INFORME COMPARATIVO DE LA AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO EN LOS TRES PRIMEROS TRIMESTRES DE LA VIGENCIA 2022

EMPRESA PARA LA SEGURIDAD Y SOLUCIONES URBANAS – ESU-

Presentado a:

EDWIN MUÑOZ ARISTIZABAL

Gerente General ESU

Presentado por:

GUSTAVO ANDRES MONSALVE LONDOÑO

Director de Auditoría Interna ESU

Elaborado por:

Equipo de Auditoría Interna

Radicado número:
20220011174

Medellín, noviembre de 2022

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

INTRODUCCIÓN 4
OBJETIVO GENERAL 5
ALCANCE 5
MARCO NORMATIVO. 6
ANÁLISIS DE COSTOS Y GASTOS DURANTE LOS 3 PRIMEROS TRIMESTRES DE 2022. 7
ACTIVIDADES QUE AFECTARON EL GASTO. 7
Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal. 7
Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. "Honorarios". 8
Honorarios por Contratos de Servicios Especializados. 9
Horas Extras. 10
Empleados que han devengado Horas Extras durante el año 2022. 10
Vacaciones. 11
Mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles. 12
Combustibles y Lubricantes. 13
Mantenimiento de Parque Automotor. 14
Prelación de encuentros virtuales. 15
Internet. 15
Suministro de Tiquetes. 16
Reconocimiento de viáticos. 18
Delegaciones oficiales. 19
Autorización previa al trámite de comisiones al exterior. 20
Eventos. 21
Esquemas de seguridad. 21
Vehículos oficiales. 21
Papelería y Útiles de Oficina. 21

Telefonía Móvil. 22
Telefonía Fija. 24
Elementos De Aseo Lavandería Y Cafetería. 25
Suscripción a periódicos, revistas, publicaciones y bases de datos. 26
Almacenamiento y Custodia. 26
Gastos Legales 28
Austeridad en eventos, regalos corporativos, souvenir o recuerdos. 29
Publicidad y Propaganda. 30
Sostenibilidad ambiental. 30
REDES SOCIALES. 32
FREE PRESS 32
RECOMENDACIONES. 34

INTRODUCCIÓN

La Dirección de Auditoría Interna de la Empresa de Seguridad y Soluciones Urbanas ESU, en cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2 y según lo estipulado en el Decreto 397 del 17 de marzo de 2022, en los cuales se establece el informe de austeridad y el plan de austeridad del gasto 2022 para los órganos que hace parte del Presupuesto General de la Nación, presenta el informe comparativo de seguimiento realizado a los gastos ejecutados durante los tres primeros trimestres de la vigencia 2022.

En el presente informe se analizó el comportamiento del gasto público, conforme a la aplicación y cumplimiento razonable de la normatividad y las políticas en el marco del plan de austeridad y eficiencia en el gasto en las distintas actividades clasificadas en las normas para ser objeto de seguimiento trimestral, basado en la información solicitada y presentada a esta Dirección por la Subgerencia Administrativa y Financiera de la ESU, correspondientes a cada uno de los periodos mensuales de la vigencia 2022.

Se verificaron los registros contables y presupuestales de los conceptos que están relacionados con el gasto, se verificaron los pagos realizados en los tres primeros trimestres de 2022, de los gastos de Honorarios, Servicios Públicos, Telefonía Celular, Viáticos, Gastos de Viaje, Papelería y Útiles de Escritorio, Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Combustibles, Mantenimiento del Equipo de Transporte del Parque Automotor de la Entidad, entre otros, frente a los mismos gastos del trimestre anterior de la vigencia, determinando la causa de las variaciones.

OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento razonable de la normatividad y las políticas, acorde con la política corporativa de austeridad del gasto público, en función de los principios de economía, equidad, legalidad, eficacia y optimización de los recursos y presentar un informe trimestral a la alta dirección sobre el grado de cumplimiento de estas disposiciones durante los tres primeros trimestres de la vigencia 2022.

ALCANCE

El alcance definido para este informe comprende el análisis y la comparación para los conceptos de:

1. Materiales y suministros,
2. Papelería y útiles de oficina,
3. Elementos de aseo y cafetería,
4. Teléfono móvil celular y otros,
5. Energía y acueducto,
6. Mantenimiento parque automotor,
8. Combustibles,
9. Mantenimiento de bienes inmuebles,
10. Mantenimiento de bienes muebles,
11. Gastos de viaje y viáticos,
12. honorarios, y
13. Freepress.

Así mismo, de acuerdo con la solicitud de Gerencia, se incluye otros gastos de operación para evaluar su comportamiento y eficiencia.

La revisión se hace conforme a la información entregada por las áreas y respectivamente con la ejecución presupuestal obtenida a través del módulo de contabilidad en el software SAFIX.

Las cifras expresadas en el informe están en términos nominales, además, en cada gasto detallamos el porcentaje de variación, entendiéndose como el porcentaje que representa la afectación del gasto en el mes, con base al gasto del trimestre; así mismo, la variación que nos permite evidenciar la disminución o aumento con relación al trimestre inmediatamente anterior.

MARCO NORMATIVO.

- Ley 1952 de 2019. “Por medio de la cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario” (Empieza a regir a partir del 1 de julio de 2021, por el artículo 140 de la Ley 1955 de 2019 Plan Nacional de Desarrollo 2018- 2022).
- Decretos 1737 de 1998 “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”.
- Ley 1474 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”; en su Artículo 10.
- Ley 1712 de 2014 “Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposicioness” reglamentada por el Decreto 0103 de 2015.
- Decreto 1068 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018, “Política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional, y con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público”.
- Ley 2063 de 2020 "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y Ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021. Artículo 64. Plan De Austeridad Del Gasto".

- Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad en el Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación".
- Decreto 961 de 2021 "Por el cual se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, y se dictan otras disposiciones".

ANÁLISIS DE COSTOS Y GASTOS DURANTE LOS 3 PRIMEROS TRIMESTRES DE 2022.

En virtud de lo establecido en el Decreto 397 de 2022 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”, a continuación, se relacionan las actividades, operaciones comerciales u administrativas que fueron objeto de afectación del gasto público durante los tres primeros trimestres de la vigencia 2022.

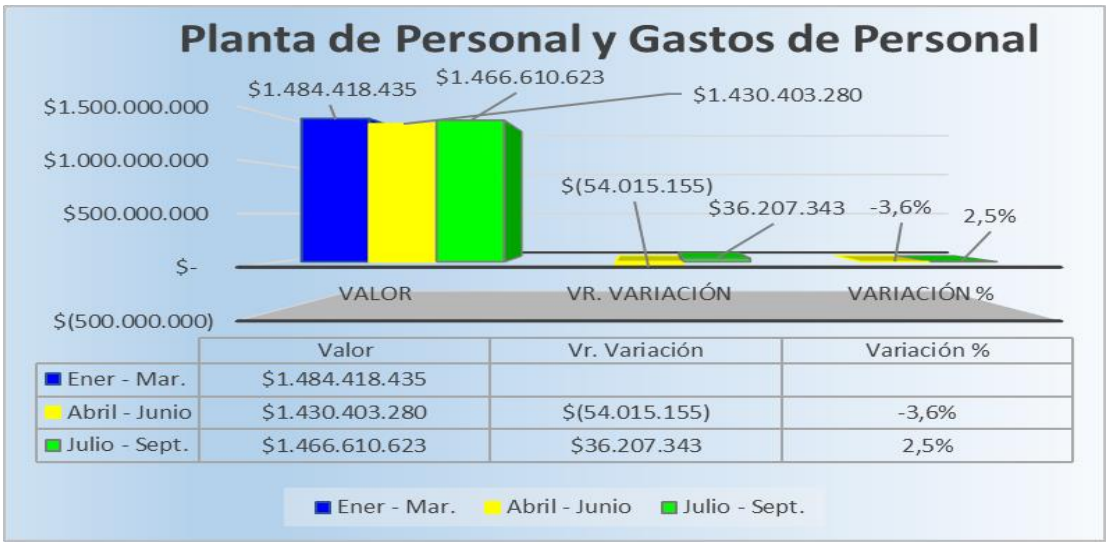
ACTIVIDADES QUE AFECTARON EL GASTO.

En cumplimiento de lo ordenado en el Decreto 397 de 2022, la Dirección de Auditoría Interna de la ESU, procede a relacionar los conceptos presentaron uso de recursos que afectaron los gastos de la entidad durante los tres primeros trimestres de la vigencia 2022.

Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal.

