

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
PERIODO: PRIMERTRIMESTRE 2016**

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 primer trimestre del 2016, 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 Marzo de 2016.

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 Enero, Febrero y Marzo de 2016.

METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2016 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 primeros trimestres de las vigencias 2015 y 2016.

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 Primer trimestre del año 2016 por concepto de Gastos de Personal un total de \$690.187.813 valor que al ser comparado con el primer trimestre del año 2015 (\$458.845.921) presenta un incremento del 50,42%, el cual obedece especialmente a que en los meses de enero y febrero se hizo el pago correspondiente a las liquidaciones de los funcionarios que se retiraron a 31 de diciembre del 2015 y 31 de enero de la presente vigencia

Por concepto de Servicios Personales Indirectos, la entidad canceló durante el primer trimestre del año 2016 un total de \$214.018.373, presentando un disminución del 60.85% al ser comparado con el mismo periodo de la vigencia 2015. La presente disminución se debe a que en la vigencia anterior se registraron pagos de cuentas por pagar correspondientes a contratos de transporte, recolección de la vigencia 2014; en cambio en esta vigencia solo se registra en el informe lo correspondiente a la actual vigencia.

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

OBJETO	CANT.	VALOR CANCELADO EN EL TRIMESTRE
HONORARIOS		24.800.000
Planeación	3	7.900.000
Administrativa	1	2.400.000
Sistemas	1	2.800.000
Jurídica	1	2.500.000
Contabilidad	2	4.400.000
Planta y Laboratorio	1	2.400.000
Aseo	1	2.400.000
REMUNERACION DE SERVICIO TECNICOS		10.690.000
Administrativa	2	3.000.000
Sistemas	1	1.500.000
Comercialización	1	1.500.000
Contabilidad	1	2.000.000
Aseo	2	1.300.000
Almacén	1	1.390.000
OTROS CONCEPTOS SERV. PERSONALES IND.		178.528.373
Vigilancia	1	26.753,192
Adecuación del Relleno	2	55.302.783
Recolección	2	96.472.398
TOTAL	23	214.018.373

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 Primer trimestre de la presente vigencia se presentó una disminución del 86.99%, representado especialmente porque hasta el momento no se presentan pagos en publicaciones, avisos publicitarios, suscripciones, adquisiciones de revistas y libros

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 PRIMER TRIMESTRE 2015	VALOR CANCELADO EN EL PRIMER TRIMESTRE 2016
3165210760	Gerencia	375.281	433.987
3166948314	Administrativa	375.281,24	221.667
3166942740	Jurídica	177.189,32	151.322
3164725100	Almacén	177.189,32	151.322
3164633584	Tesorería	177.189,32	151.322
3168309663	División técnica	177.189,32	151.322
3166911084	Jefe de Redes	177.189,32	151.322
3153128196	Aseo	178.366,52	151.322
3156998185	Comercialización	177.189,84	151.322
TOTALES		1.992.064.97	1.774.779

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 13.91%.

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	PRIMER TRIMESTRE 2015	PRIMER TRIMESTRE 2016
7237105	CONMUTADOR-RECEPCION	0	36.057
7242590	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION)	2.360.529	1.092.285
7247027	CONMUTADOR-RECEPCION	0	599.317
7242564	CONMUTADOR-RECEPCION	0	0,0
7244290	CONMUTADOR-RECEPCION	1.733.794	62.089
7244433	CONMUTADOR-RECEPCION	18.300	18.300
7247116	CONMUTADOR-RECEPCION	79.062	82.224
	OTROS CARGOS	0	888.567
INTERNET	Todas las dependencias	160.000	160.000
	TOTAL	4.351.685	2.938.839

Comparando los valores cancelados durante los trimestres en estudio, se evidencia una disminución en el cuarto trimestre de la vigencia 2016 de un 32,47% debido a que se redujo el número de líneas. Además se disminuyó el consumo de la línea CONMUTADOR – RECEPCION (SOLUCION-7242590)

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

Durante el cuarto trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$9.597.860) correspondientes a gastos generales, relacionados con los vehículos de la entidad, presentando una disminución del 41.94%, representado especialmente por la reducción en los rubros de: mantenimiento de vehículos, gastos de desplazamiento y combustible y aceites, toda vez que no se reflejan pagos significativos por estos rubros.

6. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras (Anexo 13)

Durante el primer trimestre del 2016 no se presentaron pagos por este concepto

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

SERVICIOS PÚBLICOS	PRIMER TRIMESTRE 2015	PRIMER TRIMESTRE 2016
PARABÓLICA	0	19.800
ENERGÍA	38.274.698	26.042.705
TOTAL	38.274.698	26.042.705

En cuanto al pago de energía, durante el primer trimestre del 2016, se presenta una disminución del 31.96% en comparación a lo cancelado en el primer trimestre del 2015.

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.
- Se insiste en la necesidad de implementar la política de cero papel en la entidad.
- 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.

(Original Firmado)

CLAUDIA PATRICIA DELGADO GALAN

Jefe de la Oficina de Control Interno

Proyectó: AMBV