



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PERIODO: PRIMER TRIMESTRE 2019

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 el 1 de enero al 31 de marzo 2019 (Primer Trimestre del 2019), 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 la Tesorera y Contadora de la Entidad, teniendo como base los pagos efectuados durante los meses de enero, febrero y marzo de 2019 (Ejecución de gastos del primer trimestre año 2019 generada por el sistema contable- presupuestal GD) versus Ejecución de Gastos del año 2018.

METODOLOGIA

Para el presente análisis se tomaron como base los gastos de funcionamiento generados durante los meses de enero, febrero y marzo de 2019, y se procedió a analizar su ejecución. Se efectuó comparación con los pagos del primer trimestre año 2018.

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 primer trimestre de las vigencias 2018 y primer trimestre de 2019.

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.

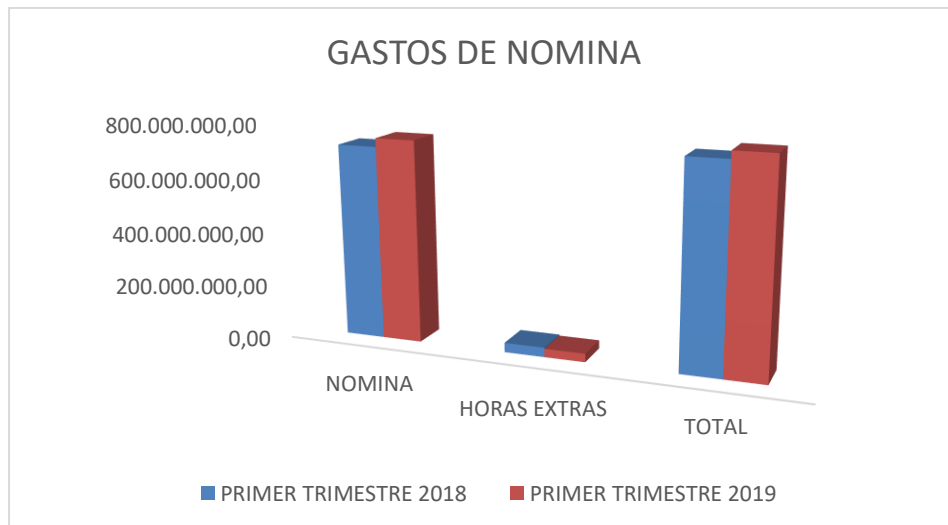
1. Gastos De Personal y Servicios Personales Indirectos

Durante el Primer trimestre del año 2019, por concepto de Gastos de Personal un total de \$ (778.932.747) valor que al ser comparado con el primer trimestre del año 2018 (\$751.104.634,00) presenta un aumento del 3.70%, el cual está representado especialmente por el incremento salarial para las operarias de barrido, a los demás tanto para empleados públicos como para trabajadores oficiales no se ha realizado el aumento en espera del decreto salarial emitido por parte de la función pública.

Es de resaltar que las horas extras disminuyeron en un 11.20% comparados con el trimestre inmediatamente anterior.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2018 VS PRIMER TRIMESTRE 2019

GASTOS PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE 2018	PRIMER TRIMESTRE 2019
NOMINA	715,758,069.00	747,546,659.00
HORAS EXTRAS	35,346,565.00	31,386,088.00
TOTAL	751,104,634.00	778,932,747.00

