



## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: CUARTO TRIMESTRE 2018

### ALCANCE

En cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público, la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de San Gil, ACUASAN E.I.C.E-ESP, presenta el informe para el periodo entre 1 de octubre al 31 de diciembre de 2018 (cuarto trimestre del 2018), elaborado por la oficina de control interno

### OBJETIVOS

Verificar el cumplimiento normativo interno y externo regulatorio en el marco del plan de austeridad direccionado por el Gobierno Nacional y como resultado, exponer situaciones y hechos que puedan servir como base para la toma de decisiones y proponer los correctivos a que haya lugar

### FUENTE DE INFORMACION

Para la realización del presente informe de austeridad del gasto se tomó como referencia la información suministrada por software financiero manejado por la entidad y la Tesorera y Contadora de la Entidad, teniendo como base los pagos efectuados durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018 (Ejecución de gastos del cuarto trimestre año 2018 generada por el sistema contable- presupuestal GD) versus Ejecución de Gastos del año 2017.

### METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018 y se procedió a analizar su ejecución. Se efectuó comparación con los pagos del cuarto trimestre año 2017

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 el cuarto trimestre de las vigencias 2017 y cuarto trimestre de 2018.

Con la información se procedió a realizar cruce de datos, análisis de coherencia y determinación de cifras comparativas; con el fin de verificar el cumplimiento normativo que le aplica y como resultado, identificar aquellos hechos que llamaron la atención, para efectuar las recomendaciones a que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe

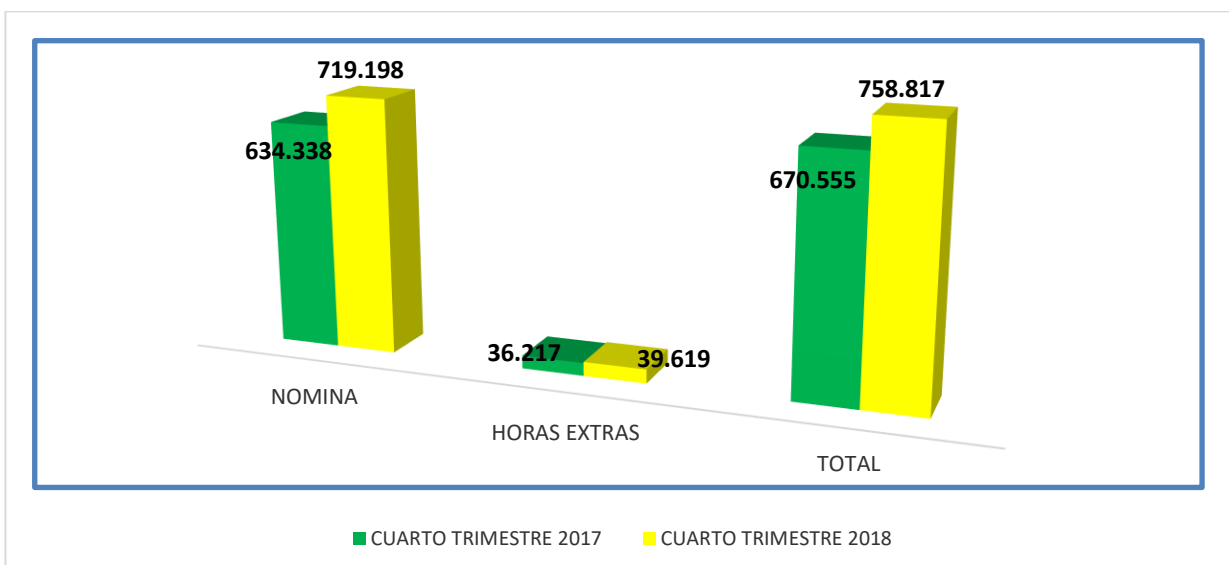
## 1. Gastos De Personal y Servicios Personales Indirectos

Durante el cuarto trimestre del año 2018 se realizaron pagos por concepto de Gastos de Personal un total de \$ 758.817.397,00 valor que al ser comparado con el cuarto trimestre del año 2017 \$670.555.384,75 presenta incremento del 13,38%, el cual está representado especialmente por el incremento salarial, el pago de prima de navidad cancelada a los funcionarios en el mes de diciembre, pago del subsidio de alimentación.

