

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: TERCER 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 tercer 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 30 de septiembre 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 julio, agosto y septiembre de 2018.

### METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de julio, agosto y septiembre 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.
- Gastos en general para la prestación del servicio
- Consumo de Servicios Públicos (Energía).

**NOTA:** Para el presente informe se comparan el tercer trimestre de las vigencias 2017 y 2018.

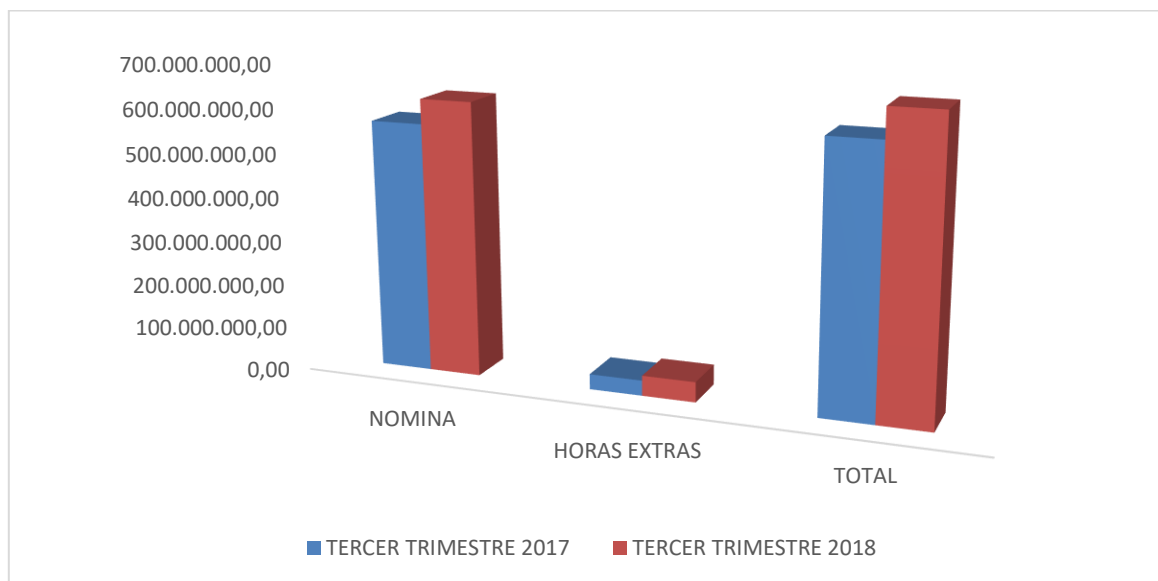
#### 1. Gastos De Personal y Servicios Personales Indirectos

Durante el tercer trimestre del año 2018 se realizaron pagos por concepto de Gastos de Personal un total de \$ 666.270.643,00 valor que al ser comparado con el tercer trimestre del año 2017 (\$599.010.934,50) presenta incremento del 11,23%, el cual está representado especialmente por el incremento salarial, el pago de prima de servicios cancelada a los funcionarios en julio, pago del subsidio de alimentación.

Es de resaltar que el incremento del 32,71% en el pago de las horas extras, se debe a que durante el tercer trimestre se requirió el personal en horas no laborales debido principalmente a la tragedia sucedida el pasado 26 de julio de 2018, en la ciudad de San Gil, y otro factor importante es 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 .

**COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2017 VS TERCER TRIMESTRE 2018**

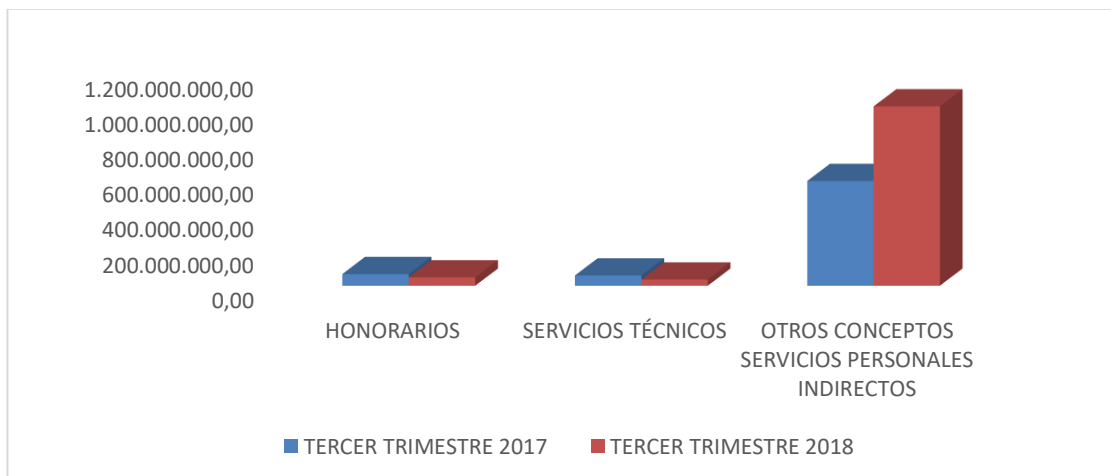
GASTOS PERSONAL	TERCER TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2018
<b>NOMINA</b>	564.413.975,50	620.357.955,00
<b>HORAS EXTRAS</b>	34.596.959,00	45.912.688,00
<b>TOTAL</b>	<b>599.010.934,50</b>	<b>666.270.643,00</b>



**SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

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

	TERCER TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2018
<b>HONORARIOS</b>	65.952.150,50	47.218.706,00
<b>SERVICIOS TÉCNICOS</b>	58.252.333,00	35.145.256,00
<b>OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	593.702.790,00	1.016.186.958,00
<b>TOTALES</b>	<b>717.907.273,50</b>	<b>1.098.550.920,00</b>



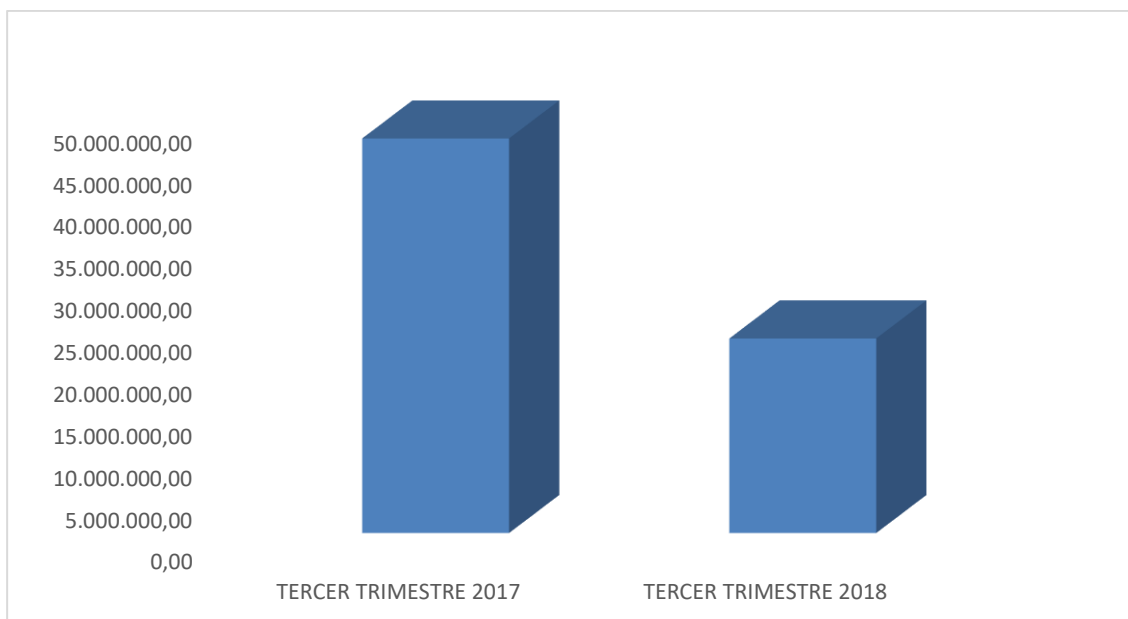
Por concepto de Servicios Personales Indirectos, la entidad canceló durante el tercer trimestre del año 2018, un total de \$1.098.550.920,00, presentando un incremento del 53.02% al ser comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017. La diferencia se presenta especialmente por el incremento en el valor de los servicios prestados ya que dentro del trimestre no se realizan todos los pagos de personal indirecto, lo que hace que el incremento no sea tan significativo.