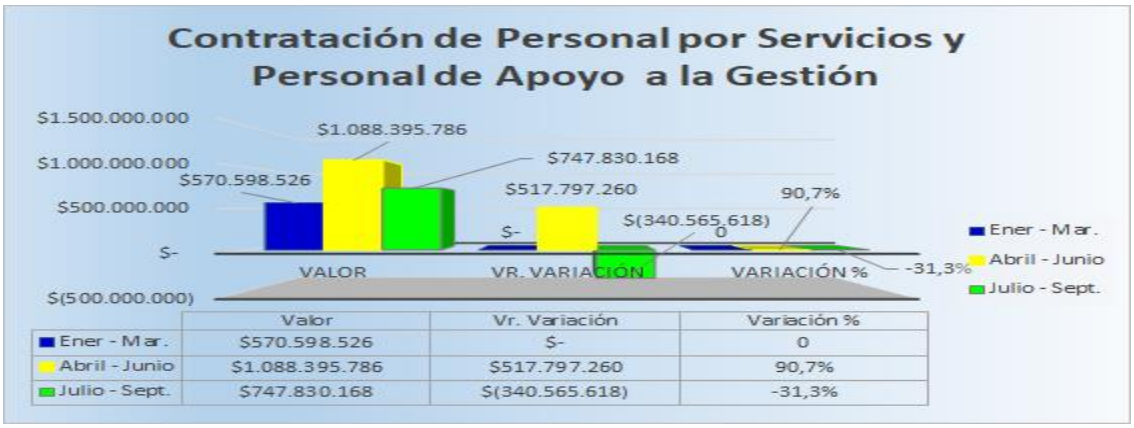
Durante el segundo trimestre el gasto de personal, presento una disminución del 3,6% con respecto al primer por el retiro de dos personas de la planta de cargos de la entidad (una de la unidad de bienes y servicios y la otra de la unidad mercadeo y ventas). Para el tercer trimestre los costos de la planta de cargos aumentaron en un 2,6% comparados con el segundo trimestre una vez que ingresaron 12 personas a la planta de cargos de la entidad en las siguientes unidades administrativas:

Etiquetas de fila	Suma de Asignación
COMPRAS Y CONTRATACIÓN	4
UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA	4
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS EN SEGURIDAD-SIS.	1
COMUNICACIONES	1
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS.	1
SUBGERENCIA DE SERVICIOS.	1
Total general	**12**

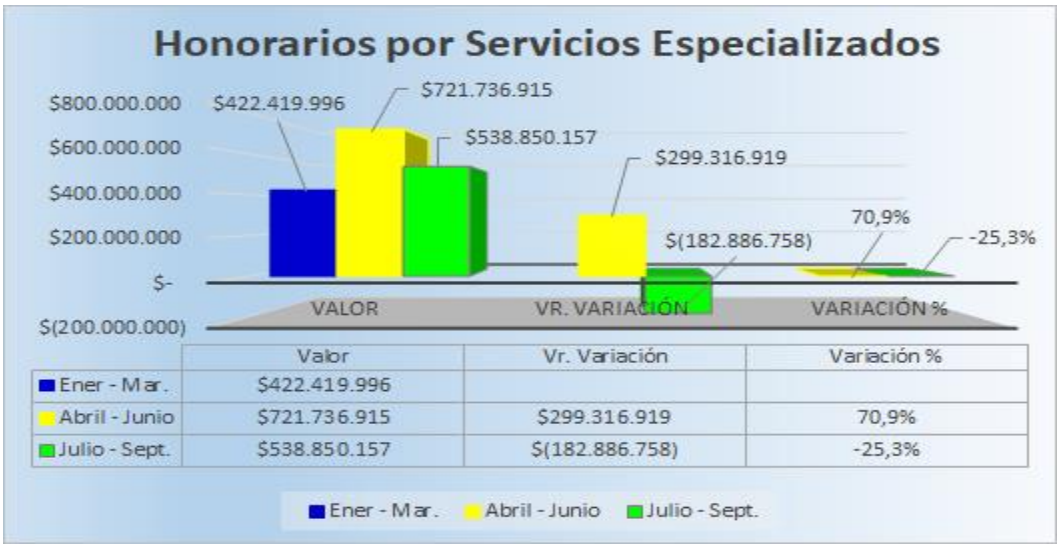


Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. "Honorarios".

La contratación de personal por prestación de servicios y de apoyo a la gestión, aumento en un 90,7% pasando de 56 contratista en el primer trimestre, a tener 83 contratistas durante el segundo trimestre del año 2022. Esto debido a la contratación de 27 nuevos contratistas de los cuales; 24 fueron para apoyar en el diseño, desarrollo, implementación, depuración, actualización y documentación de los módulos de la herramienta Medellín participa, uno para la unidad de gestión humana, uno para la oficina estratégica y uno para la unidad de vigilancia. En el tercer trimestre los costos por contratación de contratistas disminuyeron en un 31,3% con respecto al segundo trimestre, pasando de 83 a 59 contratistas por prestación de servicios en el tercer trimestre de 2022.



Honorarios por Contratos de Servicios Especializados.



Los honorarios por servicios especializados corresponden a erogaciones del gasto reconocidos por concepto de apoyo jurídico, financiero y de soporte tecnológico especializado en los diferentes sistemas de información de la entidad. Durante el segundo trimestre del año 2022 aumentaron en un 70,9% con respecto al primer trimestre del mismo año; debido a la necesidad de adquisición de plataformas tecnológicas para la gestión de proyectos con arquitectura de software y el desarrollo de ecosistemas web integrados para la operación estratégica de los centros del valle del software. Durante el tercer trimestre

los gastos por servicios especializados disminuyeron en un 25,3% en comparación con el segundo trimestre de 2022 como resultado de la culminación de los proyectos en desarrollo tecnológico a junio 30 del mismo año e inicio del proceso de implementación y patentado de los mismos (DATASCRUM y ESU PARQUE AUTORMOTOOR) durante el tercer trimestre.

Horas Extras

El tiempo de horas, extras presentó una disminución del 10,89% durante el segundo trimestre del año 2022, con respecto al primer trimestre de la misma vigencia, para el tercer trimestre incrementaron en un 34,13% comparado con el segundo trimestre del mismo periodo.

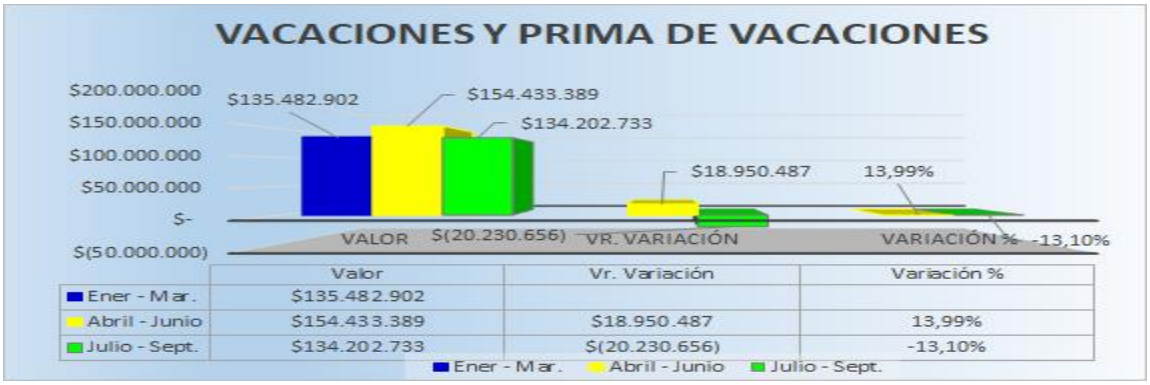
Empleados que han devengado Horas Extras durante el año 2022.

Los empleados que han devengado horas extras durante los tres trimestres que van de la vigencia 2022 fueron 6 de los cuales 5 son vinculados a la unidad de vigilancia y 1 a la Gerencia General. Este último por ser el conductor de Gerencia, el cual requiere una disponibilidad permanente al servicio de este.

Nombres	Apellidos	Cargo	Grado	Sub - Gerencia	Unidad	Vr. Horas Extras
MANUEL BENICIO	VELASQUEZ SANCHEZ	Conductor		Gerencia General	Vigilancia	$ 10.201.148
WILSON ANDRES	PINO PULGARIN	Técnico Administrativo	1	Servicios	Vigilancia	$ 3.653.686
CESAR AUGUSTO	ESCOBAR ROMAN	Técnico Administrativo	1	Servicios	Vigilancia	$ 3.534.448
DUBERNEY	OSPINA CARO	Técnico Administrativo	1	Servicios	Vigilancia	$ 3.653.687
MELQUICEDEC	VARON AMAYA	Técnico Administrativo	1	Servicios	Vigilancia	$ 3.074.684
LUCAS ISRAEL	VILLADA DIEZ	Técnico Administrativo	1	Servicios	Vigilancia	$ 2.844.802
					Total	$ 26.962.455

Vacaciones.

Los gastos por vacaciones y prima de vacaciones que se han generado durante la vigencia 2022, presentan un incremento del 13,99% con respecto al primer trimestre del mismo año debido a las liquidaciones generadas por el disfrute de vacaciones de los trabajadores durante el segundo trimestre. Para el tercer trimestre los costos de disfrute de vacaciones disminuyeron en un 13,10%, ya que se redujeron el número de empleados que salieron a disfrutar vacaciones durante este periodo.



Peridos de Vacaciones Disfrutados.

A septiembre 30 de 2022 los empleados de las diferentes dependencias de la ESU han disfrutado de 37 periodos de vacaciones; 8 periodos durante el primer trimestre, 22 en el segundo trimestre y 7 en el tercer

trimestre. Siendo de la unidad estrategica de servicios logisticos la que mayormente ha disfrutado de periodos de vacaciones durante los tres primeros trimestre de 2022, seguidos por la unidad de mercadeo y ventas con 5 periodos disfrutados y la unidad de contabilidad y costos con 4 periodos disfrutados.

