 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. <small>MTI 844.000.7384</small>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
		Versión 01	

813.03.25.01.0153.17

TITULO:	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO- con corte a 31 de marzo de 2017.
FECHA:	Abril 05 de 2017
ELABORO:	Carmen Cecilia Macías Sarmiento/ Prof. U. Control Interno
OBJETO:	Rendir informe de Austeridad del Gasto Público, respecto de los gastos generados por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.S.P. con corte a 31 de marzo de 2017
DESTINATARIO:	Agente Especial / Luz Amanda Camacho Sánchez
DESTINATARIO:	Profesional Unidad de Planeación /Adriana Cristina Rosas Valderrama.
DESTINATARIO:	Director Adm. y Financiero /José Andrés Corredor Gaitán

Recibi
11-04-17
4:55 PM


INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; y en especial del Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012, se elabora el presente informe de Austeridad en el Gasto público con corte a 31 de marzo de 2017 de la vigencia. En tal sentido, se procedió a revisar las ejecuciones presupuestales de gastos y la información suministrada por la oficina de presupuesto, sobre la ejecución y los consumos de los siguientes rubros: Gastos de Personal, horas extras, honorarios y remuneración por servicios técnicos, gastos de servicios públicos, consumo en impresos, publicaciones y publicidad, gastos de mantenimiento de vehículos.

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente y en cumplimiento de Ley, se elabora este informe de austeridad, en los conceptos descritos en la norma y se presenta con las debidas recomendaciones a fin de minimizar el gasto y dar cumplimiento a lo requerido por el gobierno nacional.

OBJETIVO

Efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos que realizó la EAAAY EICE-E.S.P con corte a 31 de marzo de 2017.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E. - E.S.P. NIT. 866.088.720-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

ALCANCE

Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento y de inversión por concepto de nómina, honorarios, materiales y suministros, mantenimiento, impresos y publicaciones, horas extras y días festivos, servicios públicos, entre otros rubros.

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.
- Decreto 0984 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.
- Circular N°. 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 N°. 024 de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno.

METODOLOGÍA

La Unidad de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó a la Dirección Administrativa y Financiera información con corte a 31 de marzo de 2017, respecto a los gastos efectuados en nómina, el manejo de los teléfonos celulares y el parque automotor de la EAAAY; también se solicitó a la oficina jurídica un informe sobre las actividades y el número de contratos de prestación de servicios personales, ejecutados durante el periodo, con el fin de determinar su grado de cumplimiento, frente a la normatividad vigente, y efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

RESULTADOS

La información que se presenta a continuación da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en los rubros enunciados durante la vigencia 2016 y el comparativo de la ejecución de gastos durante el primer trimestre de las vigencias 2016 y 2017

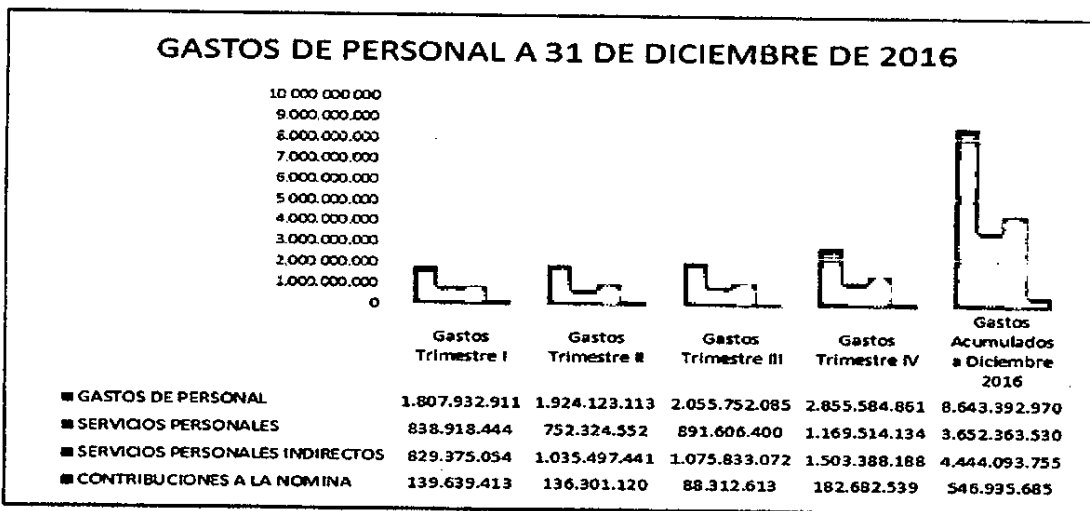
	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