Es de resaltar que el incremento del 9,39% en el pago de las horas extras, se debe a que durante al cuarto trimestre se requirió personal en horas no laborales debido principalmente a la tragedia sucedida el día 26 de julio de 2018, donde se instaló 330 metros de tubería de 6 pulgadas y 330 metros para el manejo de agua residuales, de igual manera con el apoyo institucional de la ESAN, durante ms de 60 días se hizo mantenimiento en los puntos críticos donde la topografía baja se obstruyo con material de arrastre por la ola invernal; de igual manera frente a la ES de Cotrasangil, se presentó una obstrucción del alcantarillado instalándose 62 metros de tubería de 14 pulgadas de alcantarillado sanitario durante aproximadamente un mes, igualmente se ha incrementado las solicitudes por daños en redes de acueducto y alcantarillado .

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL CUARTO TRIMESTRE 2017 Vs CUARTO TRIMESTRE 2018  
Miles de pesos

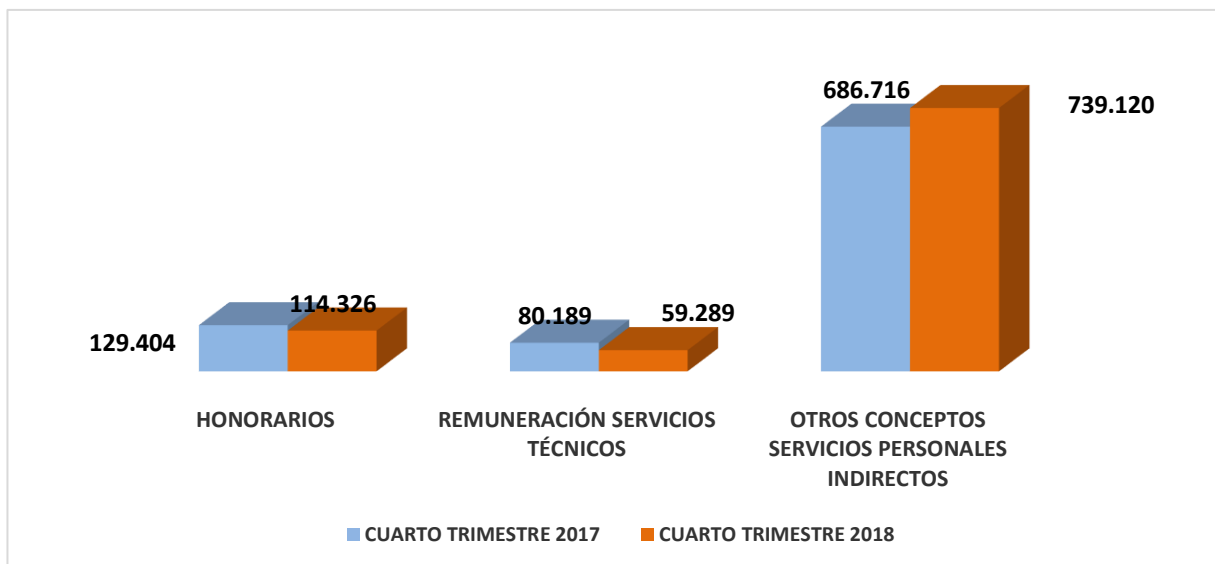
GASTOS PERSONAL	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018
NOMINA	634,338	719,198
HORAS EXTRAS	36,217	39,619
TOTAL	670,555	758,817



**SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

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

	<b>CUARTO TRIMESTRE 2017</b>	<b>CUARTO TRIMESTRE 2018</b>
<b>HONORARIOS</b>	129,404	114,326
<b>REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS</b>	80,189	59,289
<b>OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	686,716	739,120
<b>TOTAL</b>	<b>896,309</b>	<b>912,736</b>



Por concepto de Servicios Personales Indirectos, la entidad canceló durante el cuarto trimestre del año 2018, un total de \$912.735.748,00, presentando un incremento del 1.83% 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.