Cuenta de Inicio Disfrute	Etiquetas de columna			
Etiquetas de fila	I	II	III	Total general
COMPRAS Y CONTRATACIÓN		2	1	3
GERENCIA.	1			1
OFICINA ESTRATÉGICA	1	1		2
PLANEACIÓN DE LA TECNOLOGIA Y LA INFORMACIÓN		1		1
TECNOLOGÍA Y TELECOMUNICACIONES SIS	1			1
UNIDAD DE BIENES Y SERVICIOS.		1		1
UNIDAD DE CONTABILIDAD Y COSTOS.	1		3	4
UNIDAD DE GESTIÓN DOCUMENTAL		1		1
UNIDAD DE GESTIÓN HUMANA.		2		2
UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA			1	1
UNIDAD DE INVESTIGACION E INNOVACIÓN		1		1
UNIDAD DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS . .		1	1	2
UNIDAD DE MERCADEO Y VENTAS	2	3		5
UNIDAD DE PRESUPUESTO.			1	1
UNIDAD DE TESORERÍA.		1		1
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS EN SEGURIDAD-VIGILANCIA.	1	2		3
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS.	1	6		7
Total general	8	22	7	37

Mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles.

La entidad no cuenta con bienes inmuebles. Durante el primer trimestre del año 2022, no se adquirieron bienes muebles, para el segundo trimestre de 2022 se realizó una remodelación de equipos de cómputo para las siguientes áreas:

Etiquetas de fila	Cuenta de Serial No
COMPRAS Y CONTRATACIÓN	3
COMUNICACIONES.	1
DIRECCION ADTIVA Y FINANCIERA	1
OFICINA ESTRATÉGICA	2
PLANEACIÓN	1
PLANEACIÓN DE LA TECNOLOGIA Y LA INFORMACIÓN	1
SUBGERENCIA DE SERVICIOS.	1
TECNOLOGÍA Y TELECOMUNICACIONES SIS	2
UNIDAD DE BIENES Y SERVICIOS.	1
UNIDAD DE CONTABILIDAD Y COSTOS.	1
UNIDAD DE GESTIÓN HUMANA.	1
UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA	1
UNIDAD DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS	2
UNIDAD DE MERCADEO Y VENTAS	4
UNIDAD DE PRESUPUESTO.	1
Total general	23

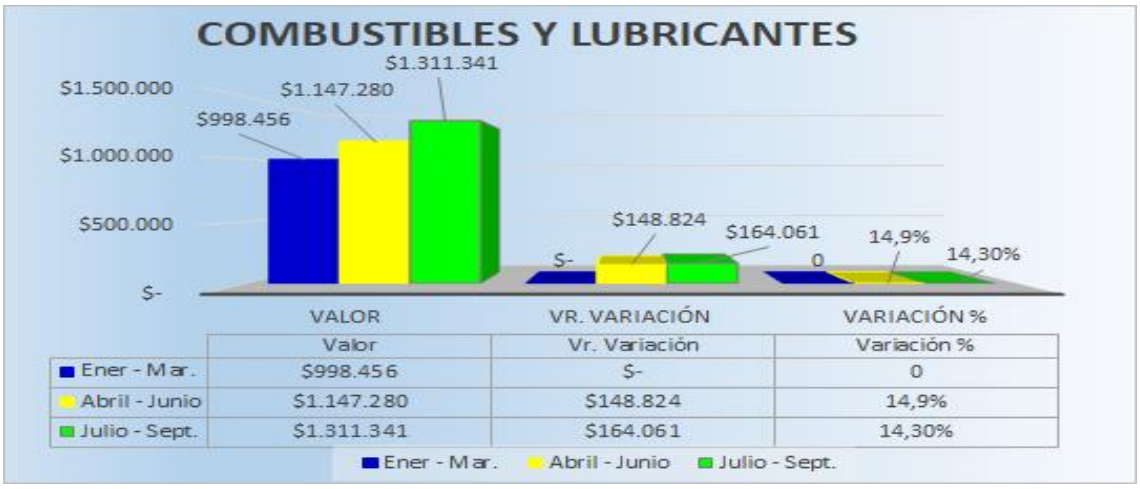
La inversión realizada en la renovación de equipos de cómputo durante el segundo trimestre de 2022 fue por un valor de $265´160.201.oo. Se realizó otra inversión para la compra, instalación y mantenimiento de un servidor de telefonía VOIP con 70 teléfonos IP, para la planta telefónica de la ESU, por valor de $70´424.523.oo y una compra de silletería y pérgola para los espacios de reuniones y almuerzos del personal de la entidad por valor de $2´246.707.oo.

En el tercer trimestre de 2022 la entidad adquirió una mesa de ping – pong para bienestar social y entretenimiento de los empleados durante los tiempos de descanso por valor de $ 2´071.429.oo, una pérgola con tapete y un juego de balcón por valor de $1´722.437.oo para complementar los espacios de reuniones, e integración de los empleados y la compra 2 equipos celulares por valor de $6´048.925.oo, asignados a la subgerencia de Servicios y otro para la unidad de T.I.

Para un total de $347´674.222.oo en inversión de bienes muebles y mantenimiento de equipos.

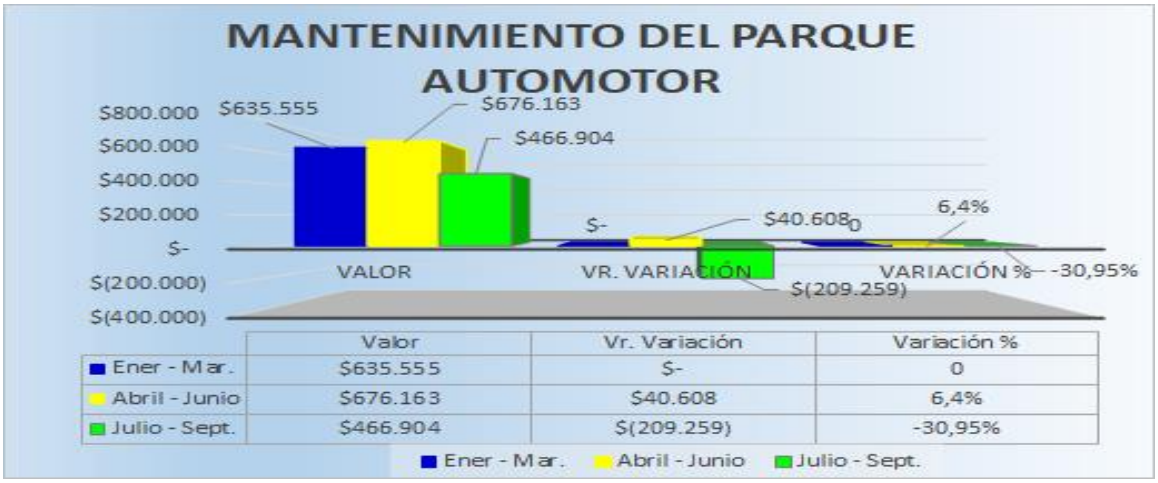
Combustibles y Lubricantes.

El consumo de combustibles y lubricantes para el vehículo de la entidad aumento en un 14,9% en el segundo trimestre con respecto al primer trimestre del año 2022 pasando de $998.456,oo a $1´147.280.oo en el segundo trimestre. Para el tercer trimestre los costos por este concepto aumentaron en un 14,30%, comparado con el segundo trimestre, ascendiendo a un costo total en el tercer trimestre por valor de $1´311.341.oo durante este periodo.



Mantenimiento de Parque Automotor.

El mantenimiento correctivo y preventivo del vehículo de gerencia aumento en un 6,4% durante el segundo trimestre de 2022, pasando de $635.555.oo en el primer trimestre a $676.163.oo durante el segundo trimestre del año 2022. En el tercer trimestre los gastos de mantenimiento disminuyeron en un 30,95% una vez que en este periodo no se le realizo mantenimiento al sistema de aire acondicionado del vehículo, ni tampoco la alineación y balanceo de las ruedas los cuales se habían realizado en la revisión de los 40.000 kms en el mes de abril de 2022.



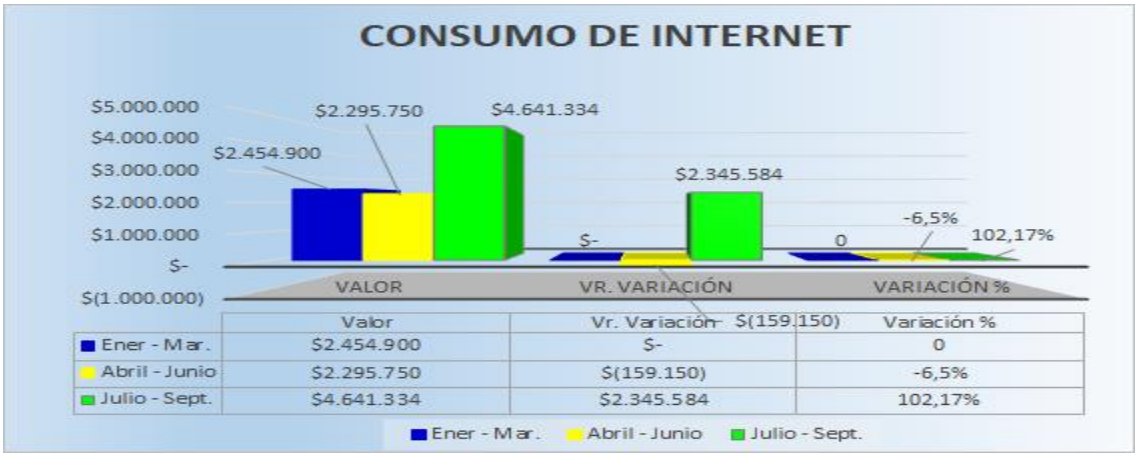
Prelación de encuentros virtuales.

