INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER TRIMESTRE

2022

EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO – EMPOAGUAS ESP-

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

130

San José del Guaviare, 8 de abril de 2022

Doctor
JOSE VICENTE URQUIJO SEDANO
Gerente EMPOAGUAS ESP
San José del Guaviare

Ref: Informe de Austeridad primer trimestre de 2022

Cordial saludo

Conforme a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998 “Por el cual se expiden 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”, y Decreto No. 984 de 2012, Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, relacionado con la periodicidad del Informe de seguimiento por parte de las oficinas de Control Interno, a continuación presento el informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al primer trimestre del año 2022

1. **Objetivo:** Efectuar seguimiento y análisis comparativo a la ejecución de los Gastos de servicios públicos; Servicios personales (Honorarios y servicios técnicos), viáticos y gastos de viaje, comunicación y transporte, y gastos de publicidad, que realizó EMPOAGUAS ESP en el primer trimestre de 2022. Agrupar los parámetros de control en Austeridad del Gasto que permitan valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno. Así como la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos en el nivel de ejecución de los Planes, Programas y Proyectos, los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones

2. **Alcance**: Determinar mediante análisis de las variaciones, los incrementos o reducciones de los rubros que componen algunos gastos de funcionamiento y gastos generales, referentes al primer trimestre del año 2022.

3. **Metodología:** La Oficina de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su misión de seguimiento, análisis y evaluación revisó las políticas de austeridad del gasto con que cuenta la entidad, revisó los

informes de austeridad del gasto elaborados anteriormente con el fin de examinar su diferencia, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información de la vigencia 2021 de acuerdo con los conceptos del gasto como son: Compensación por vacaciones, Horas extras, dominicales y festivos Honorarios Profesionales, Combustible, Remuneración Servicios Técnicos gastos de publicidad, servicios públicos, gastos de viaje; a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad de austeridad del gasto vigente, generando las observaciones y recomendaciones necesarias para el mejoramiento.

4. **Desarrollo del Informe** La información que se presenta a continuación refleja el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros enunciados en el primer trimestre de la vigencia 2021. La siguiente información fue suministrada por la Subgerencia Administrativa y financiera, área de presupuesto:

RUBROS	ENERO	FEBRERO	MARZO
Compensación por vacaciones	11,422,614.00	4,227,217	5,511,664.00
Horas extras, dominicales y festivos	8,298,289.00	5,192,963.00	7,431,895.00
Honorarios Profesionales	97,400,000.00	0	0
Remuneración Servicios Técnicos	113,100,000.00	0	0
Viáticos y gastos de viaje	1,012,242.00	1,870,365.00	1,261,663.00
Combustible	100,000,008.56	0	0
Cajas menores	2,000,000.00	1,998,219.82	0
Elementos de consumo (papelería, elementos de oficina y almacenaje)	55,348,400.00	0	0
Edición, impresión, reproducción,	42,497,840.00	0	0
Fotocopiado, multicopiado e impresión	24,999,996.00	0	0

En el primer trimestre en los rubros Honorarios Profesionales y Remuneración por Servicios Técnicos se refleja una suma moderadamente alta, que tiene que ver con la ejecución de los Contratos por prestación de Servicios, que demandan mayor contratación de personal, al inicio de año.

Le siguen en su orden de moderadamente Altos los gastos pertenecientes a los rubros de Elementos de consumo; Edición, impresión, reproducción y fotocopiado, multicopiado e impresión.

Los rubros por Compensación de vacaciones, el mayor gasto se presentó en el primer mes del año de la actual vigencia y en horas extras y dominicales con respecto al primer trimestre de la vigencia 2021 si presenta un aumento considerable también el primer mes del año (enero 2022)

HORAS EXTRAS PRIMER TRIMESTRE 2021	HORAS EXTRAS PRIMER TRIMESTRE 2022
ENERO	
3,630,883.00	8,298,289.00
FEBRERO	
4,002,721.00	5,192,963.00
MARZO	
5,646,977.00	7,431,895.00

En el rubro de Viáticos y Gastos de viaje durante el trimestre los gastos han sido moderados durante el trimestre

Servicios Públicos

Los gastos correspondientes a Servicios públicos en el primer semestre fueron los siguientes:

SERVICIO PUBLICO	ENERO	FEBRERO	MARZO
ENERGIA ELECTRICA	16,410,000.00	18,632,400.00	22,094,100.00
TELEFONIA MOVIL	152,107.00	1,692,273.00	450,311.00
RECOLECCION	60,905.26	61,573.14	350,590.00
INTERNET	581,250.00	581,250.00	773,500.00

El gasto de energía eléctrica continua siendo el gasto más alto de los servicios públicos, cabe aclarar que no solo se cobra el consumo de energía correspondiente a las instalaciones de la empresa, en esos cobros también está el valor del consumo de energía de las Estaciones de bombeo y las Plantas de Tratamiento.

Los gastos por los servicios de Telefonía e Internet fueron moderados en este primer trimestre

RECOMENDACIONES

Realizar un adecuado seguimiento a los consumos mensuales de servicios públicos, así mismo los gastos en el rubro de horas extras y dominicales, fortaleciendo la consistencia de los gastos reportados.

Fortalecer la aplicación de las políticas de austeridad contempladas por la Empresa, que generen ahorros aplicando los principios de economía, eficacia y eficiencia en el manejo del gasto público, así como crear indicadores que midan el cumplimiento de estas políticas.

Cordialmente,

NORBELY RESTREPO VASQUEZ
Asesora Control Interno de Gestión