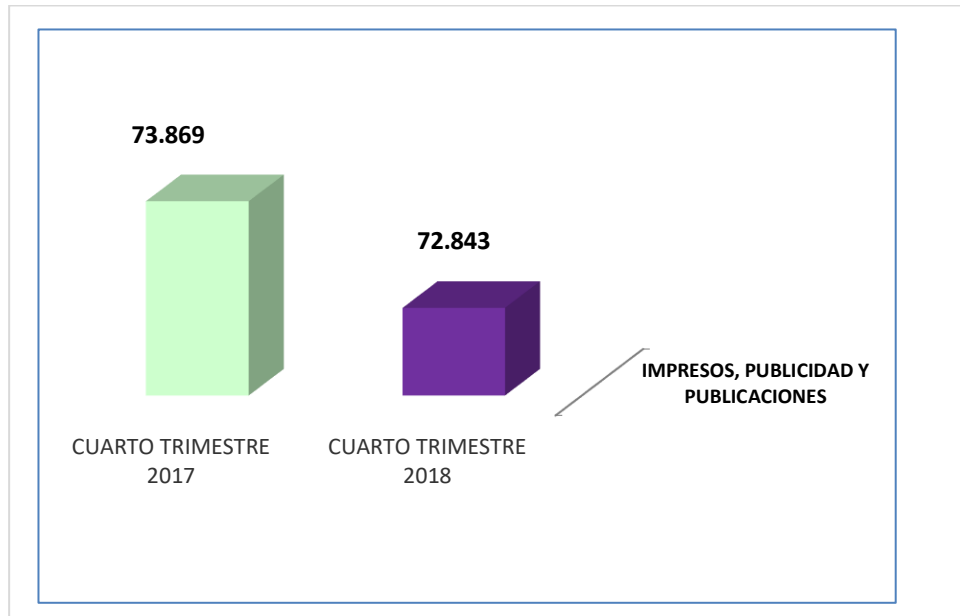
<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>3. TOTAL DE PERSONAL</b>	120	126
3.1.PERSONAL PLANTA ADTIVO Y OPERATIVO DE PLANTA	91	91
3.2.PERSONAL SERVICIOS TECNICOS	13	15
3.3.PERSONAL SERVICIOS PROFESIONALES - OPS	12	13
3.4. PERSONAL SERVICIOS GENERALES	4	7
3.5. % de Personal contratado respecto al total de personal	24%	28%

**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 cuarto trimestre de la presente vigencia se presentó una disminución del 1.39%, representado principalmente porque en este periodo no se contrató para avisos, y publicaciones en el periódico Vanguardia Liberal para información de tarifas del servicio.

**COMPARATIVO IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES CUARTO TRIMESTRE  
2017 Vs CUARTO TRIMESTRE 2018**  
Miles de pesos

	<b>CUARTO TRIMESTRE 2017</b>	<b>CUARTO TRIMESTRE 2018</b>
<b>IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES</b>	73,869	72,843



**2. Asignación y Uso de Teléfonos Celulares.**

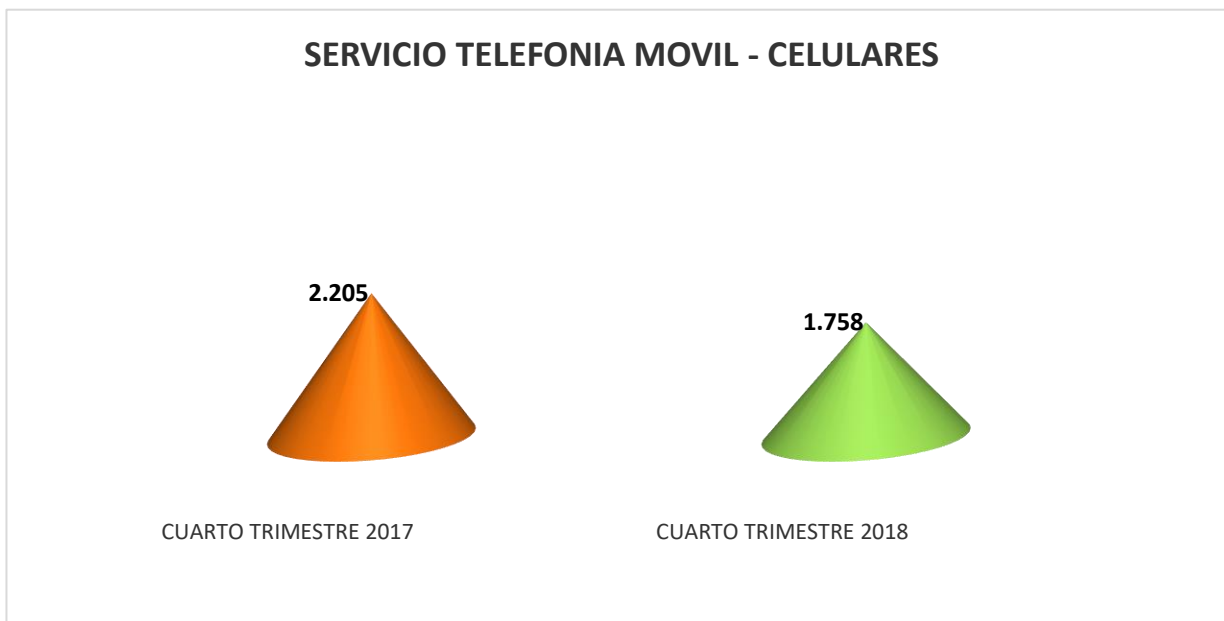
La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de San Gil cuenta en la actualidad con 09 líneas de celulares asignadas de la siguiente forma:

Como se puede observar en el siguiente cuadro comparativo de los trimestres en estudio, se puede evidenciar una disminución en el valor cancelado por concepto de telefonía celular del 20.29%.

<b>NUMERO</b>	<b>ASIGNADO</b>	<b>VALOR CUARTO TRIMESTRE 2017</b>	<b>VALOR CUARTO TRIMESTRE 2018</b>
3165210760	GERENTE	337,595.06	229,144.00
3166911084	SISTEMAS	226,103.04	191,059.00
3118631554	TESORERIA	264,900.09	191,059.00
3168309663	DIVISION TECNICA	245,812.44	191,059.00
3144426152	JEFE DE REDES	228,358.95	191,059.00
3166942740	JEFE OFICINA JURIDICA	224,955.48	191,059.00
3153128196	JEFE ALMACEN	226,991.97	191,059.00
3164725100	JEFE OFICINA ASEO	225,214.11	191,059.00
3108856337	CONTADORA	225,214.82	191,059.00
<b>TOTALES</b>		<b>2,205,145.96</b>	<b>1,757,616.00</b>

**COMPARATIVO SERVICIO TELEFONIA MOVIL CUARTO TRIMESTRE 2017  
Vs CUARTO TRIMESTRE 2018**  
Miles de pesos

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018
CELULARES	2,205	1,758



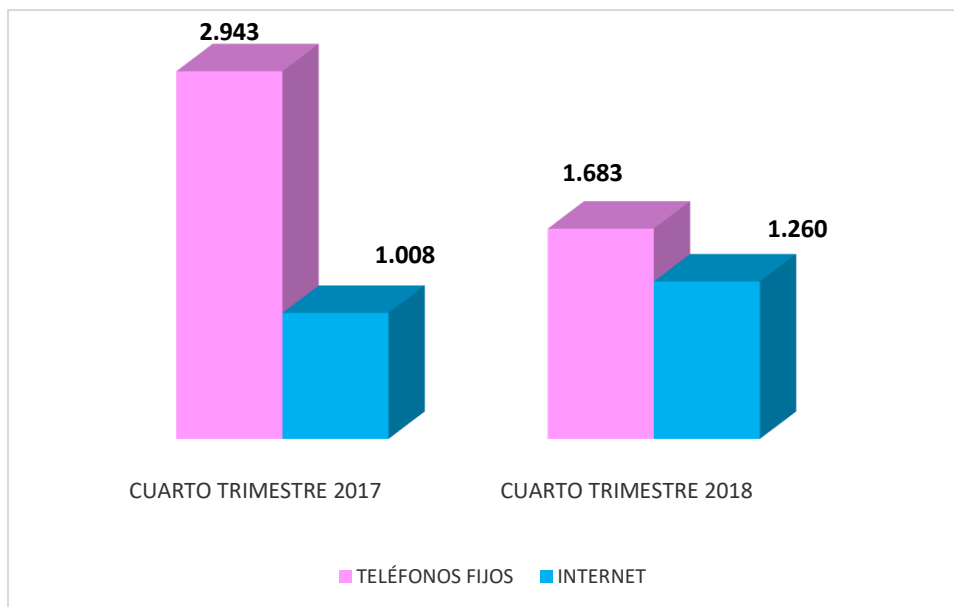
### 3. Asignación y Uso de Teléfonos Fijos.