La entidad prioriza los encuentros virtuales a través de las plataformas tecnológicas para el seguimiento, monitoreo y supervisión de los contratos o convenios con otras entidades. El desplazamiento físico solo es requerido cuando la situación así lo amerite; como lo fue el caso de la reactivación y apertura de nuevos convenios con las ciudades de Cartagena y Villavicencio durante el segundo trimestre de 2022 para la vigilancia por circuito cerrado de televisión, los cuales requirieron de un desplazamiento físico de algunos funcionarios de la entidad para concretar y darle continuidad a dichos convenios. Durante el tercer trimestre se registraron 34 reuniones en las diferentes dependencias de la entidad de las cuales 10 fueron presenciales y 24 en modalidad virtual. Las oficinas que mayor prelación le dieron a los encuentros virtuales fueron; la subgerencia de servicios y la oficina estratégica con 9 encuentros o reuniones virtuales realizados por cada una de estas dependencias durante el tercer trimestre de 2022.

Etiquetas de fila	Cuenta de Tipo de encuentro
Presencial	**10**
Dirección de Auditoría Interna	1
Gerencia	1
Oficina Estratégica	3
Subgerencia Administrativa y Financiera	4
Subgerencia Comercial y de Mercadeo	1
Virtual	**24**
Oficina Estratégica	9
Secretaría General	3
Subgerencia Administrativa y Financiera	3
Subgerencia de Servicios	9
Total general	34

Internet.

El consumo de internet durante el primer trimestre fue por un valor de $2´454.900; el cual presentó una disminución del 6,5% en el segundo semestre de 2022, quedando por un valor de $2´295.750. Para el tercer trimestre los costos por consumo de internet aumentaron en un 102,17% comparado con el segundo trimestre del mismo periodo una vez que dejaron de provisionar los costos fijos por este concepto para reconocer directamente los gastos facturados mes a mes por internet.



Suministro de Tiquetes.

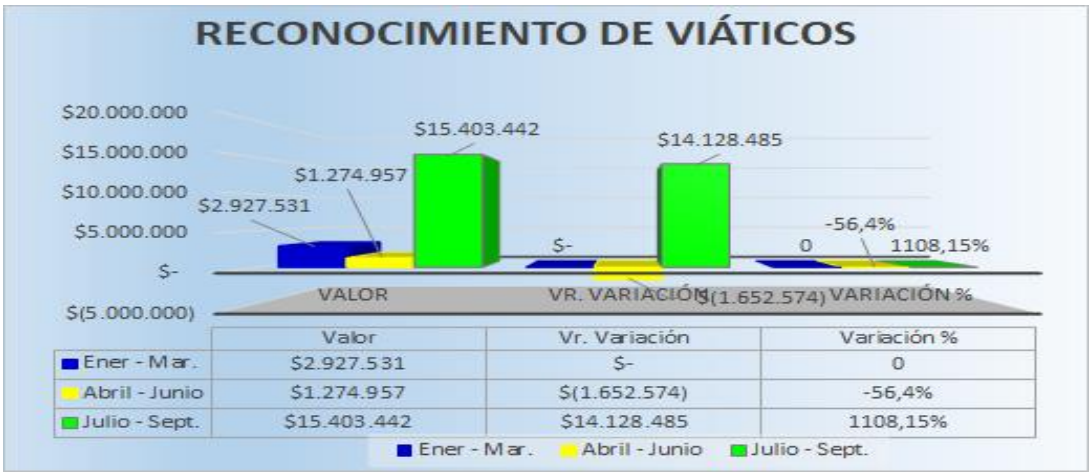
En el primer trimestre del año 2022 se generaron gastos de tiquetes aéreos por valor de $374.940, debido a una comisión realizada por el secretario general de la entidad a la ciudad de Bogotá para atender reuniones de orden jurídico de la ESU durante este periodo. Para el segundo trimestre del mismo año estos gastos aumentaron un 294,5% debido a la necesidad de un viaje del Gerente General de la entidad a la ciudad de Bogotá para asistir al evento "Presente y Futuro sobre la Inteligencia Artificial en la Región" y la necesidad de desplazamiento a las ciudades de Cartagena y Valledupar por la parte de personal de la Sub – Gerencia de servicios para la reactivación de los contratos de sistema de vigilancia por circuito cerrado de televisión en estas ciudades.

Para el tercer trimestre los gastos por concepto de tiquetes aéreos se incrementaron en un 747,9%, producto de la participación de entidad con el equipo de comercial y de comunicaciones en la Feria Internacional de Seguridad, realizada en CORFERIAS Bogotá D.C. del 23 al 26 de agosto de 2022 por valor de $3´514.060.oo; la visita de la Gerencia General a DISTRISEGURIDAD en la Ciudad de Cartagena para el mantenimiento preventivo del Circuito Cerrado de Televisión y la Participación en el Congreso Internacional de las TIC por valor de $780.100.oo, la asistencia al XXIII Congreso de jornadas internacionales de derecho administrativo: horizontes del contencioso administrativo por valor de $562.490. y la programación de un viaje a la ciudad de Praga – Republica Checa para participar en un evento de Innovación y Ciudades Inteligentes con enfoque en Movilidad Sostenible por valor de $7´686.400.oo.

Itinerario de Vuelos	Fecha de Inicio	Fecha Final	Evento	Ciudad	Vr. Tiquetes
Medellín - Cartagena - Medellín	27/07/2022	28/07/2022	Visita DISTRISEGURIDAD	Cartagena	$ 358.240
Medellín - Cartagena - Medellín	30/08/2022	4/09/2022	Congreso Internacional de TIC	Cartagena	$ 421.860
Medellín - Bogotá - Medellín	30/08/2022	4/09/2022	Congreso XXIII jornadas internacionales de derecho administrativo: horizontes del contencioso administrativo.	Bogotá	$ 562.490
Medellín - Bogotá - Medellín	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 540.380
Medellín - Bogotá - Medellín	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 2.853.680
Bogotá - Medellín	26/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 120.000
Medellín - Praga - Medellín	17/09/2022	24/09/2022	Innovación y Ciudades Inteligentes con enfoque en Movilidad Sostenible.	Praga	$ 7.686.400
				Totales	$ 12.543.050

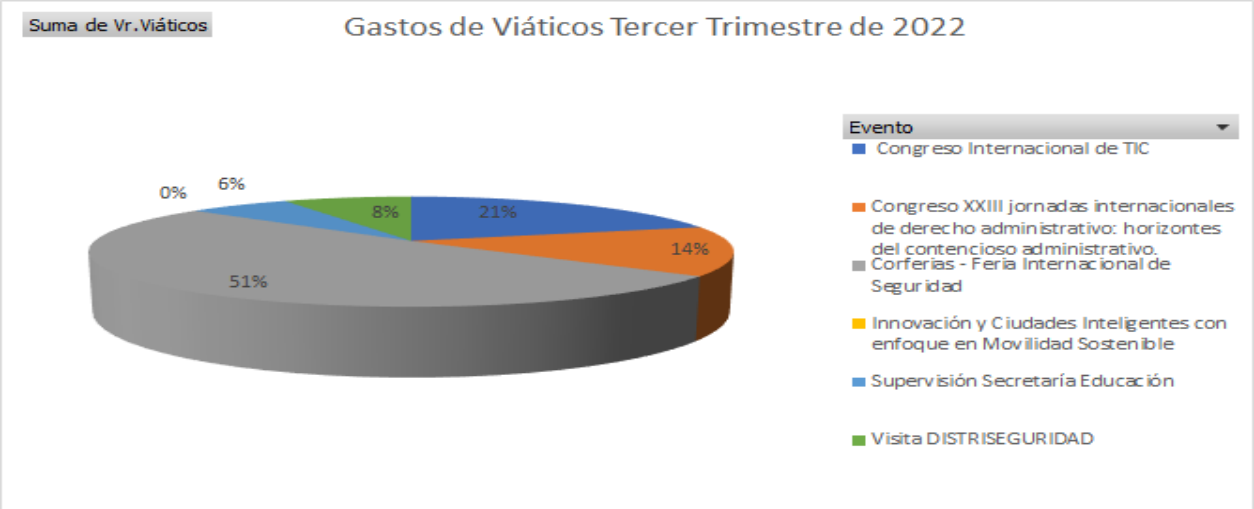
Reconocimiento de viáticos.

En el primer trimestre del año 2022, la entidad generó gastos por reconocimiento de viáticos por valor de $2´927.531 por motivo de desplazamiento del Secretario General a la ciudad de Bogotá para atender asuntos jurídicos de la entidad, la asistencia del Gerente General en el evento "Presente y Futuro de la Inteligencia Artificial en la región". Durante el segundo trimestre los gastos de viáticos disminuyeron debido que solo hubo necesidad de realizar dos desplazamientos nacionales a funcionarios de la Sub – Gerencia de Servicios por motivo de la reactivación de convenios con los municipios de Valledupar y Cartagena para los Sistemas de Vigilancia por Circuito Cerrado de Televisión.



