



Empresa de Servicios Públicos
de Cajicá S.A. E.S.P.



SC-CER253674



GP-CER253670

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2017 VS 2018
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

NIT 832.002.386-5
empresa_epc@yahoo.es
empresa_epc@epccajica.gov.co
www.epc.cajica-cundinamarca.gov.co
Teléfonos: 8662845-8796531
Calle 3 Sur No. 1-07 Segundo Piso
Centro Multiferial, Cajicá, Cundinamarca

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2017 VS 2018

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, en cumplimiento de sus funciones presenta el siguiente informe del periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de marzo de 2017 vs 1º de enero al 31 de marzo de 2018.

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por el jefe de control interno a los gastos de funcionamiento ejecutados por la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012 y otras disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos generales y de funcionamiento del primer trimestre de la vigencia 2017 frente a los mismos rubros presupuestales de la vigencia 2018, en los cuales se verifica las variaciones de los mismos en diferentes periodos de tiempo.

2. OBJETIVO DEL INFORME

Realizar seguimiento al cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer trimestre del año 2017 vs primer trimestre del año 2018, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

3. ALCANCE

El presente informe refleja el análisis de la variación por incremento o disminución de los gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal, gastos generales y adquisición de servicios contratos de prestación de servicios.

4. MARCO LEGAL

Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 “por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público”.



ISO 9001

Icontec
Internacional

SC-CER253674



NTCGP
1000

Icontec
Internacional

GP-CER253670



Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el artículo 22, Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público"

Circular No 021 de octubre de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.

Circular No 024 de 2011 de la Contraloría General de la República, Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno y Control Disciplinario de los sujetos de control (Decreto 1737 de 1998, Artículo 22)

Directiva Presidencial No. 06 de 2014 Plan de Austeridad

Directiva Presidencial No. 04 de 2012 Eficiencia Administrativa Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública.

5. METODOLOGÍA

El informe se elaboró con base en la información entregada por la Dirección Financiera, Ejecución Presupuestal de Gastos de funcionamiento correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de marzo de 2017 vs 1º de enero al 31 de marzo de 2018.

6. FUENTE DE INFORMACIÓN

La información que se presenta a continuación fue tomada del informe de Ejecución Presupuestal del Sistema SYSMAN enviado por el Jefe de Presupuesto para el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de marzo de 2017 vs 1º de enero al 31 de marzo de 2018.



7. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

7.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

A continuación se detalla los gastos de personal del primer trimestre de la vigencia 2017 vs 2018, el cual tuvo erogaciones por valor de \$92.230.968.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2017	TOTAL 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
211	GASTOS DE PERSONAL	590,777,703	581,942,360	(8,835,343)	-1%
2111	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	432,674,238	524,905,206	92,230,968	21%
21111	GASTOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS	124,071,682	162,083,779	38,012,097	31%
211111	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	120,019,235	157,161,018	37,141,783	31%
211112	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	685,135	1,398,097	712,962	104%
211113	AUXILIO DE TRANSPORTE	1,673,598	1,320,227	(353,371)	-21%
211114	OTROS AUXILIOS (SUB ALIMENTACION)	1,079,647	1,261,564	181,917	17%
211115	VACACIONES	168,759	758,418	589,659	349%
211116	PRIMA DE VACACIONES	145,304	163,543	18,239	13%
211117	PRIMA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVO	80,837	-	-	
211118	PRIMA DE NAVIDAD	196,028	-	-	
211119	BONIFICACION POR RECREACION	23,140	20,912	(2,228)	-10%
21112	GASTOS PERSONALES OPERATIVOS	308,602,556	362,821,427	54,218,871	18%
211120	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,749,112	3,719,893	1,970,781	113%
211121	SUELDO PERSONAL DE NÓMINA	275,519,309	321,284,117	45,764,808	17%
211122	HORAS EXTRAS RECARGO NOCTURNO DIAS FESTIVOS	-	-	-	
211123	AUXILIO DE TRANSPORTE	17,399,658	17,062,967	(336,691)	-2%
211124	OTROS AUXILIOS (SUB ALIMENTACION)	11,224,613	12,547,068	1,322,455	12%
211125	VACACIONES	1,210,746	4,361,081	3,150,335	260%
211126	PRIMA DE VACACIONES	1,323,542	3,476,811	2,153,269	163%



SC-CER253674



GP-CER253670



211127	PRIMA DE SERVICIOS OPERATIVO	6,327	-	(6,327)	
211128	PRIMA DE NAVIDAD	27,881	-	(27,881)	
211129	BONIFICACION POR RECREACION	141,368	369,490	228,122	161%

De acuerdo a la tabla anterior se puede observar que el rubro 2111, servicios personales asociados a la nómina tuvo un aumento del 21% ya que en el primer trimestre de 2018 se canceló el retroactivo a que tienen derecho los funcionarios, de acuerdo al Decreto emitido por el Gobierno Nacional en cada vigencia.