VIGENCIA 2016


COMPORTAMIENTO DE GASTOS VIGENCIA 2016						
CÓDIGO	RUERO	Gastos Trimestre I	Gastos Trimestre II	Gastos Trimestre III	Gastos Trimestre IV	Gastos Acumulados a Diciembre 2016
301	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2.693.759.380,04	\$ 3.066.306.736,95	\$ 3.497.374.847,58	\$ 5.683.946.176,43	\$ 14.941.387.141,00
30101	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.807.932.911,00	\$ 1.924.123.113,00	\$ 2.055.752.085,00	\$ 2.855.584.861,00	\$ 8.643.392.970,00
3010101	SERVICIOS PERSONALES	\$ 838.918.444,00	\$ 752.324.552,00	\$ 891.606.400,00	\$ 1.169.514.134,00	\$ 3.652.363.530,00
3010102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 829.375.054,00	\$ 1.035.497.441,00	\$ 1.075.833.072,00	\$ 1.503.388.188,00	\$ 4.444.093.755,00
3010103	CONTRIBUCIONES A LA NOMINA	\$ 139.639.413,00	\$ 136.301.120,00	\$ 88.312.613,00	\$ 182.682.539,00	\$ 546.935.685,00
30102	GASTOS GENERALES	\$ 885.826.469,04	\$ 1.142.183.623,95	\$ 1.441.622.762,58	\$ 2.828.361.315,43	\$ 6.297.994.171,00
3010201	ADQUISICION DE BIENES	\$ 33.079.690,02	\$ 210.040.996,23	\$ 420.131.086,73	\$ 732.270.618,02	\$ 1.395.522.391,00
3010202	ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 181.231.913,81	\$ 301.814.624,79	\$ 402.360.715,54	\$ 1.431.413.241,86	\$ 2.316.820.496,00
3010203	IMPUESTOS MULTAS Y SANCIONES	\$ 300.544.028,61	\$ 396.117.233,93	\$ 427.676.558,31	\$ 400.414.687,15	\$ 1.524.752.508,00
3010204	TRANSFERENCIAS	\$ 370.970.836,60	\$ 234.210.769,00	\$ 191.454.402,00	\$ 264.262.768,40	\$ 1.060.898.776,00
302	GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 550.500.059,62	\$ 1.252.119.980,51	\$ 1.817.886.903,69	\$ 3.927.902.592,18	\$ 7.548.409.536,00
30201	GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 0,00	\$ 66.813.100,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 66.813.100,00
30202	GASTOS DE PRODUCCION	\$ 550.500.059,62	\$ 1.185.306.880,51	\$ 1.783.696.003,69	\$ 3.871.436.892,18	\$ 7.390.939.836,00
30204	GASTOS DE COMERCIALIZACION	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 34.190.900,00	\$ 56.465.700,00	\$ 90.656.600,00
303	GASTOS SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
304	GASTOS DE INVERSIÓN	\$ 0,00	\$ 168.912.244,90	\$ 143.427.447,42	\$ 1.966.372.302,68	\$ 2.278.711.995,00
305	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.365.870.637,64	\$ 1.192.058.741,75	\$ 827.101.386,57	\$ 19.171.736.419,04	\$ 22.556.767.185,00
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		\$ 4.610.130.077,30	\$ 5.679.397.704,11	\$ 6.285.790.585,26	\$ 30.749.957.490,33	\$ 47.325.275.857,00

