

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: PRIMER TRIMESTRE 2018

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 2018, 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 2018.

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 2018.

METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2018 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).

NOTA: Para el presente informe se comparan los primeros trimestres de las vigencias 2017 y 2018.

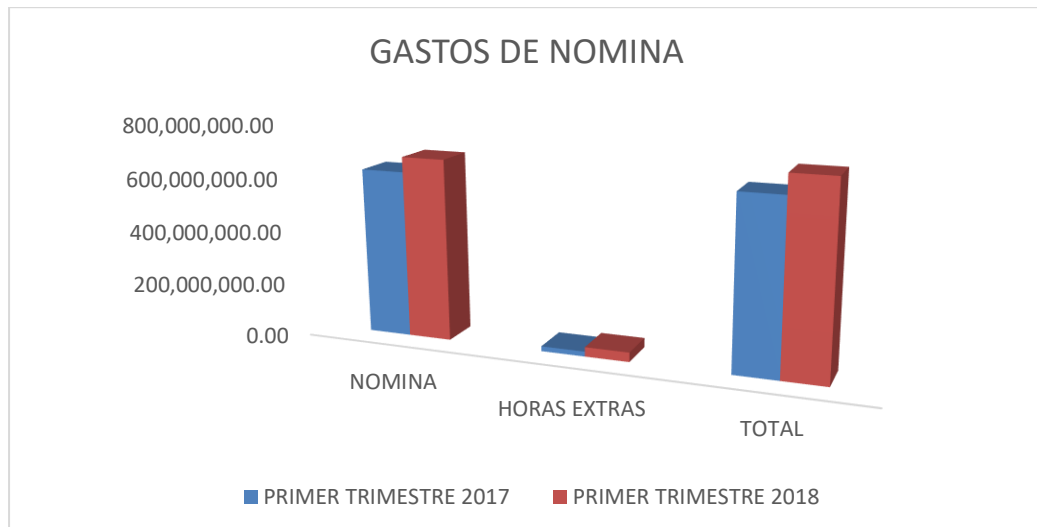
1. Gastos De Personal y Servicios Personales Indirectos

Durante el Primer trimestre del año 2018 por concepto de Gastos de Personal un total de \$ 714.112.948 valor que al ser comparado con el primer trimestre del año 2017 (\$640.904.072,00) presenta un aumento del 11.42% el cual está representado especialmente por el incremento salarial tanto para empleados públicos como para funcionarios oficiales.

Es de resaltar que el incremento del 92,24% en el pago de las horas extras, se debe a que durante el primer trimestre se requirió el personal en horas no laborales debido a que el número de usuarios del municipio se ha incrementado y los funcionarios no son suficientes para cubrir las necesidades de los usuarios, igualmente se ha incrementado las solicitudes por daños en redes de acueducto y alcantarillado en horas no laborales.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2017 VS PRIMER TRIMESTRE 2018

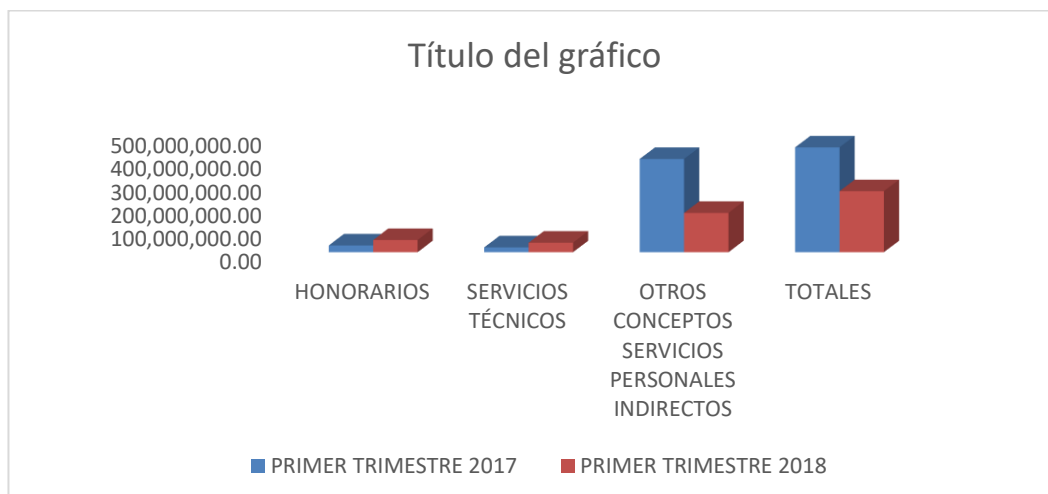
GASTOS PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE 2017	PRIMER TRIMESTRE 2018
NOMINA	622.517.497,00	678.766.383,00
HORAS EXTRAS	18.386.575,00	35.346.565,00
TOTAL	640.904.072,00	714.112.948,00



SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2017	PRIMER TRIMESTRE 2018
HONORARIOS	29,033,234.00	52,370,577.00
SERVICIOS TÉCNICOS	20,700,000.00	40,811,449.00
OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	399,818,971	168,532,138
TOTALES	449,552,205.00	261,714,164.00



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

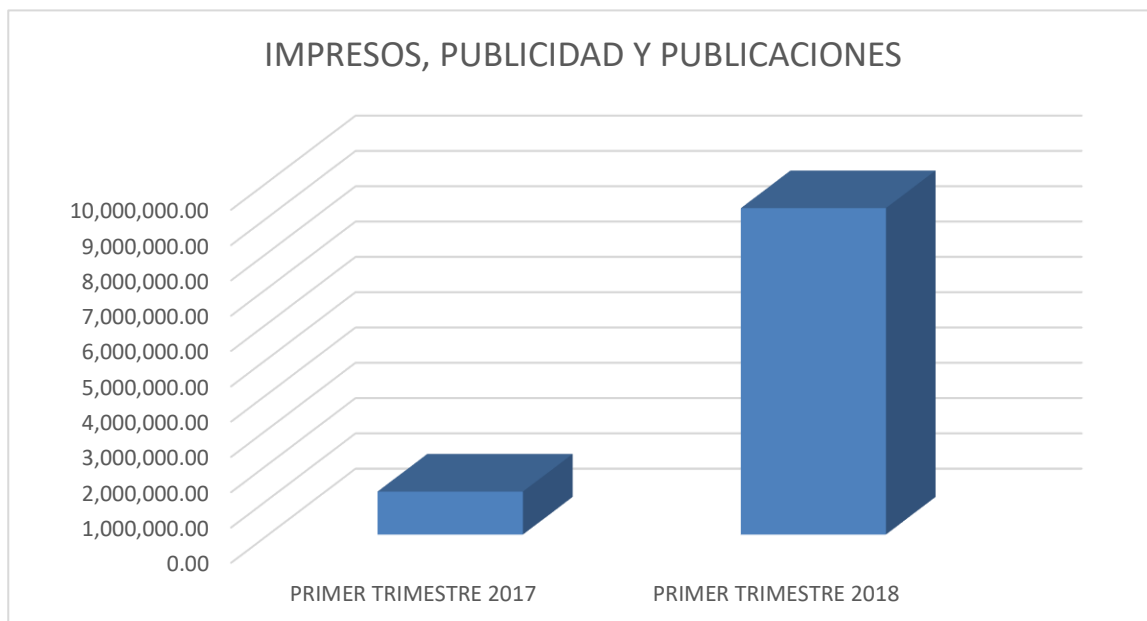
PRIMER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS	2017	2018
TOTAL DE PERSONAL	119	119
PERSONAL PLANTA ADTIVO Y OPERATIVO DE PLANTA	91	91
PERSONAL SERVICIOS TECNICOS	13	15
PERSONAL SERVICIOS PROFESIONALES - OPS	11	16
PERSONAL SERVICIOS GENERALES	4	7
% de Personal contratado respecto al total de personal	24%	28%

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 Primer trimestre de la presente vigencia se presentó un incremento significativo del 659.57%, representado principalmente por avisos informativos para la protección y el cuidado del medio ambiente, informando "PROHIBIDO BOTAR BASURAS", en lámina galvanizada DE 1.20 * 2.40 MTS, y publicaciones en el periódico Vanguardia Liberal para información de tarifas del servicio.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2017 VS PRIMER TRIMESTRE 2018

	PRIMER TRIMESTRE 2017	PRIMER TRIMESTRE 2018
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	1.217.050,00	9.244.334,00



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 CANCELADO PRIMER TRIMESTRE 2017	VALOR CANCELADO PRIMER TRIMESTRE 2018
3165210760	GERENTE	363,450.00	264,743.00
3166948314	DIRECTORA ADMINISTRATIVA	193,700.00	0.00
3166911084	SISTEMAS		176,382.00
3164633584	TESORERIA	193,700.00	251,338.00
3168309663	DIRECTOR TECNICA	193,700.00	224,337.00
3108856320	JEFE DE REDES	193,700.00	122,566.00
3166942740	JEFE OFICINA JURIDICA	193,700.00	237,518.00
3153128196	JEFE OFICINA ASEO	243,700.00	176,382.00
3164725100	JEFE ALMACEN	243,700.00	176,678.00
3108856337	CONTADORA	0.00	176,382.00
3156998185	JEFE COMERCIALIZACION	195,440.00	0.00
TOTALES		2,014,790.00	1,806,326.00

Como se puede observar en el anterior cuadro comparativo de los trimestres en estudio, se puede evidenciar una disminución en el valor cancelado por concepto de telefonía celular en un 10,34%. Esto debido a que se disminuyeron algunos de los planes de telefonía celular.