De igual manera se puede observar que el rubro de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación por servicios prestados se evidencia un aumento, ya que salieron a disfrute de sus vacaciones 32 funcionarios en total del área operativa y administrativa.



7.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

A continuación se detalla el rubro 2112, servicios personales indirectos del primer trimestre de la vigencia 2017 vs 2018.

RUBRO	DESCRIPCION	TOTAL 2017	TOTAL 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2112	SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	103,576,948	159,696,665	56,119,717	54%
21121	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS	103,576,948	159,696,665	56,119,717	54%
211212	HONORARIOS	103,576,948	159,696,665	56,119,717	54%



Una vez analizada la información se constata que el rubro 211212 de honorarios presenta un aumento del 54%, lo anterior obedece a que en el mes de enero se realizó la contratación de treinta y dos (32) contratistas de prestación de servicios ya que se debía dar cumplimiento a la ley de Garantías que iniciaba el 26 de enero de 2018 y los cuales están justificados en la falta de personal de planta para realizar las actividades contratadas que se hacen necesarias para el cumplimiento del objeto misional de la entidad.



7.3. GASTOS GENERALES

A continuación se presenta la discriminación del rubro 212, gastos generales del área administrativa y operativa, el cual tuvo erogaciones por valor de \$523.237.354 discriminados de la siguiente manera:



RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2017	TOTAL 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
212	GASTOS GENERALES	687,126,013	1,210,363,368	523,237,354	76%
2121	ADQUISICIÓN DE BIENES	147,187,894	382,199,482	235,011,588	160%
21211	ADMINISTRATIVOS	10,787,509	117,857,544	107,070,035	993%
212111	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,663,909	30,771,361	23,107,452	302%
212113	COMPRA DE EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	3,123,600	87,086,183	83,962,583	2688%
21212	OPERATIVOS	136,400,385	264,341,938	127,941,553	94%
212121	MATERIALES Y SUMINISTROS	54,159,325	151,142,364	96,983,039	179%
212122	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	63,852,073	81,329,574	17,477,501	27%
212123	HERRAMIENTAS	18,388,987	31,870,000	13,481,013	73%



ADQUISICIÓN DE BIENES- ADMINISTRATIVOS

De acuerdo con la información anterior, se observa el comportamiento del primer trimestre de la vigencia 2017 vs 2018, se observa un mayor incremento en el rubro de compra de equipos administrativos con una variación de un año al otro por valor de \$83.962.583, es decir con un 2688% de aumento. Lo anterior en razón a que se realizó la adquisición de muebles para las oficinas (sillas ergonómicas y mesas de escritorio), equipos de cómputo junto con su respectiva licencia y accesorios (mouse y teclado) y equipos móviles (celulares) para todos los operarios de la Dirección Técnica de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

En el rubro de materiales y suministros se presentan erogaciones por valor de \$23.107.452 y del cual el suministro de papelería representa el mayor valor por tanto de acuerdo a la información suministrada por el Coordinador de Almacén, se presenta el comparativo del consumo de papelería del primer trimestre del año 2017 frente al 2018 así:

ÍTEM	DETALLE	RESMA	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN RESMAS
1	Papelería entregada a cada dirección	Carta	131	142	11
2	Papelería entregada a cada dirección	Oficio	67	82	15



ADQUISICIÓN DE BIENES- OPERATIVOS

De acuerdo a la anterior tabla se puede observar que el rubro de mayor representación en el primer trimestre de la vigencia 2018 del área operativa, es el 212121, materiales y suministros con una participación del 179%. Este aumento obedece a que en la vigencia 2018 las áreas técnicas Acueducto y Alcantarillado se encuentran realizando diferentes obras de reposición y expansión en el municipio, por lo cual requiere de los materiales necesarios para la correcta ejecución de las mismas, además de las diferentes actividades en cumplimiento del objeto misional de la entidad.

Del rubro 212123, Herramientas se observa un aumento del 73% ya que se adquirió la compra de tres motos para el desplazamiento de los operarios en el área de Acueducto y Alcantarillado y la compra de herramientas manuales para la ejecución de las actividades del área de Acueducto.

Del rubro de combustibles y lubricantes presenta un aumento del 27% debido a que actualmente se cuenta con tres barredoras que funcionan al 100%; así mismo debido a la temporada de lluvia del último mes se incrementa el servicio de la maquinaria de obra (BOBCAT y VACTOR).