	Valor	Vr. Variación	Variación %
Ener - Mar.	$2.927.531	$-	0
Abril - Junio	$1.274.957	$(1.652.574)	-56,4%
Julio - Sept.	$15.403.442	$14.128.485	1108,15%

Para el tercer trimestre de 2022 los gastos por reconocimiento de viáticos aumentaron en un 1108%, de los cuales el 51% ($7´851.330), equivalen a los viáticos del equipo de trabajo que representó la entidad en la Feria Internacional de Seguridad realizada en CORFERIAS – Bogotá, el 21% ($3´173.954) por la asistencia al Congreso Internacional de TIC, 14% ($2´228.142) por la participación de la Secretaría General en el XXIII Congreso de Jornadas Internacionales de Derecho Administrativo, 8% ($1´195.098) en la asistencia a un comité técnico con DISTRISEGURIDAD en la ciudad de Cartagena y un 6% (954.918) para realizar supervisión técnica y administrativa en la Secretaría de Educación de Barranquilla por parte de la subgerencia de servicios.

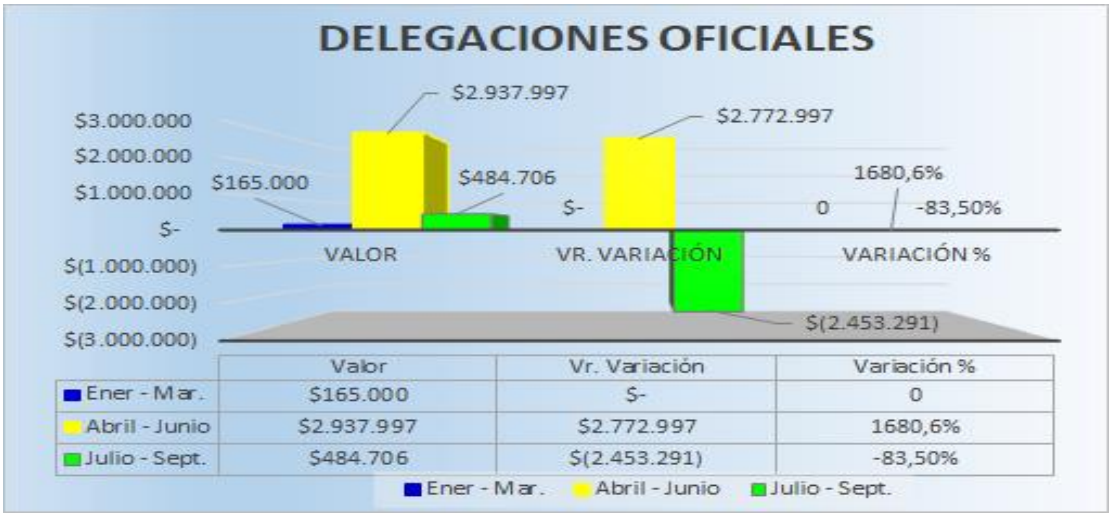


Reconocimiento de Viáticos III Trimestre de 2022					
Dependencia	Fecha de Inicio	Fecha Final	Evento	Ciudad	Vr.Viáticos
Gerencia General	27/07/2022	28/07/2022	Visita DISTRISEGURIDAD (Gastos Viaje)	Cartagena	$ 823.858
Gerencia General	27/07/2022	28/07/2022	Visita DISTRISEGURIDAD (Hospedaje)	Cartagena	$ 371.240
Gerencia General	30/08/2022	4/09/2022	Congreso Internacional de TIC	Cartagena	$ 3.173.954
Secretaría General	30/08/2022	4/09/2022	Congreso XXIII jornadas internacionales de derecho administrativo: horizontes del contencioso administrativo.	Bogotá	$ 2.228.142
Gerencia General	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 3.173.954
Sub-Gerencia Financiera	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 1.591.530
Sub-Gerencia Comercial	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 1.591.530
Sub-Gerencia Comercial	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 747.158
Sub-Gerencia Comercial	23/08/2022	26/08/2022	Corferias - Feria Internacional de Seguridad	Bogotá	$ 747.158
Gerencia General	17/09/2022	24/09/2022	Innovación y Ciudades Inteligentes con enfoque en Movilidad Sostenible	Praga	$ -
Servicios	5/09/2022	6/09/2022	Supervisión Secretaría Educación	Barranquilla	$ 954.918
				Totales	$ 15.403.442

Delegaciones oficiales.

La entidad atendió una delegación oficial de la Viceministra del Interior durante el primer trimestre del año 2022 y cuya atención se reflejó en un desayuno de trabajo por valor de $165.000. Para el segundo trimestre los gastos por delegaciones se incrementaron a $2´937.997.oo, por concepto de atención y

recepción de delegaciones oficiales nacionales y extranjeras entre las que están funcionarios de la alcaldía de Cali, San Salvador (El Salvador) y Bolivia.



En el tercer trimestre de 2022, los gastos por delegaciones oficiales se redujeron en un 83,5% comparado con el segundo trimestre del mismo periodo, una vez que durante este periodo no se recibieron, ni se realizaron comisiones oficiales externas que requirieran representación de la entidad; pues sus gastos se redujeron a la atención y promoción comercial con entes locales por valor de $484.706.oo.

Autorización previa al trámite de comisiones al exterior.

La Gerencia General participó en un evento internacional aprobado por la alta dirección en las Vegas – Nevada - Estados Unidos para asistir a la feria Internacional de Seguridad “ISC WEST 2022”, por valor de $ 6´673.467.oo.

El Gerente General realizó otras dos comisiones adicionales al exterior; una hacía San José de Costa Rica para asistir al evento “Gobernanza de la Seguridad Pública en el Territorio”; cuyos gastos fueron totalmente cubiertos por la embajada de Estados Unidos en Colombia. Y otra comisión a Cancún – México para asistir al evento “LATAM ICT 2022 Congress 2022”; cuyos gastos totales fueron cubiertos por Huawei Technologies Colombia.

Entre los días 19 y 23 de septiembre de 2022 se programó una comisión de servicios a la ciudad de Praga – Republica Checa para asistir a un evento de innovación y ciudades inteligentes con enfoque en movilidad sostenible, cuya participación fue cancelada por condiciones inesperadas de salud del Gerente General.

Eventos.

La entidad no realizó eventos oficiales que comprometieran recursos durante el primero y segundo trimestre del año 2022. En el tercer trimestre la ESU participó con un STAND y una exposición del Gerente General en el Centro de Convenciones Plaza Mayor para el fortalecimiento y posicionamiento de marca en un evento denominado DRONE SUMMIT, por un costo de total de $50.000.000.oo

Esquemas de seguridad.

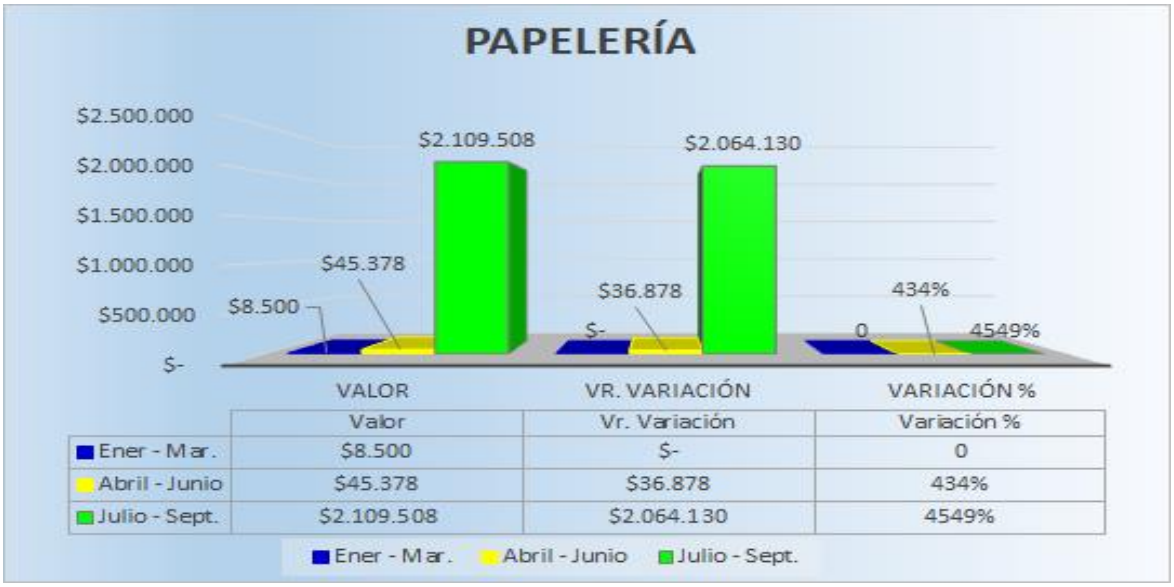
La entidad no cuenta con esquemas de seguridad, cuyos costos y gastos sean asumidos por la ESU.

Vehículos oficiales.

La entidad solo cuenta con un vehículo oficial modelo 2020 adquirido en septiembre de 2019 por lo que no representa el requisito de obsolescencia superior a 6 años para su cambio y/o renovación; razón por la cual no se hizo necesario incurrir en nuevos gastos por este concepto durante la vigencia 2022.