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

No. DE TELEFONO (B)	DEPENDENCIA	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018
7237105	CONMUTADOR – RECEPCION	2,488.00	0.00
7242590	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION INTEGRAL)	2,167,069.00	1,323,760.00
7247027	CONMUTADOR - RECEPCION	322,017.00	220,021.00
7242564	CONMUTADOR - RECEPCION	60,062.00	120,393.00
7244290	CONMUTADOR-RECEPCION	35,136.00	0.00
7244433	CONMUTADOR - RECEPCION	18,300.00	18,774.00
7247116	CONMUTADOR-RECEPCION	87,408.00	0.00
	OTROS CARGOS	250,122	0
INTERNET	TODAS LAS DEPENDENCIAS	1,008,000.00	1,260,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>3,950,602.00</b>	<b>2,942,948.00</b>

Se observa que la administración ha tomado medidas para disminuir el consumo del servicio de teléfono fijo en especial en el conmutador, y el internet se incrementó porque tiene más GB de navegación.

**COMPARATIVO SERVICIO TELEFONIA FIJA CUARTO TRIMESTRE 2017  
Vs CUARTO TRIMESTRE 2018**  
Miles de pesos



**4. Gastos Generales (Asignación y Uso de Vehículos Oficiales)**

Durante el cuarto trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$45.880.207,00) correspondientes a gastos generales, relacionados con los 2 vehículos de la entidad, presentando una disminución del 3.2, el rubro de viáticos presentó una disminución de en un 46.92%.

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
<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>31,746,096.00</b>	<b>30,423,588.00</b>	<b>-4.17%</b>
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	2,184,000.00	11,677,434.00	434.68%
2.2. COMBUSTIBLE Y ACEITES	29,562,096.00	18,746,154.00	-36.59%
<b>5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO</b>	<b>15,687,085.00</b>	<b>15,456,619.00</b>	<b>-1.47%</b>
5.1. PEAJES	0.00	0.00	0.00%
5.2. VIATICOS	10,051,752.00	5,335,619.00	-46.92%
5.3. RODAMIENTO	5,635,333.00	10,121,000.00	79.60%
<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>47,433,181.00</b>	<b>45,880,207.00</b>	<b>-0.06</b>

## 5. Consumo de Servicios Públicos (Energía)

SERVICIOS PÚBLICOS	CUARTO TRIMESTRE 2017	CUARTO TRIMESTRE 2018
PARABÓLICA	0	0,00
ENERGÍA	20.963.090,00	26,830,697.00
<b>TOTAL</b>	<b>20.963.090,00</b>	<b>26,830,697.00</b>

En cuanto al pago de energía, durante el cuarto trimestre del 2018, se presenta un incremento del 27,99% en comparación a lo cancelado en el cuarto trimestre del 2017.

### RECOMENDACIONES

- Realizar un estudio técnico, para viabilizar la ampliación de la planta de personal en el área de cuadrilla, comercialización y barrido a fin de disminuir el pago de horas extras.
- Se sugiere hacer campañas educativas de sensibilización en el uso del servicio, recolección de basuras, con los estudiantes de las diferentes instituciones educativas de la ciudad, con el fin de disminuir los costos de la publicidad.
- Dar cumplimiento a las recomendaciones dadas por la Revisoría Fiscal y Control Interno, en cuanto a la planeación del personal de planta para el manejo de turnos.
- Se recomienda gestionar cotizaciones en los planes de telefonía móvil y fija para reducir costos, de igual manera solo mantener los celulares necesarios y destinados a los cargos misionales estableciendo un consumo fijo para todos los meses.
- Algunos pagos se incrementaron en el cuarto trimestre la razón es que algunos contratistas legalizan las cuentas que no han cobrado durante varios periodos.
- En los servicios públicos de energía, telefonía e internet, es procedente estudiar los comportamientos históricos de sus consumos, con el fin de buscar estrategias de sensibilización, formas de ahorro y posible ajuste a las metas establecidas, esto, teniendo en cuenta que la reducción en los consumos debe tener un límite que permita las condiciones básicas necesarias de convivencia en la entidad.
- Para el pago de viáticos, solo se debe otorgar a los funcionarios para el cumplimiento de sus funciones fuera de la sede habitual de trabajo, o para cumplir con actividades relacionadas con el cargo.

(ORIGINAL FIRMADO)

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