<b>TERCER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>TOTAL DE PERSONAL</b>	<b>126</b>	<b>120</b>
PERSONAL PLANTA ADTIVO Y OPERATIVO DE PLANTA	91	91
PERSONAL SERVICIOS TECNICOS	15	13
PERSONAL SERVICIOS PROFESIONALES - OPS	13	12
PERSONAL SERVICIOS GENERALES	7	4
% de Personal contratado respecto al total de personal	28%	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 tercer trimestre de la presente vigencia, se presentó una disminución del 50.73%, representado principalmente porque en este periodo no se contrató para avisos, y publicaciones.

	<b>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2018</b>
<b>IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES</b>	<b>47.011.964,00</b>	<b>23.162.444,00</b>

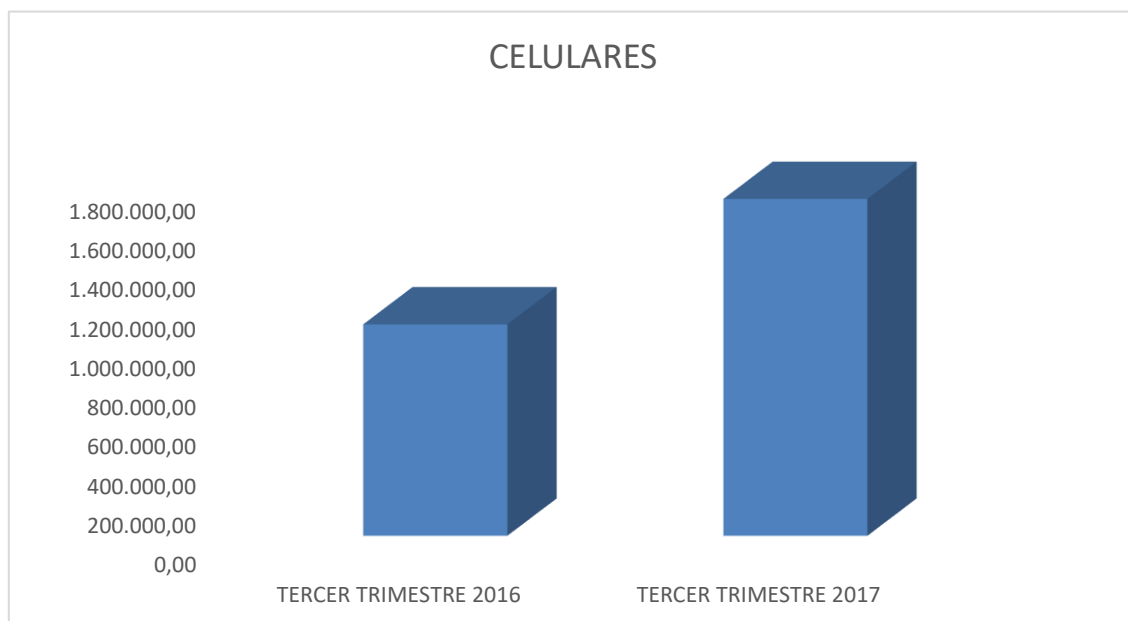


## 3. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares.

La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de San Gil cuenta en la actualidad con 09 líneas de celulares asignadas de la siguiente forma:

NUMERO	ASIGNADO	VALOR TERCER TRIMESTRE 2017	VALOR TERCER TRIMESTRE 2018
3165210760	GERENTE	169.410,41	228.205,01
3166911084	SISTEMAS	112.458,00	185.058,98
3118631554	TESORERIA	112.458,90	185.263,96
3168309663	DIVISION TECNICA	117.912,81	185.058,98
3144426152	JEFE DE REDES	112.458,90	189.059,00
3166942740	JEFE OFICINA JURIDICA	112.458,90	185.058,98
3153128196	JEFE ALMACEN	112.458,90	185.058,98
3164725100	JEFE OFICINA ASEO	113.644,14	185.058,98
3108856337	CONTADORA	112.458,90	185.947,91
<b>TOTALES</b>		<b>1.075.719,86</b>	<b>1.713.770,78</b>

Como se puede observar en el anterior cuadro comparativo de los trimestres en estudio, se puede evidenciar un aumento en el valor cancelado por concepto de telefonía celular del 59.31%, este aumento se presenta especialmente a que durante el trimestre de la vigencia 2017 solo se pagaron dos facturas, y en la trimestre de la vigencia 2018 si se cancelaron las 3 pertenecientes a cada mes



#### 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.

TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO
7237105	CONMUTADOR – RECEPCION	0,00	0,00
7242590	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION INTEGRAL)	1.987.021,00	1.357.398,00
7247027	CONMUTADOR - RECEPCION	186.504,00	220.021,00
7242564	CONMUTADOR - RECEPCION	107.118,00	120.393,00
7244290	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	0,00
7244433	CONMUTADOR - RECEPCION	18.774,00	18.774,00
7247116	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	0,00
INTERNET	TODAS LAS DEPENDENCIAS	896.000,00	1.680.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.195.417,00</b>	<b>3.396.586,00</b>

Comparando los valores cancelados durante los trimestres en estudio, se evidencia un aumento del 6.29% en el servicio de telefonía fija en el tercer trimestre de la vigencia 2018. Se puede evidenciar en el servicio de internet un incremento del 87.5%, toda vez que se incrementó el ancho de banda del servicio.

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

Durante el tercer trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$32.303.765,00) correspondientes a gastos generales, relacionados con los 2 vehículos de la entidad, presentando un aumento del 18.84%.

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO	% DE VARIACION VALOR RESPECTO DEL MES O PERIODO ANTERIOR
<b>1. ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.1. COMPRA DE VEHICULOS	0,00	0,00	0,00%
<b>2. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>8.176.475,00</b>	<b>18.178.196,00</b>	<b>122,32%</b>
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	483.000,00	1.303.600,00	169,90%
2.2. COMBUSTIBLE Y ACEITES	7.693.475,00	16.874.596,00	119,34%
<b>3. ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>2.022.000,00</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>82,99%</b>
3.1. MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.022.000,00	3.700.000,00	82,99%
3.2. ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES Y PARQUEDEROS.	0,00	0,00	0,00%
<b>4. SEGUROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>
4.1. POLIZA DE SEGUROS	0,00	0,00	100,00%
4.2. SOAT	0,00	0,00	100,00%

4.3. POLIZA DE DAÑOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00%
<b>5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO</b>	<b>16.983.698,00</b>	<b>10.425.569,00</b>	<b>-38,61%</b>
5.1. PEAJES	0,00	0,00	0,00%
5.2. VIATICOS	11.217.033,00	2.721.619,00	-75,74%
5.3. RODAMIENTO	5.766.665,00	7.703.950,00	33,59%
<b>6. OTROS GASTOS.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
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	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>27.182.173,00</b>	<b>32.303.765,00</b>	<b>18,84%</b>

## 6. Consumo de Servicios Públicos (Energía)

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2018
PARABOLICA	0,00	0,00
ENERGIA	21.503.409,00	25.733.995,00

En cuanto al pago de energía, durante el tercer trimestre del 2018, se presenta un incremento del 19,67% en comparación a lo cancelado en el tercer trimestre del 2017.

### 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.

**ELISA ISENIA SANTOS MORALES**  
Jefe de la Oficina de Control Interno