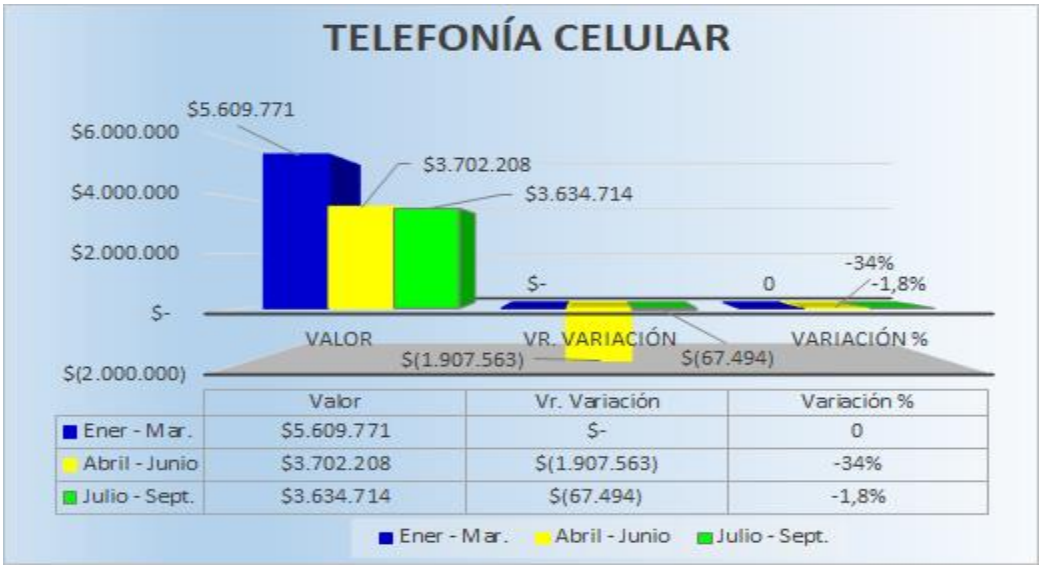
Papelería y Útiles de Oficina.

La entidad solo presento gasto por papelería en el primer trimestre de 2022 por valor de $8.500.oo, como resultado de la compra de unas cintas reflectivas en ese periodo. Para el segundo trimestre de 2022 el gasto se incrementó a $45.378.oo debido a la adquisición de unos porta carnets y la argollada del proyecto de presupuesto 2022. En el mes de septiembre la ESU, realizó una única compra de papelería por valor de $2´109.508.oo con la cual espera cubrir la demanda de este suministro por el resto del periodo fiscal 2022.



Telefonía Móvil.

El servicio de telefonía móvil, disminuyo en un 34% durante el segundo trimestre del año 2022 con respecto al primer trimestre del mismo año, debido a que en el mes de abril se realizó una provisión de gastos fijos para el traslado de los costos correspondientes a mes de marzo por valor de $1´789.911. En el tercer trimestre el servicio de telefonía móvil disminuyó 1,8% comparado con el segundo trimestre, debido a la suspención de 3 lineas celulares en el trimestre anterior.



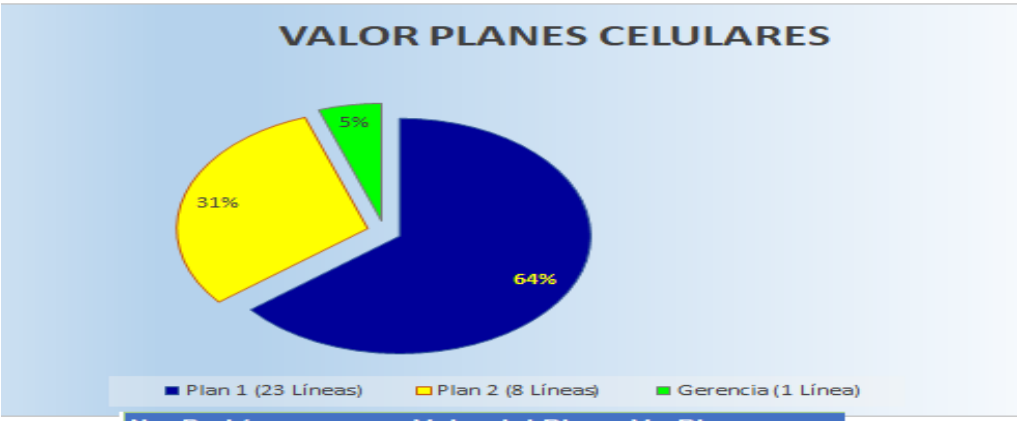
	Valor	Vr. Variación	Variación %
Ener - Mar.	$5.609.771	$-	0
Abril - Junio	$3.702.208	$(1.907.563)	-34%
Julio - Sept.	$3.634.714	$(67.494)	-1,8%

La entidad tenía 35 líneas celulares de las cuales, 3 ya fueron suspendidas; quedando 31 líneas asignadas a las diferentes dependencias de la empresa y una pendiente por asignar que corresponde a un modem de internet de datos.

Las unidades que más líneas asignadas tienen son la unidad de mercadeo y ventas, junto con la unidad estratégica de servicios logísticos con 6 líneas celulares cada una, le siguen compras y contratación y la unidad de vigilancia con dé a 4 líneas celulares asignadas, tecnología y telecomunicaciones y la gerencia general con dé a 2 líneas celulares y el resto de las dependencias de a una línea asignada.

DEPENDENCIA	Cuenta de Celular
UNIDAD DE MERCADEO Y VENTAS	6
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS LOGÍSTICOS.	6
COMPRAS Y CONTRATACIÓN	4
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS EN SEGURIDAD-VIGILANCIA.	4
LÍNEA CANCELADA	3
GERENCIA GENERAL.	2
TECNOLOGÍA Y TELECOMUNICACIONES SIS	2
LÍNEA SIN ASIGNAR	1
OFICINA ESTRATÉGICA	1
SECRETARÍA GENERAL	1
SUBGERENCIA DE SERVICIOS.	1
UNIDAD DE CONTABILIDAD Y COSTOS.	1
UNIDAD DE GESTIÓN JURÍDICA	1
UNIDAD DE LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS	1
UNIDAD ESTRATÉGICA DE SERVICIOS EN SEGURIDAD-SIS.	1
Total general	35

El consumo promedio mensual es por valor de $1´694.849 con 23 líneas celulares por valor $47.327 cada una; 8 líneas por $64.509 y una línea Gerencial por valor de $90.256.

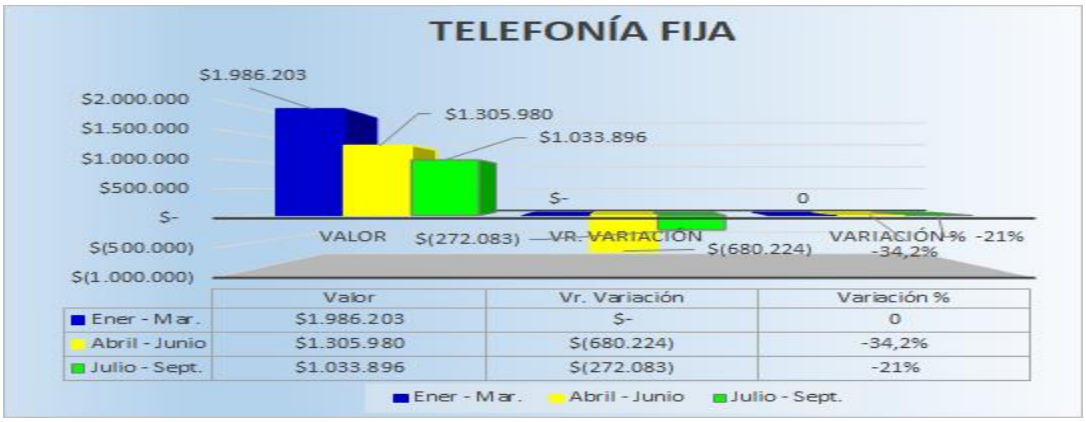


No. De Líneas	Valor del Plan	Vr. Plan
Plan 1 (23 Líneas)	$ 47.327	$ 1.088.521
Plan 2 (8 Líneas)	$ 64.509	$ 516.072
Gerencia (1 Línea)	$ 90.256	$ 90.256

Telefonía Fija.

Los gastos por telefonía fija presentaron una disminución del 34,2% durante el segundo trimestre del año 2022 con respecto al primer trimestre del mismo periodo, pasando de $1´986.203.oo en el primer trimestre a $1´305.980,oo en el segundo trimestre debido a unos ajustes por provisión de gastos fijos que se venían realizando desde el área contable durante el primer trimestre y que posteriormente fueron

suspendidos desde el mes de mayo de 2022 en adelante. En el tercer trimestre se presentó una disminución de 21% comparado con el segundo trimestre porque en el mes de septiembre no se causo la factura correspondiente a este concepto en dicho mes.



Elementos De Aseo Lavandería Y Cafetería.