Fuente: Oficina de Presupuesto

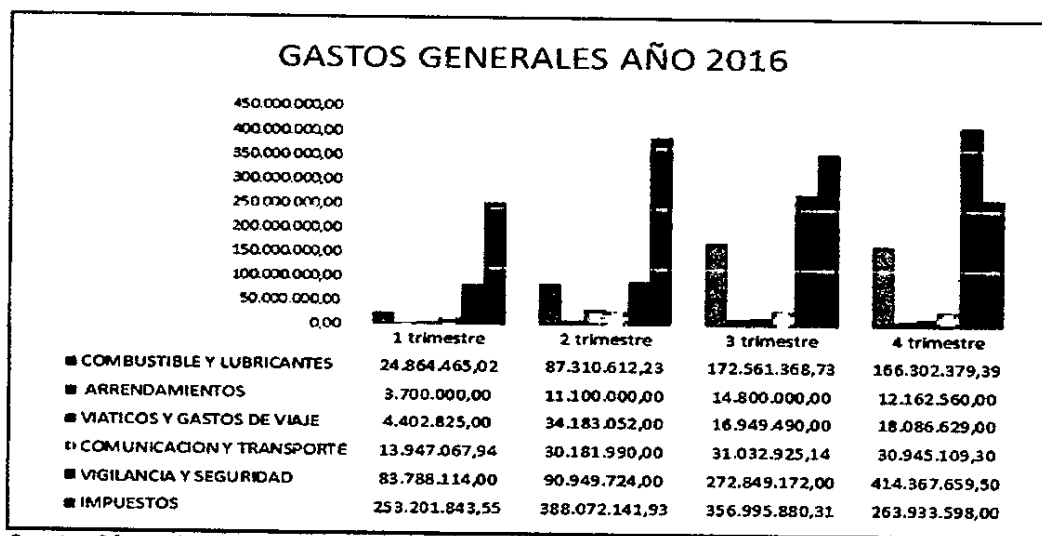
Para la vigencia 2016 el mayor porcentaje de Gasto lo tiene cuentas por pagar que al final del ejercicio tiene un registro del 48%, seguido de gastos de funcionamiento con un 31%, aquí se incluyen los servicios de personal y los gastos generales, con gastos de operación del 16% y gastos de inversión del 5%



Fuente: Oficina de Presupuesto

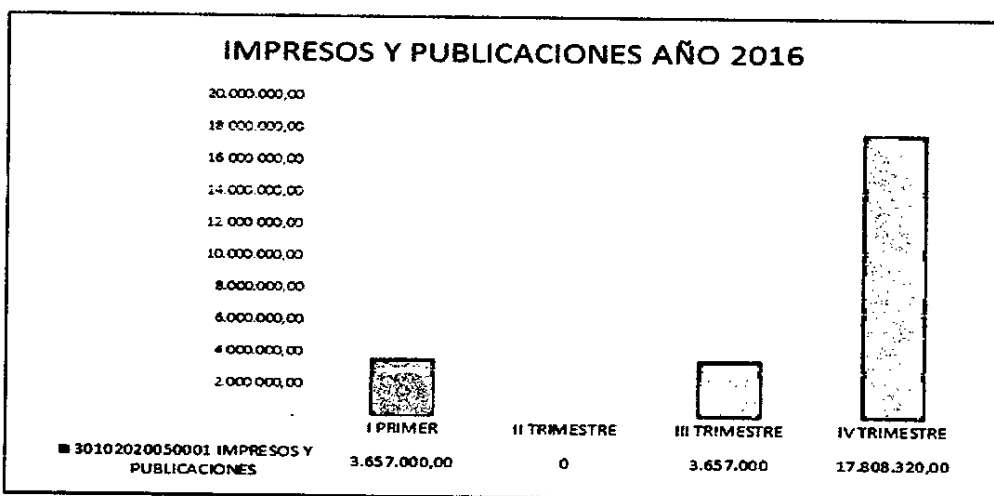
	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

Los gastos de personal registran al final del ejercicio un valor de \$8.643.392.970 con una variación relativa positiva del 38,91% entre el tercer y cuarto trimestre, que aumento durante toda la vigencia por los nuevos componentes del servicio, y la optimización de los mismos, que hizo necesario la contratación de más personal.




