------------|--------------|
| P 003 00000000739 001 | 2023/04/12 | 1.065.653.314 | AIDIS PAOLA DIAZ SARMIENTO | 2.642.480,00 |
| P 003 00000000740 001 | 2023/04/12 | 49.771.020    | DILIA DONADO ACOSTA        | 2.642.480,00 |
| P 003 00000000741 001 | 2023/04/12 | 77.034.500    | JOSE LIBARDO SUA DIAZ      | 2.444.700,00 |
| P 003 00000000742 001 | 2023/04/12 | 36.640.628    | MAIDELIDES MONTERO COBO    | 2.246.920,00 |
| P 003 00000000768 001 | 2023/05/03 | 49.771.020    | DILIA DONADO ACOSTA        | 2.642.480,00 |
| P 003 00000000773 001 | 2023/05/03 | 1.065.653.314 | AIDIS PAOLA DIAZ SARMIENTO | 2.642.480,00 |
| P 003 00000000775 001 | 2023/05/05 | 36.640.628    | MAIDELIDES MONTERO COBO    | 2.246.920,00 |

|                       |            |               |                            |               |
|-----------------------|------------|---------------|----------------------------|---------------|
| P 003 00000000780 001 | 2023/05/10 | 77.034.500    | JOSE LIBARDO SUA DIAZ      | 2.444.700,00  |
| P 003 00000000810 001 | 2023/06/05 | 49.771.020    | DILIA DONADO ACOSTA        | 2.642.480,00  |
| P 003 00000000811 001 | 2023/06/05 | 36.640.628    | MAIDELIDES MONTERO COBO    | 2.246.920,00  |
| P 003 00000000822 001 | 2023/06/15 | 77.034.500    | JOSE LIBARDO SUA DIAZ      | 2.444.700,00  |
| P 003 00000000826 001 | 2023/06/16 | 1.065.653.314 | AIDIS PAOLA DIAZ SARMIENTO | 2.642.480,00  |
| TOTAL                 |            |               |                            | 29.929.740,00 |

Fuente: Relación de comprobantes de egreso cuentas por pagar gastos de Funcionamiento 2023, contabilidad

#### OBSERVACIÓN:

Para el segundo trimestre de 2023 se evidencia un aumento del 26% por un valor de \$ 7.831.740,00 en los gastos de funcionamiento por servicios técnicos, por tanto, los contratos iniciaron en el mes de febrero de 2023 y se realizaron los pagos en el segundo semestre.

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS |               |              |            |
|--|---------------|--------------|------------|
| TRIMESTRE  |               | VARIACION    | PORCENTUAL |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022                                | 22.098.000,00 |              | 0%         |
| SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023                                | 29.929.740,00 | 7.831.740,00 | 26%        |

Fuente: Elaboración propia oficina de control interno

#### PAGO DE SERVICIO DE SEGURIDAD ARMADA Y ELECTRONICA EMPRESA (PERIODO ABRIL, MAYO Y JUNIO DE 2023)

Se evidencia ACEPTACION DE LA OFERTA N° PS-076-2023 (Contrato de Prestación de Servicios) cuyo objeto es la Prestación de servicios de vigilancia de seguridad armada y con sistema electrónico de seguridad a través de monitoreo inalámbrico en la sede de la empresa Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S.

EMPRESA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA CARIMAR LTDA

VALOR DEL CONTRATO: TREINTA Y DOS MILLONES DIECISEIS MIL SESENTA PESOS (\$32,016,060) M/

FECHA: 28 de junio de 2023

El plazo de ejecución del contrato será de SEIS (6) MESES

**Observación:** No se evidencia pagos para el servicio de Seguridad monitoreada en las instalaciones del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar "SIVA SAS, debido a que el contrato inicio a finales del mes de junio de 2023, por tanto, no hubo servicio de seguridad armada y electrónica de los meses de enero a la fecha del contrato suscrito.

## 6. OBSERVACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

Como consecuencia de las conclusiones anteriormente mencionadas, y en desarrollo del rol de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención y de evaluación y seguimiento que le confiere la normativa vigente, los auditores de la Oficina Control Interno, presentan las siguientes recomendaciones, a fin de contribuir con el mejoramiento continuo de la entidad:

La oficina de control interno del Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA SAS, evidenció el seguimiento del Plan de Austeridad en el Gasto para la vigencia 2023, que refleja las medidas que están tomando, las metas de ahorro, el uso eficiente de los recursos disponibles para dar cumplimiento a las normas y políticas de austeridad contenidas en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

Se recomienda realizar campañas de socialización y divulgación en la entidad de todas las medidas tomadas para cumplir con las directrices mencionadas en la Directiva Presidencial No. 08 del 17 de septiembre de 2022, al igual que dar total cumplimiento, enviar a control interno las evidencias de las respectivas socializaciones.

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2023, se evidencia aumento en los rubros gastos materiales y suministros, servicios públicos y pagos de honorarios corresponden a los diferentes compromisos adquiridos de acuerdo a las diferentes actividades desarrolladas.

Implementar medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración a lo previsto en el marco normativo de austeridad, específicamente, en aquellos en los que se evidenció que presentaron variación positiva significativa.

Mantener las medidas y controles que permiten continuar con la cultura del ahorro en los gastos generales, en aras de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad del gasto, para prevenir la materialización de eventos de riesgos. Se hace la salvedad, que las recomendaciones se ponen en consideración con el propósito de aportar a la mejora continua de los procesos; estas se acogen y se implementan, por decisión del líder del proceso.

*Determinar los posibles riesgos jurídicos que se encuentran en contra de la entidad, por la sucesión de contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión continuos e ininterrumpidos, ejecutando el mismo objeto contractual que ha conllevado a un riesgo jurídico y demandas laborales, tener en cuenta los lineamientos nacionales en materia de formalización laboral y disminución de gastos por contratación de servicios.*

**Atentamente,**

(Original Firmado)

**MARIA ANGELICA GONZALEZ OÑATE**

**Jefe de oficina de control interno**

**Sistema Integrado de Transporte de Valledupar SIVA S.A.S**