7.4. ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

A continuación se relaciona el valor ejecutado (Pagado) en el primer trimestre de cada una de las vigencias 2017 y 2018, en los rubros correspondientes a adquisición de servicios.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2017	TOTAL 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2122	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	277,091,865	367,375,943	90,284,078	33%
21221	ADMINISTRATIVOS	130,637,288	213,471,843	82,834,554	63%
2122102	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	24,911,918	114,643,371	89,731,453	360%
2122105	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1,196,462	-		
2122106	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	381,444	351,150	(30,294)	-8%
2122107	COMUNICACION Y TRANSPORTE	954,260	523,300	(430,960)	-45%
2122109	CAPACITACIONES	8,125,931	9,435,813	1,309,882	16%
2122110	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,758,139	2,790,000	31,861	1%
2122112	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	46,181,435	40,643,215	(5,538,220)	-12%



2122114	VIGILANCIA	32,214,719	34,242,576	2,027,857	6%
21222	OPERATIVOS	146,454,577	153,904,100	7,449,523	5%
2122201	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	-	30,345,000	30,345,000	
2122208	SEGUROS	38,238,523	4,809,234	(33,429,289)	-87%
2122209	CAPACITACION	3,123,600	1,000,000	(2,123,600)	-68%
2122211	SALUD OCUPACIONAL E HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,520,152	-	(1,520,152)	-100%
2122213	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS MAQUINARIA Y EQUIPOS MENORES	103,482,967	117,670,666	14,187,699	14%
2122219	OTROS GASTOS GENERALES DE ASEO	89,335	79,200	(10,135)	-11%



SC-CER253674

ADQUISICIÓN DE SERVICIOS - ADMINISTRATIVOS

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general que el mayor incremento se presenta en el rubro 2122102, Mantenimiento y reparaciones, ya que se realizaron adecuaciones locativas de la empresa y a su vez instalaciones eléctricas y, de soldadura y ornamentación.

ADQUISICIÓN DE SERVICIOS – OPERATIVOS

Como se observa en la tabla de los gastos operativos el rubro de mayor representación es arrendamiento y alquileres ya que se realizó la contratación de la volqueta y retroexcavadora para el cumplimiento del objeto misional de la entidad.



SERVICIOS PUBLICOS

A continuación se detalla un comparativo del rubro 2122104, servicios públicos correspondientes al primer trimestre 2017 vs 2018, discriminados de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
ENERGIA	4.334.148	5.739.534	1.405.386	32%
ACUEDUCTO Y ALC	275.520	615.870	340.350	124%
TELEFONIA FIJA	1.636.207	1.131.340	(504.867)	-31%
TELEFONIA MOVIL	6.554.470	4.508.750	(2.045.720)	-31%
INTERNET	415.620	937.107	521.487	125%
TOTAL	13.215.965	12.932.601	283.363	-2%



GP-CER253670



De acuerdo con la tabla anterior de variaciones, se observa de manera general disminuyo en el pago de los servicios públicos en un 2%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017.

Energía: En este concepto se presentó un incremento del 32% el cual comparado con el primer trimestre de la anterior vigencia se debe a que actualmente hay más personal en la entidad y además se realizaron adecuaciones locativas de atención al usuario.

Acueducto y Alcantarillado: En este concepto se presentó un incremento del 124% ya que se presentó aumento de personal tanto de planta como contrato.

Telefonía fija y móvil: En el trimestre de la vigencia 2018 frente a la vigencia 2017 se presentó una disminución del 31%, principalmente por los ajustes realizados a los planes corporativos de la entidad.

Internet: En este concepto se presentó un incremento del 125%, que comparado con el primer trimestre de la vigencia anterior se debe al aumento de los equipos de cómputo requeridos para el desarrollo de las actividades de los funcionarios.

CONCLUSIONES

- Se debe resaltar que la actualización de los procesos y procedimientos de la entidad han permitido el control en la ejecución de las actividades para el alcance de las metas de la EPC Cajicá.
- Del área de Talento Humano se destaca que cuentan con el programa de bienestar social, el cual permite que los empleados disfruten de sus vacaciones en el tiempo correspondiente y no se paguen en dinero.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda fortalecer las campañas de sensibilización en el manejo adecuado de los recursos y a la utilización del cero papel; tales como, revisiones electrónicas e impresiones a doble cara y memorandos electrónicos que conlleven así a la eficiencia administrativa de la entidad.

De igual manera se insiste en recomendar el uso racional de energía; como es la de apagar los equipos de cómputo y las luces de las oficinas cuando



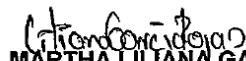


Empresa de Servicios Públicos
de Cajicá S.A. E.S.P.

no se están realizando actividades laborales, esto con el fin de contribuir con el medio ambiente y la disminución del gasto de la entidad.

El presente informe será radicado en la oficina de la gerencia y se realizara la correspondiente publicación en la página web de la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP.

Cordialmente,


MARTHA LILIANA GARCIA ROJAS
Jefe de control interno
Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

NIT 832.002.386-5
empresa_epc@yahoo.es
empresa_epc@epccajica.gov.co
www.epc.cajica-cundinamarca.gov.co
Teléfonos: 8662845-8796531
Calle 3 Sur No. 1-07 Segundo Piso
Centro Multiferial, Cajicá, Cundinamarca