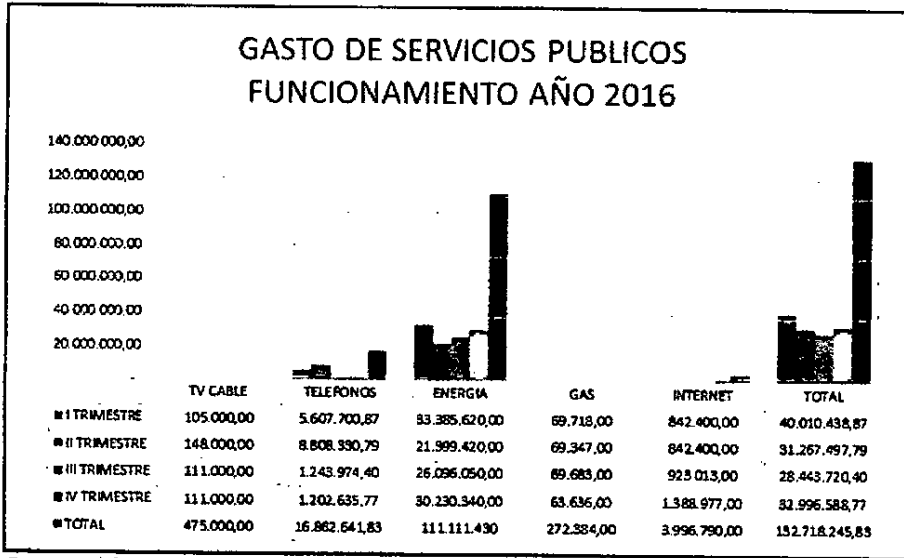
Fuente: Oficina de Presupuesto

Los gastos de personal registran al final del ejercicio un valor de \$ 6.297.994.171 con una variación relativa positiva del 96.16% entre el tercer y cuarto trimestre, que aumento durante toda la vigencia.

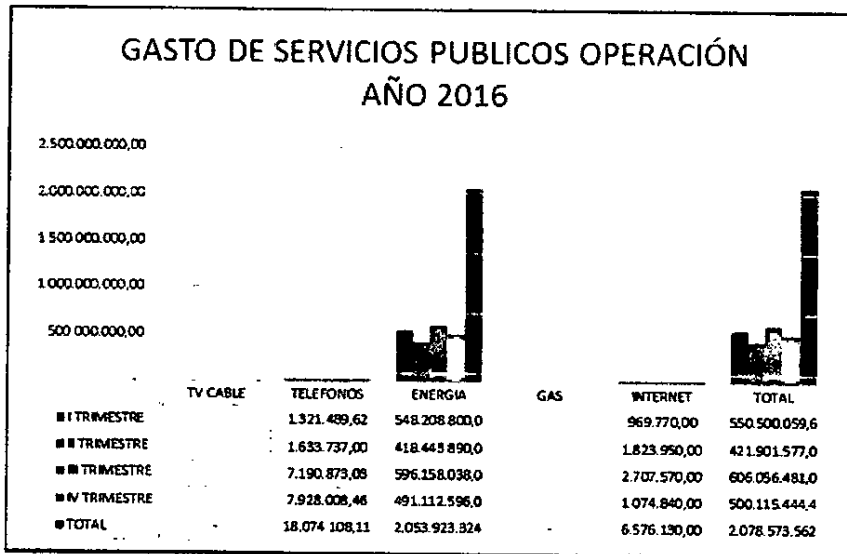


Fuente: Oficina de Tesorería

	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01




Fuente: Oficina de Tesorería



Fuente: Oficina de Tesorería

Los gastos de servicios públicos registran al final del ejercicio un valor de \$132.718.245,83, en funcionamiento y un valor de 2.078.573.562,11, el mayor valor se registra en el servicio de energía en operación, por la demanda que requiere el funcionamiento de los pozos.