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	PRIMER TRIMESTRE 2017	PRIMER TRIMESTRE 2018
7237105	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	0,00
7242590	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION)	2.493.578,00	1,345,230.00
	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION INTEGRAL)		
	ECEPCION		
7247027	CONMUTADOR-RECEPCION	184.935,00	199,609.00
7242564	CONMUTADOR-RECEPCION	106.217,00	113,973.00
7244290	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	
7244433	CONMUTADOR-RECEPCION	18.616,00	18,815.00

7247116	CONMUTADOR-RECEPCION	31.146,00	
	OTROS CARGOS	0,00	
INTERNET	Todas las dependencias	1.416.000,00	840,000.00
	TOTAL	4.250.492,00	2,517,627.00

Comparando los valores cancelados durante los trimestres en estudio, se evidencia una disminución del 40,77% en el servicio de telefonía fija en el primer trimestre de la vigencia 2018, esto debido a que actualmente de los teléfonos fijos no se pueden sacar llamadas externas únicamente para las extensiones de la empresa. Igualmente en el servicio de internet se puede evidenciar una disminución significativa del 40.68%.

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

Durante el primer trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$19.025.295) correspondientes a gastos generales, relacionados con los vehículos de la entidad, presentando un incremento del 49,91%.

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (A)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO (B)	% DE VARIACION VALOR RESPECTO DEL MES O PERIODO ANTERIOR
1. ADQUISICION DE BIENES	0.00	0.00	0.00%
1.1. COMPRA DE VEHICULOS	0.00	0.00	0.00%
2. MATERIALES Y SUMINISTROS	330,000.00	450,000.00	36.36%
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	330,000.00	450,000.00	36.36%
2.2. COMBUSTIBLE Y ACEITES	0.00	0.00	0.00%
3. ADQUISICION DE SERVICIOS	438,000.00	2,821,800.00	544.25%
3.1. MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	438,000.00	2,821,800.00	544.25%
3.2. ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES Y PARQUEDEROS.	0.00	0.00	0.00%
4. SEGUROS	0.00	0.00	0.00%
4.1. POLIZA DE SEGUROS	0.00	0.00	0.00%
4.2. SOAT	0.00	0.00	0.00%
4.3. POLIZA DE DAÑOS A TERCEROS	0.00	0.00	0.00%
5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO	11,922,783.00	15,753,495.00	32.13%
5.1. PEAJES	0.00	0.00	0.00%
5.2. VIATICOS	8,062,783.00	11,193,495.00	38.83%
5.3. RODAMIENTO	3,860,000.00	4,560,000.00	18.13%
6. OTROS GASTOS.	0.00	0.00	0.00%
6.1. OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR.	0.00	0.00	0.00%

6.2. IMPUESTOS, DERECHOS, FORMULARIOS, LICENCIAS, PLACAS		0.00	0.00%
TOTAL	12,690,783.00	19,025,295.00	49.91%

6. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el primer trimestre del 2018 no se presentaron pagos por este concepto,

Consumo de Servicios Públicos (Energía)

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR (B)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO (C)
1.1 PARABOLICA	0.00	0.00
1.2 ENERGÍA	19,058,938.00	26,529,730.00
TOTALES	19,058,938.00	26,529,730.00

En cuanto al pago de energía, durante el primer trimestre del 2018, se presenta un aumento del 39.20% en comparación a lo cancelado en el primer trimestre del 2017. Los pagos por parabólica se suspendieron desde el último trimestre de la vigencia pasada

RECOMENDACIONES

- Es importante que desde la Gerencia se proyecte un plan de ahorro y racionalización del Gasto, para lograr dar cumplimiento a la normatividad vigente: Decreto 26 de 1998, Decreto 1737 de 1998, Directiva Presidencia 001 de 2016.
- Tomar medidas necesarias para lograr un mayor control con el uso de los teléfonos celulares, los cuales deben ser utilizados de forma responsable, evitando sobrecostos por servicios no contratados.
- Se deben hacer los cobros a los funcionarios por los sobrecostos por uso de servicios no contratados en las líneas celulares.
- Sensibilizar a los Servidores Públicos en la generación de una cultura de ahorro, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, entre otros.
- Aplicar estrategias para ajustar los gastos de publicidad de acuerdo a la normatividad vigente.

ORIGINAL FIRMADO
ELISA ISENIA SANTOS MORALES
Jefe de la Oficina de Control Interno