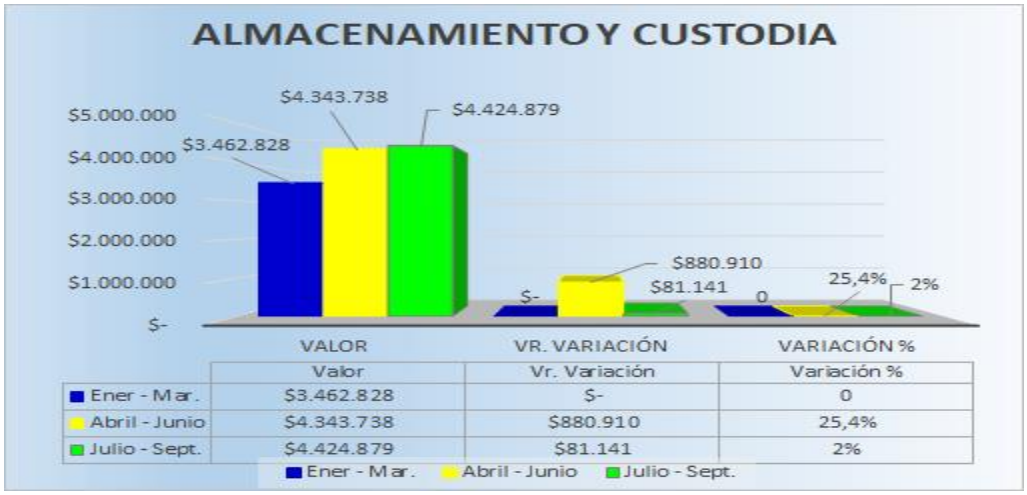
La entidad se abasteció de suministros de aseo y cafetería en mayo de 2022, reflejando un incremento del 73,9% con respecto al primer trimestre del mismo periodo 2022 una vez que los gastos generados por estos conceptos durante el primer trimestre fueron compras de consumo instantáneo realizadas a través del fondo de caja menor. En el tercer trimestre los gastos aumentaron en un 118%, toda vez se contrato con la empresa de servicio de aseo en las instalaciones de la ESU, una persona más para apoyar este servicio, pasando de tener dos empleadas durante el primero y segundo trimestre a tener 3 empleadas a partir del tercer trimestre de 2022.

Suscripción a periódicos, revistas, publicaciones y bases de datos.

A septiembre 30 de 2022 la entidad no realizó ninguna suscripción, ni publicación en medios de comunicación que resultaran en erogaciones del gasto u obligaciones con pagos a terceros por estos conceptos. Así como tampoco ha realizado suscripción alguna en bases de datos electrónicas o de conocimiento especializado que ocasionen un gasto para la entidad.

Almacenamiento y Custodia.

La entidad presentó unos costos fijos por almacenamiento y custodia de los archivos físicos y magnéticos de la entidad por un valor $7´806.566.oo a junio 30 de 2022.



Los gastos por almacenamiento y custodia de la información del archivo de la entidad presentaron un incremento del 25,4% durante el segundo trimestre del año 2022 con respecto al primer trimestre del mismo periodo; debido a que en el mes de mayo de 2022 se facturaron $250.000.oo de la custodia de los documentos en medios magnéticos de la entidad correspondientes a un gasto del mes de marzo del primer trimestre de 2022. Para el mes de mayo los costos del almacenamiento y custodio del archivo físico y digital de la entidad, aumentaron de la siguiente manera:

Concepto	Vr. Anterior	Vr. Actual	Incremento	% Incremento
Almacenamiento y Custodia de Cajas X-300	$ 510	$ 550	$ 40	7,84%
Almacenamiento y Custodia Contenedor Medios Magnéticos	$ 50.000	$ 70.000	$ 20.000	40%
Rearchivo de Cajas	$ 609,66	$ 772,24	$ 162,58	26,67%
Transporte Ordinario	$ 19.500	$ 24.381	$ 4.881	25,03%
Total Porcentaje Promedio de Incremento				24,89%

Como se puede observar en la tabla anterior el mayor incremento lo representa el almacenamiento y custodia de contenedores de información en medíos magnéticos con un 40%, esto debido a que este concepto corresponde a un soporte tecnológico y que sus precios dependen de la volatilidad del dólar en el mercado; a junio 30 de 2022 el TRM, había incrementado un 3,68% con respecto al 01 de enero de 2022 y se espera para el resto del año 2022 siga con tendencia al alza.

Fecha	Enero 01 de 2022	Junio 30 de 2022	Julio 31 de 2022	% Incremento a Junio 30	% Incremento a Julio 31
Vr. TRM	$ 3.981,16	$ 4.127,47	$ 4.300,30	3,68%	8,02% [1]

Para el tercer trimestre de 2022 los gasto de almacenamiento y custodia solo presentaron una variación del 2% comparados con el segundo trimestre del mismo periodo.

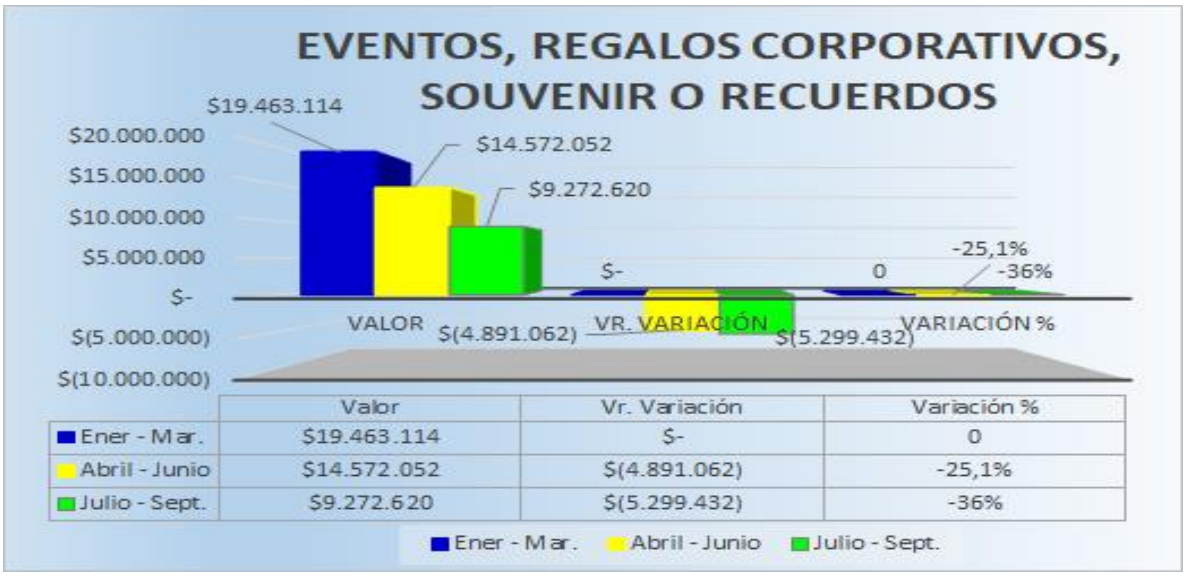
Gastos Legales

Durante el primer trimestre de 2022 los gastos legales fueron por valor de $122.410,oo y para el segundo trimestre del mismo periodo estos ascendieron a $877.700,oo representando estos últimos un incremento del 617% con respecto al primer trimestre debido a la renovación del registro único de proponentes de la entidad – RUP – para la vigencia 2022 por un valor de $615.000.oo y la cancelación y actualización del establecimiento de comercio registrado en el Barrio el Poblado, Edificio la Compañía ubicado en la calle 16 No.41-210 oficina 106 (antigua sede de la entidad). En el tercer trimestre los gasto legales disminuyeron un 78% comparado con los gastos del segundo trimestre toda vez que los únicos gastos que se reflejaron en este periodo fueron por la certificación de la firma digital de la entidad ($150.000), un certificado de cámara de comercio ($6.300) y un certificado de antecedentes disciplinarios ($33.000) de la Contadora Pública de la entidad.

[1] Tasa Representativa del Mercado (TRM - Peso por dólar) | Banco de la República (banrep.gov.co)

Austeridad en eventos, regalos corporativos, souvenir o recuerdos.

En el primer trimestre la entidad reflejó unos gastos por concepto de souvenir o regalos corporativos para los empleados, clientes, proveedores y visitantes por un valor de $18´288.033.oo y por $1´175.081 en atención a eventos de cumpleaños de los empleados de la ESU y en reuniones de la alta dirección. Para el segundo trimestre del año 2022 estos gastos disminuyeron en un 25,1% comparados con las erogaciones reflejadas en el primer trimestre del mismo periodo 2022. En el tercer trimestre los gastos de souvenir y regalos corporativos disminuyeron un 36% comparados con el segundo trimestre de 2022.

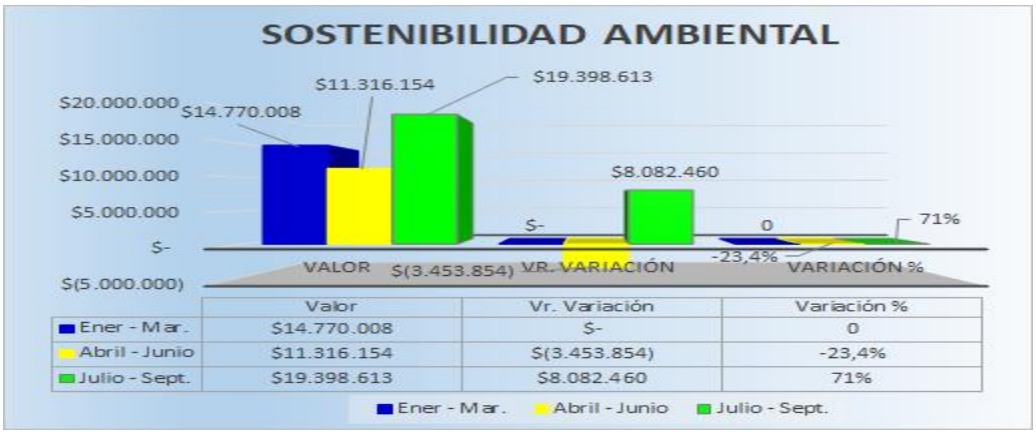


Publicidad y Propaganda.