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. <small>NT. 112.00.724</small>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES


1.1 Planta de personal

El Decreto 2209 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, modificatorio del Decreto 1737 de 1998, para el caso de la administración de personal y contratación de servicios personales, establece: que "(...) los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratan".

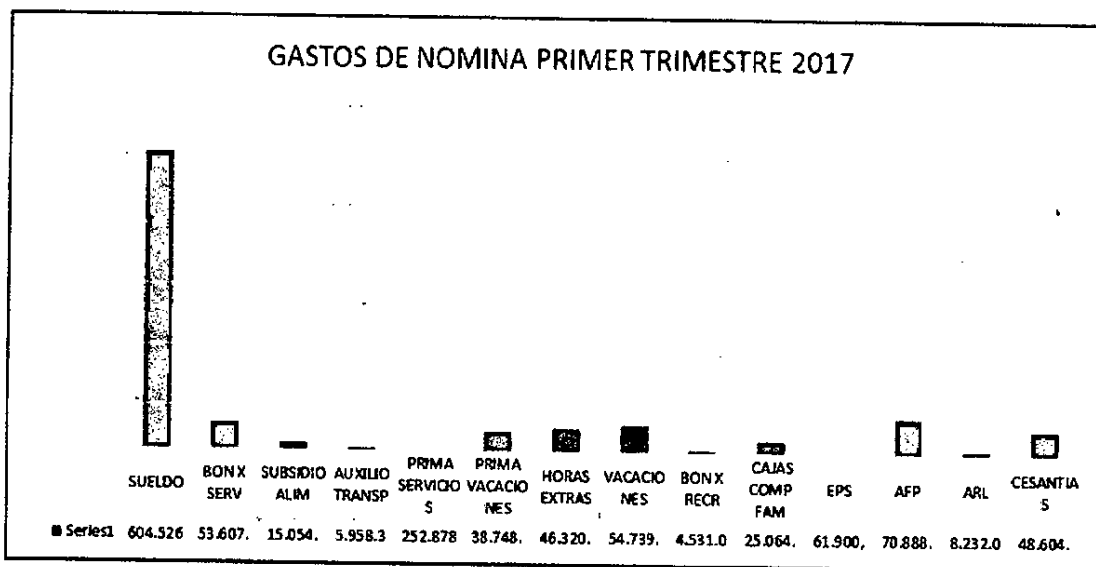
A 31 de Marzo de 2017 la empresa cuenta con una planta de personal aprobada mediante Resoluciones N°. 112.00.43.00.0778.11 y N°. 112.00.43.00.0779.11 con 99 cargos de los cuales, 6 son de Libre Nombramiento y Remoción y 93 trabajadores oficiales, con 96 trabajadores contratados y 3 vacantes; tiene suscritos 196 contratos de trabajo a término definido y 13 contratos por Contrato de Prestación de Servicios, y un judicante así:

INFORMACIÓN A 31 DE MARZO DE 2017		
ÍTEM	TIPO DE VINCULACIÓN	No.
1	EMPLEADOS PÚBLICOS	5
2	TRABAJADORES OFICIALES	91
3	TRABAJADORES OFICIALES TEMPORALES	196
4	CONTRATISTAS CPS	13
5	JUDICANTE	1

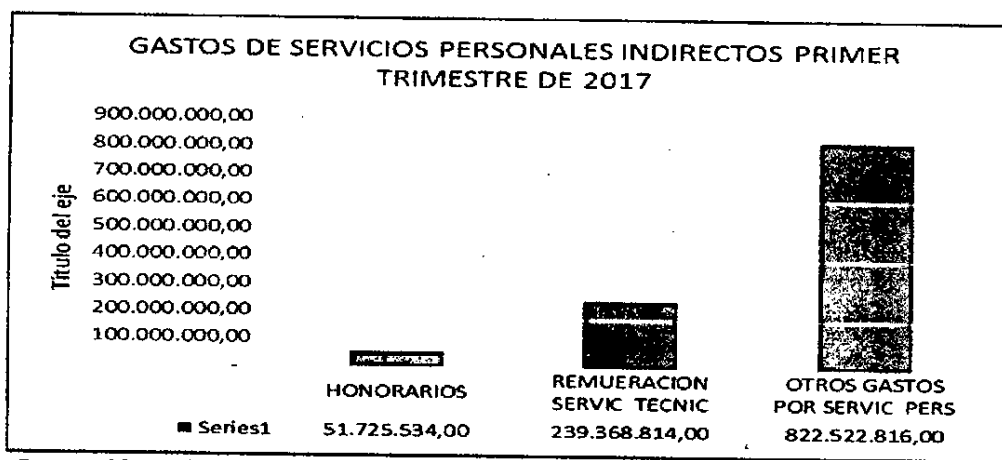
Fuente: Oficina de Recursos Humanos - Oficina Jurídica