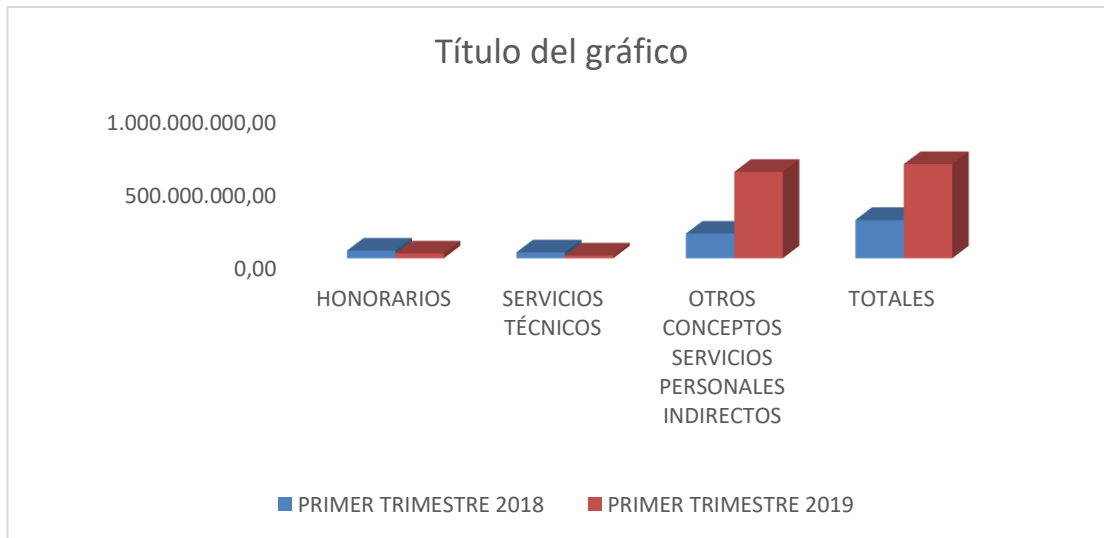


SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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

Esta variación de gastos indirectos se debe principalmente a cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018, que se cancelaron en el primer trimestre de la vigencia 2019, principalmente en adecuaciones del relleno sanitario y recolección.

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2018	PRIMER TRIMESTRE 2019
HONORARIOS	52.370.577,00	33.320.279,00
SERVICIOS TÉCNICOS	40.811.449,00	19.300.000,00
OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	168.532.138	589.864.336
TOTALES	261.714.164,00	642.484.615,00



3. TOTAL DE PERSONAL	119
3.1.PERSONAL PLANTA ADTIVO Y OPERATIVO DE PLANTA	94
3.2.PERSONAL SERVICIOS TECNICOS	26
3.3.PERSONAL SERVICIOS PROFESIONALES - OPS	11
3.4. PERSONAL SERVICIOS GENERALES	4
3.5. % de Personal contratado respecto al total de personal	34%

Los contratos de prestación de servicio, tienen carácter misional y de apoyo a la gestión administrativa de la entidad.

1. 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 2019, se presentó una disminución significativa del 73.32%, representado principalmente porque en el primer trimestre de 2018 se adquirieron avisos informativos para la protección y el cuidado del medio ambiente, informando "PROHIBIDO BOTAR BASURAS", en lámina galvanizada DE 1.20 * 2.40 MTS.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2018 VS PRIMER TRIMESTRE 2019

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2018	PRIMER TRIMESTRE 2019
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	9.244.334,00	2.466.200,00

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:

NUMERO	ASIGNADO	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2018	VALOR PRIMER TRIMESTRE 2019
3165210760	GERENTE	264,743.00	229,144.00
3166911084	SISTEMAS	0.00	185,700.00
3118631554	TESORERIA	176,382.00	185,700.00
3168309663	DIVISION TECNICA	251,338.00	185,700.00
3144426152	JEFE DE REDES	224,337.00	185,700.00
3166942740	JEFE OFICINA JURIDICA	122,566.00	185,700.00
3153128196	JEFE ALMACEN	237,518.00	185,700.00
3164725100	JEFE OFICINA ASEO	176,382.00	185,700.00
3108856337	CONTADORA	176,678.00	185,700.00
TOTALES		1,806,326.00	1,716,580.00

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 del 4.96%.

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.

