



**INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO
PERIODO: SEGUNDO TRIMESTRE 2015**

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto Empresa de Acueducto, Alcantarillado y aseo de San Gil, ACUASAN E.I.C.E-ESP en el segundo trimestre del 2015, en cumplimiento a la normatividad vigente.

OBJETIVOS

1. Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad en el gasto.
2. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
3. Analizar el comportamiento del gasto con corte a 30 de Junio de 2015.

FUENTE DE INFORMACION

Para la realización del presente informe de austeridad del gasto se tomó como referencia la información suministrada por el jefe de Tesorería de la Entidad, teniendo como base los pagos efectuados durante los meses de Abril, Mayo, Junio de 2015.

METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de Abril, Mayo, Junio de 2015 y se procedió a analizar su ejecución.

Los conceptos analizados fueron:

- Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales.
- Impresos, Publicidad y Publicaciones.
- Asignación y Uso de Teléfonos Celulares.
- Asignación y Uso de Teléfonos Fijos.
- Asignación y Uso de Vehículos Oficiales.
- Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras.
- Consumo de Servicios Públicos (Energía y Parabólica).

NOTA: Para el presente informe se comparan los segundos trimestres de las vigencias 2014 y 2015.

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de San Gil, ACUASAN E.I.C.E-ESP canceló en el segundo trimestre del año 2015 por concepto de Gastos de Personal un total de \$ 373.526.205, valor que al ser comparado con el segundo trimestre del año 2014 (\$ 341.821.249), y se refleja un incremento del 9.28% representado especialmente por el incremento en el pago de las horas extras (12.02%) y pago de vacaciones a los funcionarios



**EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y
ASEO DE SAN GIL "ACUASAN" EICE-ESP
NIT. 800120175**

Por concepto de Servicios Personales Indirectos, la entidad canceló durante el segundo trimestre del año 2015 un total de \$ 693.078.605, presentando un incremento del 67.30% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2014, representado especialmente por los pagos realizados a la empresa LOPEZ MORALES por concepto de recolección de los meses de Agosto y Septiembre del año 2014. Igualmente, por concepto de Adecuación del Relleno al señor GERMAN GOMEZ PARRA, pues en el mes de Junio de 2015 se realizaron los pagos correspondientes a los meses de Febrero, Marzo y Abril del año en curso.

Es importante resaltar que durante el segundo trimestre de 2015, comparado con el mismo periodo del 2014, el rubro de Remuneración servicios técnicos, presentó una disminución del 64.10%.

A continuación se relacionan las diferentes Órdenes de Prestación de Servicios que se desarrollaron durante el segundo trimestre de la presente vigencia:

OBJETO	CANTIDAD	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		
Planeación	3	17.444.000
Administrativa	2	4.912.000
Revisora Fiscal	1	6.900.000
Sistemas	1	11.873.300
Comercialización	1	8.100.000
Jurídica	2	13.698.000
Contabilidad	1	5.100.000
Junta Directiva	4	1.347.500
REMUNERACION DE SERVICIO TECNICOS		
División Técnica	1	3.360.000
Control Interno	1	2.646.000
Aseo	1	2.673.000
Comercialización	1	1.323.000
Contabilidad	1	2.400.000
Sistemas	1	3.000.000
Planta y laboratorio	1	3.600.000
OTROS CONCEPTOS SERV. PERSONALES INDIRECTOS.		
Barrido	20	47.749.500
Vigilancia	1	25.576.666
Adecuación del Relleno	2	172.031.381
Recolección	2	342.298.508
Análisis de Agua	1	1.236.000
TOTAL	48	675.921.355

Estas órdenes de prestación de servicio tienen carácter misional y de apoyo a la gestión administrativa de la entidad.

Además durante el trimestre se realizaron pagos extras por el rubro de honorarios correspondientes a: Peritaje en el proceso de Andina, Liquidación del tiempo no laborado en el proceso de la señora Ángela María López y por un Estudio de



**EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y
ASEO DE SAN GIL "ACUASAN" EICE-ESP
NIT. 800120175**

Riesgos como requisito para el estudio de un crédito; por un valor total de \$15.809.750., valores que no se tuvieron en cuenta en el cuadro anterior por ser pagos casuales.

2. Impresos, Publicaciones y Publicidad.

Al realizar la comparación de los gastos causados por este concepto en los trimestres en estudio, podemos concluir que durante el segundo trimestre de la presente vigencia se presentó un incremento del 26.43%, debido a que en este periodo se cancelaron facturas adeudadas a los contratistas que prestan el servicio de transmisión de campañas de sensibilización y educación ambiental, para el fortalecimiento de la cultura ciudadana, frente a los servicios que presta la empresa, además se pagó durante este trimestre la publicación de las tarifas de los servicios en el diario de mayor circulación en la región: Vanguardia Liberal, como lo ordena la norma.

3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares.