 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. NIT 844.008.732-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, durante el primer trimestre de 2017 registró los siguientes Gastos de Personal asociados a la Nómina:

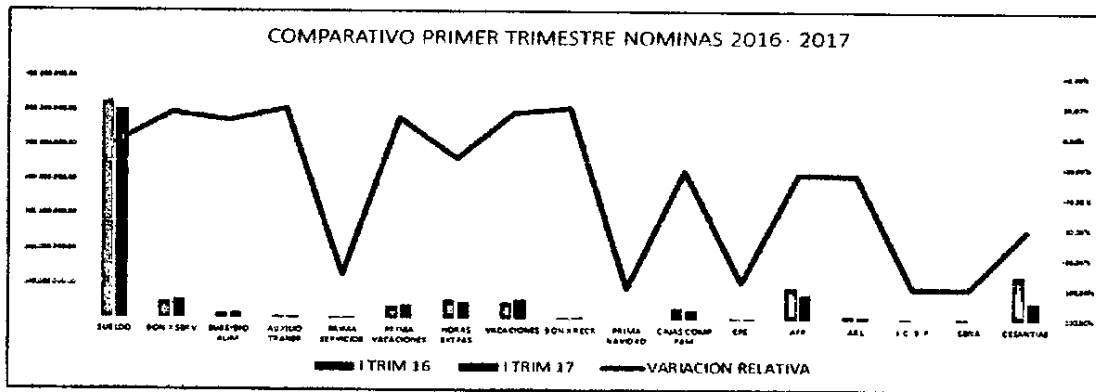


Revisada la información registrada en los pagos efectuados por la oficina de tesorería, se puede determinar que para el primer trimestre de la vigencia 2017, los sueldos tuvieron aumento de ley del 7% y para los trabajadores sindicalizados o convenionados 2 puntos porcentuales pactados, el aumento de salario se fijó mediante resolución No. 002.17.



	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01


Revisada la información registrada en los pagos efectuados por la oficina de tesorería, se puede determinar que para el primer trimestre de la vigencia 2017, se modificó la escala que fija los honorarios mediante resolución No. 033.17.



