



**INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO
PERIODO: CUARTOTRIMESTRE 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 cuarto 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 31 de Diciembre 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 octubre, noviembre y diciembre de 2015.

METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 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 cuartos trimestres de las vigencias 2014 y 2015.

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES (ANEXO 8)

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de San Gil, ACUASAN E.I.C.E-ESP canceló en el cuarto trimestre del año 2015 por concepto de Gastos de Personal un total de \$524.916.229, valor que al ser comparado con el cuarto trimestre del año 2014 (\$453.824.088) presenta un incremento del 16%, el cual obedece especialmente a que a partir del mes de julio de 2015 las señoras del barrido fueron ingresadas a la nómina de la entidad.



**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 cuarto trimestre del año 2015 un total de \$806.493.806, presentando un incremento del 35% al ser comparado con el mismo periodo de la vigencia 2014, representado especialmente el incremento en los valores cancelados por concepto de Recolección Residuos Sólido, rubro que se incrementó en un 235%. Este incremento se presenta debido a que mensualmente se venían cancelando dos cuentas a la empresa López Morales, con el fin de ponerse al día con las cuentas adeudadas a esta empresa por el Transporte de los Residuos Sólidos.

Durante el cuarto trimestre de 2015, se presentó una reducción significativa en lo relacionado con honorarios y remuneración de servicios técnicos (31,22%), debido a la reducción del número de contratos de prestación de servicios en el periodo informado.

A continuación se relacionan los diferentes pagos que se realizaron por Servicios Indirectos que se desarrollaron durante el cuarto trimestre de la presente vigencia:

OBJETO	CANT.	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		99.880.600
Planeación	3	26.733.600
Administrativa	2	10.492.000
Revisora Fiscal	1	9.200.000
Sistemas	2	14.300.000
Comercialización	1	19.575.000
Jurídica	2	7.300.000
Contabilidad	1	6.000.000
Junta Directiva	4	2.600.000
División Técnica	2	3.680.000
REMUNERACION DE SERVICIO TECNICOS		31.892.000
División Técnica	3	9.960.000
Control Interno	1	5.292.000
Aseo	1	4.860.000
Comercialización	1	2.400.000
Contabilidad	1	3.380.000
Sistemas	1	6.000.000
OTROS CONCEPTOS SERV. PERSONALES IND.		674.721.206
Vigilancia	1	51.153.332
Adecuación del Relleno	2	118.533.588
Recolección	2	503.798.286
Análisis de Agua	1	1.236.000
TOTAL	35	806.493.806

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



2. Impresos, Publicaciones y Publicidad. (Anexo 9)

Al realizar la comparación de los gastos causados por este concepto en los trimestres en estudio, podemos concluir que durante el cuarto trimestre de la presente vigencia se presentó un incremento del 39%, representado especialmente por la cancelación de la impresión de la papelería requerida para la facturación de los últimos meses de la actual vigencia, el pago de la publicación en el diario Vanguardia Liberal de las tarifas de los servicios y el envío de correspondencia.

3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares. (Anexo 10)

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 CANCELADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2014	VALOR CANCELADO EN EL CUARTO TRIMESTRE 2015
3173317471	Gerencia	367.480,44	373.876.68
3166948314	Administrativa	362.991,24	374.375.48
3166942740	Jurídica	171.385,20	176.526
3164725100	Almacén	171.385,20	176.526
3166911084	Planeación	171.385,20	176.526
3168309663	División técnica	171.385,20	176.526
3164633584	Sistemas	171.385,20	176.526
3153128196	Aseo	171.385,20	176.526
3156998185	comercialización	171.385,20	176.526
3167435132	Control Interno	114.256,80	0
	interés		6.911.40
TOTALES		2.044.424,88	1.985.930,24

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 3%.

4. Asignación y Uso de Teléfonos Fijos. (Anexo 11)

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	CUARTO TRIMESTRE 2014	CUARTO TRIMESTRE 2015
7242590	Conmutador – recepción (solución integral)	3.063.729	987.615
7244433	Conmutador- recepción	17.884	24.526
7247105	Conmutador- recepción	2.047.081	562.173
7244290	Conmutador - recepción	0	1.932.200
7247116	Conmutador - recepción	78.048	108.069
INTERNET	Todas las dependencias	160.000	240.000
TOTAL		5.366.742	3.854.583



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

Comparando los valores cancelados durante los trimestres en estudio, se evidencia una disminución en el cuarto trimestre de la vigencia 2015 de un 28%, debido a que se redujo el número de líneas. Además se dejó de cancelar el valor por arrendamiento de Equipos de cómputo.

5. Gastos Generales (Asignación y Uso de Vehículos Oficiales) (Anexo 12)

Durante el cuarto trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$23.941.184) correspondientes a gastos generales, relacionados con los vehículos de la entidad, presentando una disminución del 32,63%, representado especialmente por la reducción en los rubros de: mantenimiento de vehículos, gastos de desplazamiento y combustible y aceites.

6. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras (Anexo 13)

Durante el cuarto trimestre del 2015 no se presentaron pagos por este concepto

7. Consumo de Servicios Públicos (Energía, Parabólica) (Anexo 14)

Servicio	Unidad Medida	Octubre		Noviembre		Diciembre	
		Consumo	Valor	Consumo	Valor	Consumo	Valor
Energía	Kw	26.469	\$ 11.508.060	27.083	\$11.974.645		\$ 10.730.967
Parabólica			\$18.000		\$ 37.300		\$18.000
Total			\$ 11.526.060		\$ 12.011.945		\$ 10.748.967

SERVICIOS PÚBLICOS	CUARTO TRIMESTRE 2014	CUARTO TRIMESTRE 2015
PARABÓLICA	112.800	73.300
ENERGÍA	29.847.202	34.213.672
TOTAL	29.960.002	34.286.972

En cuanto al pago de energía, durante el cuarto trimestre del 2015, se presenta incremento del 14,44% en comparación a lo cancelado en el cuarto trimestre del 2014, aunque si se comparan los valores anuales cancelados por el servicio de energía, se puede evidenciar una disminución del 10%.

RECOMENDACIONES

Teniendo en cuenta que se inicia una nueva administración, esta oficina presenta las recomendaciones para dar cumplimiento a la normatividad vigente sobre austeridad del gasto:

- Dar aplicación a la Directiva Presidencial No. 006 de 2014, sobre austeridad del gasto en entidades públicas, igualmente a los decretos 26 y 1737 de 1998.
- Implementación de la política de cero papel en la entidad.
- Evitar el pago de intereses en los pagos de servicios como celulares u otro servicio por no pago oportuno de las facturas.



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

- Se deben tener en cuenta las Consideraciones Generales del presupuesto, con el fin de destinar recursos de los rubros adecuados.
- Continuar con los controles que permitan reducir el consumo de energía y en el uso racional de los celulares.
- Socializar el compromiso de austeridad en el gasto, en todos los funcionarios de la empresa.

CLAUDIA PATRICIA DELGADO GALAN
Jefe de la Oficina de Control Interno