Durante el primer y segundo trimestre de 2022, la entidad no generó costos, ni gastos por concepto de publicidad y propaganda, durante el primero y segundo trimestre del año 2022; pues la estrategia de marketing se enfocó en el posicionamiento de marca a través del fortalecimiento de los productos y servicios ofrecidos y publicaciones en las diferentes redes sociales. En el tercer trimestre los gastos por publicidad radial en la emisora Tropicana de Caracol y RCN, ascendieron a $15’636.998.oo.

Sostenibilidad ambiental.

Los gastos por consumo de servicios públicos disminuyeron en un 23,4% durante el segundo trimestre del 2022 comparados con el consumo del primer trimestre. Para el tercer trimestre de 2022 el consumo aumentó en un 71%.



La ESU, se unió a la campaña de reciclaje de residuos plásticos a través de la Fundación Botellas de Amor; también participó en la recicla-ton organizada por la Alcaldía de Medellín para el día 08 de junio de 2022 en donde la entidad participó con un aporte de 170,6 kilogramos de material reciclado ocupando el tercer lugar entre las entidades participantes y pertenecientes al conglomerado de empresas del Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de la Alcaldía de Medellín.[2]

Dentro de la entidad se realiza recolección y clasificación de los residuos sólidos separados de la siguiente manera: los residuos ordinarios e inertes los cuales aumentaron en un 18% (33 Kgs), los reciclables aumentaron en un 27% (53 Kgs) y los no reciclables en un 15% (38 Kgs), todos comparados con las cantidades recolectadas durante el primer trimestre. En el tercer trimestre los residuos ordinarios e inertes aumentaron 33 kg (16%) más en comparación con el segundo trimestre, los reciclables disminuyeron 24 kg (9%) y los no reciclables aumentaron en 28kg (10%).

[2] https://youtu.be/Kc8xhLYFKCI "minuto 5:31 a 7:23"

REDES SOCIALES.

La entidad realizó 274 publicaciones en 7 redes sociales con un costo unitario de $248.644.oo por diseño y publicación, obteniendo como resultado unos gastos totales en publicidad y posicionamiento de marca por valor de $68´128.342.oo durante el primer trimestre de 2022. Para el segundo trimestre realizó 277 publicaciones con un costo unitario de $413.521.oo para un total de $114´545.454.oo. En el tercer trimestre se realizaron 429 publicaciones con un costo unitario de $274.142 y un total por valor de $117´606.711.oo

La inversión total en la administración, seguimiento, diseño y publicaciones para redes sociales y posicionamiento de marca durante el primer, segundo y tercer trimestre de 2022 asciende a $300´280.507.oo.

NÚMERO DE PUBLICACIONES EN REDES SOCIALES									
Trimestre	FACEBOOK	TWITTER	INSTAGRAM	LINKEDIN	YOUTUBE	TIKTOK	TOTAL	Vr. Publicaciones	Costo Unitario por Diseño y Públicacion.
Enero - Marzo	63	122	54	14	16	5	274	$ 68.128.342	$ 248.644
Abril - Junio	53	113	70	19	15	7	277	$ 114.545.454	$ 413.521
Julio - Septiembre	73	226	91	17	17	5	429	$ 117.606.711	$ 274.142
Totales	116	235	124	33	31	12	980	$ 300.280.507	$ 306.409
ALCANCE DE LAS PUBLICACIONES EN REDES SOCIALES									
Trimestre	FACEBOOK	TWITTER	INSTAGRAM	LINKEDIN	YOUTUBE	TIKTOK	TOTAL	Vr.Según el Alcence de las Públicaciones	Costo Unitario Según el Alcance de las Publicaciones
Enero - Marzo	159920	117300	43000	NA	7300	923	328443	$ 68.128.342	$ 207
Abril - Junio	51153	62000	50969	NA	7100	5300	176522	$ 114.545.454	$ 649
Julio - Septiembre	176000	105900	203000	NA	11600	7500	504000	$ 117.606.711	$ 233
Totales	211073	179300	93969	0	14400	6223	504965	$ 300.280.507	$ 595
NÚMERO DE SEGUIDORES EN REDES SOCIALES									
Trimestre	FACEBOOK	TWITTER	INSTAGRAM	LINKEDIN	YOUTUBE	TIKTOK	TOTAL	Vr. Según el número de Segurdores	Costo Unitario Según Número de Seguidores
Enero - Marzo	5242	12572	15479	77	3667	22	37059	$ 68.128.342	$ 1.838
Abril - Junio	5821	12597	15850	123	3772	103	38266	$ 114.545.454	$ 2.993
Julio - Septiembre	6498	10652	30600	180	4640	175	52745	$ 117.606.711	$ 2.230
Totales	11063	25169	31329	200	7439	125	75325	$ 300.280.507	$ 3.986

FREE PRESS

Durante el primer trimestre se generaron 3 noticias en medios de comunicación locales y nacionales, de las cuales 3 impactaron positivamente la imagen de la entidad, según el contenido de estas publicaciones. En relación a la cantidad de publicaciones positivas en medios de comunicación impresos y digitales que comparadas con el costo de las publicaciones en redes sociales durante el primer trimestre de 2022 se obtiene un beneficio por valor de $745.931.oo; es de aclarar que la entidad no tiene convenios o contratos

publicitarios directos con ningún medio de comunicación radial, televisivo, impreso o digital que le sirva como referencia para obtener los costos actuales de una publicación en medios de comunicación masivos.

Suma de Valor	Etiquetas de columna				
Etiquetas de fila	Prensa, El Colombiano	Prensa, El Colombiano.	Prensa, Gente	Prensa, Infobae	Total general
Negativa		- 1			- 1
Aeropista de drones		- 1			- 1
Positiva	248.644		248.644	248.644	745.931
Aeropista de drones				248.644	248.644
Botones de pánico	248.644		248.644		497.287
Total general	248.644	- 1	248.644	248.644	745.930

En el tercer trimestre de 2022 con el desarrollo e implementación de los botones de panico en los establecimientos de comercio de la ciudad y la utilización del Sistema de Monitoreo Satelital para controlar la mala disposición de basuras y escombros en los sitios públicos de la ciudad de medellín aumentaron el reconocimiento de la entidad en los diferentes medios de comunicación locales y nacionales pasando de 3 publicaciones positivas en medios de comunicación durante el primer trimestre a 8 publicaciones en el tercer trimestre de 2022.

Suma de Valor	Etiquetas de colum										
Etiquetas de fila	Alternativo. Prensa Vivir en el Poblado	Alternativo. Publimetro	Noticias Caracol	Noticias Telemedellín	Noticiero televisión H13N	Página web alcaldía de Medellín	Pagina web Tecno Seguro	Prensa, El Espectador	YouTube. El Tiempo	Prensa, El Colombiano	Total general
Negativa								- 1	-	- 2	- 3
Robocop								- 1		-	1
Robocop, basuras.									-	1	- 1
Robocop, investigación									-	1	- 1
Positiva	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142		274.142		2.193.132
Andicom 2022							274.142				274.142
Botónes de pánico	274.142			274.142		274.142					822.425
Botones de pánico.					274.142						274.142
Robocop, Tacita de Plata		274.142	274.142						274.142		822.425
Total general	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142	274.142	- 1	274.142	- 2	2.193.129

Según el costo unitario de publicaciones durante el tercer trimestre y el número de publicaciones que impactaron positivamente la imagen de la entidad durante el tercer trimestre de 2022, se obtuvo un beneficio económico en imagen y reconocimiento de marca por valor de $2,193.129.oo.

RECOMENDACIONES.

1. Desde de la Dirección de Auditoría Interna se recomienda tener presente y actualizada la doctrina contable pública emitida por la contaduría general de la nación para el reconocimiento y contabilización de las provisiones que originan erogaciones en los costos y gastos de la entidad.

2. Desde de la Dirección de Auditoría Interna se recomienda tener presente al momento del registro y contabilización de las facturas de proveedores y contratistas el detalle y/o descripción de los conceptos facturados de manera que los valores registrados no afecten las cifras conceptuales al momento de realizar la medición periódica sobre la austeridad del gasto sobre las erogaciones específicas que dictan las normas vigentes.

3. Desde de la Dirección de Auditoría Interna se recomienda realizar una campaña de retroalimentación sobre el manual de supervisión para fortalecer y mejorar este proceso entre los funcionarios y contratistas de la entidad.

4. Desde de la Dirección de Auditoría Interna se recomienda definir una fecha límite para el cumplimiento del cierre financiero mensual "no superior a dos semanas después de terminado el mes". Una vez que desde Auditoría Interna dependemos de un cierre oportuno mensual de saldos en los registros contables para la preparación, presentación y cumplimiento de los informes de ley entre otros.

GUSTAVO ANDRES MONSALVE LONDOÑO
Director de Auditoría Interna

Proyectó: Mauricio Devia, Profesional Universitario G2 – Auditoría Interna