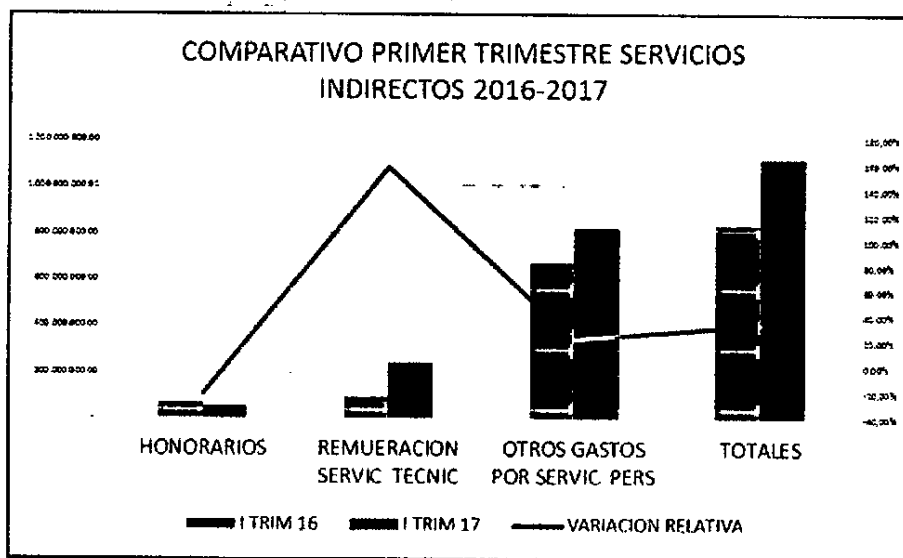
Fuente: Oficina de Tesorería

Comparados los periodos Enero - Marzo 2016 Vs. 2017, se ve una variación relativa normal en Nómina disminuyendo un 11,59%, esto se debe a que se canceló el ajuste de cesantías 2015 durante el primer trimestre del año y hubo cambio de personal lo que movilizó rubros de prestaciones sociales.

DESCRIPCION	I TRIM 16	I TRIM 17	VARIACION RELATIVA
SUELDO	630.885.798,00	604.526.433,00	-4,18%
BON X SERV	46.246.743,00	53.607.880,00	15,92%
SUBSIDIO ALIM	13.598.269,00	15.054.221,00	10,71%
AUXILIO TRANSP	5.016.830,00	5.958.371,00	18,77%
PRIMA SERVICIOS	2.846.113,00	252.878,00	-91,11%
PRIMA VACACIONES	34.448.569,00	38.748.250,00	12,48%
HORAS EXTRAS	54.016.553,00	46.320.028,00	-14,25%
VACACIONES	47.149.314,00	54.739.977,00	16,10%
BON X RECR	3.791.147,00	4.531.056,00	19,52%
PRIMA NAVIDAD	919.108,00	0	-100,00%
CAJAS COMP FAM	32.182.300,00	25.064.200,00	-22,12%
EPS	1.503.300,00	61.900,00	-95,88%
AFP	93.442.713,00	70.888.600,00	-24,14%
ARL	11.042.100,00	8.232.000,00	-25,45%
I C B F	881.400,00	0	-100,00%
SENA	587.600,00	0	-100,00%
CESANTIAS	126.068.585,00	48.604.251,00	-61,45%
TOTALES	1.104.626.442,00	976.590.045,00	-11,59%

	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

1.2 Servicios Personales Indirectos



Fuente: Oficina de Tesorería

DESCRIPCION	I TRIM 16	I TRIM 17	VARIACION RELATIVA
HONORARIOS	64.998.278,00	51.725.534,00	-20,42%
REMUEERACION SERVIC TECNIC	92.587.163,00	239.368.814,00	158,53%
OTROS GASTOS POR SERVIC PERS	671.789.613,00	822.522.816,00	22,44%
TOTALES	829.375.054,00	1.113.617.164,00	34,27%

Fuente: Oficina de Tesorería


Comparados los periodos Enero - Marzo 2016 Vs. 2017, se ve una variación relativa de los servicio personales indirectos aumentando en un 34.27%, donde el rubro que más aumento fue el de remuneración por servicios técnicos personales, en razón a que para la vigencia 2017 se suscribieron contratos profesionales con termino definido.

2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

RUBRO	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACION RELATIVA
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	3.657.000,00	11.331.800,00	209,87%