N. LINEA	ASIGNADA	PRIMER TRIMESTRE 2018	PRIMER TRIMESTRE 2019
7237105	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	0,00
7242590	CONMUTADOR - RECEPCION(SOLUCION INTEGRAL)	1.345.230,00	1.370.403,00
	CONMUTADOR - RECEPCION (SOLUCION INTEGRAL)		
7247027	CONMUTADOR-RECEPCION	199.609,00	70.405,00
7242564	CONMUTADOR-RECEPCION	113.973,00	120.393,00
7244433	CONMUTADOR-RECEPCION	18.815,00	0,00
7247116	CONMUTADOR-RECEPCION	0,00	0,00
INTERNET	Todas las dependencias	840.000,00	420.000,00
TOTAL		2.517.627,00	1.981.201,00

Comparando los valores cancelados durante los trimestres en estudio, se evidencia una disminución del 21,31% en el servicio de telefonía fija en el primer trimestre de la vigencia 2019, 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 50%.

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

Durante el primer trimestre de la presente vigencia, se canceló un valor total (\$25.914.093) correspondientes a gastos generales, relacionados con los vehículos de la entidad, presentando un incremento del 36,21%.

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	450.000,00	190.550,00	-57,66%
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	450.000,00	190.550,00	-57,66%
2.2. COMBUSTIBLE Y ACEITES	0,00	0,00	0,00%
3. ADQUISICION DE SERVICIOS	2.821.800,00	1.834.000,00	-35,01%
3.1. MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2.821.800,00	1.834.000,00	-35,01%
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	15.753.495,00	23.889.543,00	51,65%
5.1. PEAJES	0,00	0,00	0,00%
5.2. VIATICOS	11.193.495,00	18.432.710,00	64,67%
5.3. RODAMIENTO	4.560.000,00	5.456.833,00	19,67%
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	0,00%
TOTAL	19.025.295,00	25.914.093,00	36,21%

5. Mantenimiento de Inmuebles y Mejoras

Durante el primer trimestre del 2019, 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	26.529.730,00	25.242.631,00
TOTALES	26,529,730.00	25,242,631.00

En cuanto al pago de energía, durante el primer trimestre del 2019, se presenta una disminución del 4.85% en comparación a lo cancelado en el primer trimestre del 2018. Los pagos por parabólica se suspendieron desde el último trimestre de la vigencia pasada.

RECOMENDACIONES

- Reiterar la importancia de acoger las recomendaciones de los informes presentados, ya que estos buscan un mejor uso de los recursos públicos.
- Realizar un estudio y revisar el manual de funciones, procesos y procedimientos con el fin de optimizar la mano de obra del personal de la planta y CPS.
- Se sugiere hacer campañas educativas de sensibilización en el uso del servicios, recolección de basuras, con los estudiantes de las diferentes instituciones educativas de la ciudad "Si educas un joven no tendrás que castigar a un adulto" con el fin de disminuir los costos de la publicidad.
- Realizar estrategias para disminuir el gasto de las horas extras, con el fin de que se autoricen las estrictamente necesarias.
- 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 y no permitir su incremento, en atención que el consumo es alto.
- Sensibilizar al personal de la Empresa, acerca de la cultura del ahorro, en acciones como reutilización del papel, uso del correo electrónico para el manejo de información interna, utilizar papel reciclado en fotocopias, e impresiones de uso interno, impresiones a doble cara.
- Aprovechar al máximo la iluminación natural en las oficinas y apagar las luces, equipos y demás cuando no sea necesarios mantenerlos prendidos.
- Se sigue insistiendo en la necesidad de estudiar y revisar la estructura organizacional pues se requiere mayor número de personal operativo que administrativo.
- Se requiere realizar estrategias de austeridad en el gasto de publicidad de acuerdo a las normas reglamentarias sobre la materia.
- Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas; solo por necesidad del servicio o retiro pueden ser compensadas.

ELISA ISENIA SANTOS MORALES

Jefe de la Oficina de Control Interno