La empresa de acueducto alcantarillado y aseo de san gil cuenta con 09 líneas de celulares asignadas de la siguiente forma:

N. LINEA	ASIGNADO	VALOR AUTORIZADO MENSUAL	VALOR DEL PLAN	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
3173317471	Gerencia	121.000	121.000	373.876.68
3166948314	Administrativa	121.000	121.000	373.876.68
3166942740	Jurídica	58.000	58.000	176.526
3164725100	Almacén	58.000	58.000	176.526
3166911084	Planeación	58.000	58.000	176.526
3168309663	División técnica	58.000	58.000	176.526
3164633584	Sistemas	58.000	58.000	176.526
3153128196	Aseo	58.000	58.000	176.526
3156998185	comercialización	58.000	58.000	176.526

Los pagos correspondientes a teléfonos celulares se deben realizar en el tiempo requerido evitando el pago a interés por mora.

Como se puede observar en el siguiente cuadro comparativo de los trimestres en estudio, se puede evidenciar la disminución en el valor cancelado por concepto de telefonía celular en un 40%, debido al cambio de planes y mayor control en el uso de los mismos



**EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y
ASEO DE SAN GIL "ACUASAN" EICE-ESP
NIT. 800120175**

No. DE LINEA	SEGUNDO TRIMESTRE 2014	SEGUNDO TRIMESTRE 2015
3173317471	552.519.84	373.876.68
3166948314	577.071.24	373.876.68
3166942740	277.385.64	176.526
3164725100	309.269.79	176.526
3166911084	276.755.75	176.526
3168309663	261.162.74	176.526
3164633584	262.891.44	176.526
3153128196	261.158.40	176.526
3156998185	261.158.40	176.526
3167435132	268.668.24	0.00
INTERESES	15.456.71	0.00
TOTALES	3.323.498.19	1.983.435.36

4. Asignación y Uso de Teléfonos Fijos

A continuación se relacionan las líneas telefónicas con las que cuenta actualmente la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de San Gil ACUASAN.

N. LINEA	ASIGNADA	SEGUNDO TRIMESTRE 2014	SEGUNDO TRIMESTRE 2015
7247105	CONMUTADOR	441.967	
7242590	Conmutador – recepción (solución integral)	3.051.240	974.619
7244433	Conmutador- recepción	17.072	18.305
7245434	Conmutador - recepción	44.135	1.708.843
7247027	Gerencia	186.563	0.00
7245112	Conmutador - recepción	714.497	0.00
7241060	Conmutador - recepción	44.134	0.00
7244290	Conmutador - recepción	51.780	0.00
7247680	Conmutador - recepción	45.689	0.00
7242213	Conmutar - recepción	44.446	0.00
7247116	Conmutador - recepción	50.674	79.084
INTERNET	Todas las dependencias	240.000	80.000
	TOTAL	4.932.197	2.860.851

Comparando los valores cancelados durante los segundos trimestres de los años 2014 y 2015 se evidencia una disminución en el trimestre correspondiente a la vigencia 2015 de un 42%, debido a que se redujo el número de líneas. Además se dejó de cancelar el valor por arrendamiento de Equipos de cómputo.

Con relación al pago de internet, se ve una disminución debido a que en los meses de Mayo y Junio del año 2015 no se canceló este servicio, el cual se ve reflejado por el valor de \$80.000 en el mes de Abril de 2015.

5. Gastos Generales (Asignación y Uso de Vehículos Oficiales)

Durante el segundo trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$16.586.112) correspondientes a gastos generales, relacionados con los vehículos de



**EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y
ASEO DE SAN GIL "ACUASAN" EICE-ESP
NIT. 800120175**

la entidad, presentando un incremento de 5.52%, representado especialmente por el incremento en el pago por viáticos y rodamiento.

6. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el segundo trimestre del 2014 y del 2015, no se realizaron pagos correspondientes a mantenimiento de inmuebles o mejoras de la entidad.

7. Consumo de Servicios Públicos (Energía, Parabólica)

Servicio	Unidad Medida	ABRIL		MAYO		JUNIO	
		Consumo	valor	Consumo	valor	Consumo	valor
Energía	Kw	26.134	12.073.683	26.986	8.519.835	27.508	9.773.980
Parabólica			0.00		18.000		18.000
TOTAL			12.073.683		8.537.835		9.791.980

En cuanto al pago de energía, durante el segundo trimestre del 2015, se presenta una disminución en comparación a lo cancelado en el segundo trimestre del 2014 del 26.05%, producto de

SERVICIOS PÚBLICOS	SEGUNDO TRIMESTRE 2014	SEGUNDO TRIMESTRE 2015
PARABÓLICA	0	36.000
ENERGÍA	41.065.093	30.367.502
TOTAL	41.065.093	30.403.502

RECOMENDACIONES

- En General la administración ha estado cumpliendo con la austeridad en los gastos de funcionamiento, sin embargo, se recomienda aplicar la austeridad en el gasto en lo concerniente al rubro de **Impresos, Publicaciones y Publicidad**, en cumplimiento a la normatividad vigente
- Continuar con los controles implementados en los gastos de telefonía celular y fija, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos
- Socializar el compromiso de austeridad en el gasto, en todos los funcionarios de la empresa.


CLAUDIA PATRICIA DELGADO GALAN
 Encargada Oficina de Control Interno