Fuente: Oficina de Tesorería

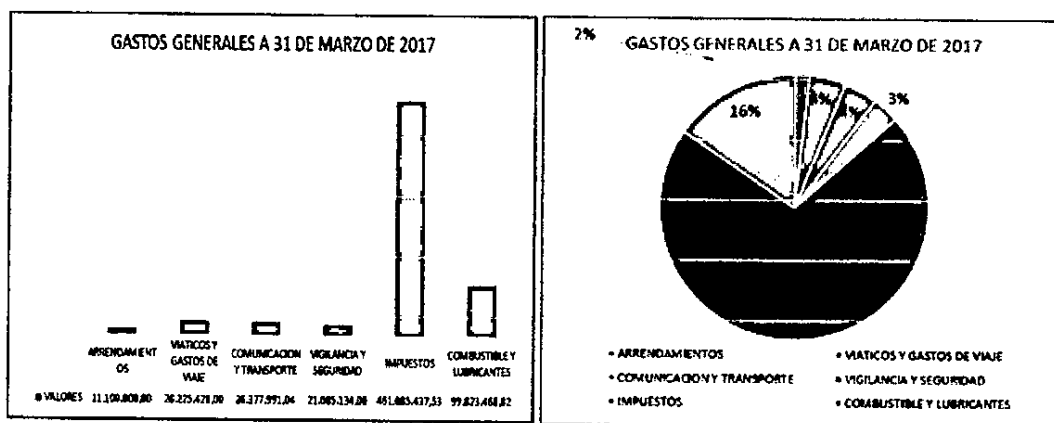
En el rubro de impresos y publicaciones para el primer trimestre de la vigencia 2017 presenta una variación relativa en aumento con un porcentaje del 209.87%

	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	99.823.468,82
TOTALES	647.697.459,39

Fuente: Oficina de Tesorería

Para realizar el análisis de otros gastos se tomaron algunos rubros desagregados de los gastos generales, como Combustibles y Lubricantes, Arrendamientos, Viáticos y Gastos de Viaje, Comunicación y Transporte, Vigilancia y Seguridad, Impuestos



Fuente: Oficina de Tesorería

Fuente: Oficina de Tesorería


En los rubros tomados de gastos generales, con corte a 30 de marzo de 2017 se realizaron pagos acumulados por la suma de \$647.697.459,39 Pesos, donde el Impuestos registra el 71% del valor total.

4.2 Asignación y Uso de Teléfonos Fijos y Celulares

La EAAAY EICE-E.S.P., cuenta con una planta de teléfonos que a través de un conmutador comunica todas las dependencias, en la sede administrativa y el archivo central. Adicionalmente se cuenta con una línea telefónica en la sede de Villa María, y líneas de celulares para el manejo de las comunicaciones.

4.3 Asignación y uso de Vehículos

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE-E.S.P., para la operación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo cuenta con un parque automotor compuesto por motocicletas, Motocarros, camionetas, carrotanques, carros compactadores, camión equipo de succión; en propiedad, comodato o por alquiler a través de rodamiento.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. N.I. 844.088.175-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
		Versión 01	

RECOMENDACIONES

- La EAAAY continua con la estrategia de optimización de la planta de personal, con el propósito de mejorar la prestación de los servicios, sin embargo aún no se ajusta a lo requerido, se recomienda realizar el estudio con la metodología requerida para que responda a las necesidades, de esta forma los gastos por servicios personales se podrán estandarizar, ya que para el primer trimestre tuvo un aumento de 158% el rubro de servicios técnicos, comparado con el mismo periodo del año anterior.
- La EAAAY cuenta con un amplio parque automotor, para la prestación de los servicios de su objeto social, sin embargo se pudo determinar que el avance en el control a través de GPS no está en funcionamiento, se recomienda reactivar esta función y optimizarla con el propósito de que a través de esta actividad se optimicen otros gastos como combustibles, mantenimientos inclusive la misma operación, porque podría gestionarse a través de la medición indicadores y controles requeridos, con un instrumento estándar.
- La EAAAY cuenta con un nutrido servicio de comunicaciones, a través de líneas celulares, se recomienda establecer controles referentes a los recursos otorgados por la Empresa, ya que la información no se maneja en línea y aun no se estandarizan los procedimientos para el uso y manejo de los mismos, estableciendo criterios de eficiencia a la actividad, y para la entrega de los equipos, lo que dificulta el análisis de este rubro.
- Se recomienda revisar el rubro de gastos en el servicio público de energía, ya que presenta el mayor costo del valor total, sobre todo en el rubro de funcionamiento, se recomienda incentivar la cultura del ahorro a través de las campañas ambientales que se gestan al interior de la EAAAY.


CARMEN CECILIA MACÍAS SARMIENTO
 Profesional Unidad de Control Interno

GESTION DOCUMENTAL:
 Original: Destinatario
 Copia 1: Archivo Serie Documental