



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

**EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
EMPITALITO E.S.P**

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO
Cuarto trimestre año 2017 vs Cuarto trimestre año 2016.**

**OSCAR FERNANDO BARRERA BARRERA
Jefe de Control Interno**

Pitalito Huila, Enero 2017

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia
E - mail info@empitalito.gov.co



Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

PRESENTACION

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por el Jefe de Control Interno a los Gastos Generales ejecutados por EMPITALITO ESP, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero del 2016 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público, toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos ocasionados en el período de los meses de Octubre Noviembre Diciembre del 2017 VS los meses de Octubre Noviembre Diciembre del 2016, datos tomados de los Informes de Gastos de Funcionamiento, Servicios Públicos, Horas Extras, Impresos y Publicaciones, Publicidad y Propaganda, Viáticos y Gastos de Viajes administrativos y sindicales, Ejecución Presupuestal y los Informes de Contratación, informes recopilados de en el cierre en la dependencia de tesorería.

Dando cumplimiento al Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, la Oficina de Control Interno verificara en forma mensual el cumplimiento de las estas disposiciones, como de las demás restricción de gasto que continúan vigentes, y realizará los informes de seguimiento de la Austeridad del Gasto Público de forma trimestral, para de esta manera establecer parámetros que permitan a la Entidad paulatinamente ir reduciendo el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento de las medidas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público.

OBJETIVO Y ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los gastos generales ejecutados por la Empresa de Servicios Públicos de Pitalito EMPITALITO ESP, en cumplimiento al Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero del 2016 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el periodo comprendido Octubre Noviembre Diciembre de 2017 VS Octubre Noviembre Diciembre de 2016, datos tomados de los informes de ejecución presupuestal y los informes de contratación generados por la Oficina administrativa, presupuesto y tesorería, de esta manera determinar las variaciones los incrementos o decrementos de los rubros que lo componen los gastos de funcionamiento de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios y determinar las políticas de reducción.

1. INFORME SOBRE LA ADOPCIÓN DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD

En desarrollo de las políticas de austeridad EMPITALITO ESP., adopto las medidas contempladas en los Decretos 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 referentes a la austeridad en el gasto

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co





Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

público. Mediante estos actos administrativos se han establecido y ampliado las políticas de austeridad en el gasto público, las cuales son acordes con las directrices que sobre la materia han impartido las instancias de nivel nacional.

2. GASTOS EN SERVICIOS PUBLICOS.

A continuación se detallan los gastos en servicios públicos discriminados por servicio y por mes durante la vigencia 4 periodo trimestral 2017:

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VALOR
ENERGIA (ELCETROHUILA)	\$ 2.694.770,00	\$ 2.669.000,00	\$ 2.637.110,00	\$ 8.000.880,00
SERVICIO DE CELULAR (COMCEL)	\$ 377.274,55	\$ 161.525,75	\$ 618.709,68	\$ 1.157.509,98
SERVICIO TELEFONIA FIJA (COMCEL)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
SERVICIO TELEFONIA FIJA (MOVISTAR)	\$ 335.144,00	\$ 185.019,00	\$ 166.270,00	\$ 686.433,00
SERVICIO TELEFONIA MOVIL (MOVISTAR)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
SERVICIO INTERNET (MOVISTAR)	\$ 819.590,00	\$ 418.592,00	\$ 425.307,00	\$ 1.663.489,00
FACTURA EMPITALITO	\$ 179.500,00	\$ 0,00	\$ 73.600,00	\$ 253.100,00
TOTAL :	\$ 4.406.278,55	\$ 3.434.136,75	\$ 3.920.996,68	\$ 11.761.411,98

Tabla 1. Por servicio y mes

- Comparativo de gastos en los servicios públicos del Cuarto trimestre 2017 vs Cuarto trimestre 2016

SERVICIO PUBLICOS	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 3.672.265,88	\$ 4.406.278,55	\$ 734.012,67	17%
NOVIEMBRE	\$ 2.961.633,81	\$ 3.434.136,75	\$ 472.502,94	14%
DICIEMBRE	\$ 3.104.866,50	\$ 3.920.996,68	\$ 816.130,18	21%
TOTAL	\$ 9.738.766,19	\$ 11.761.411,98	\$ 2.022.645,79	17%

Tabla 2. Por mes

El consumo de los servicios públicos durante el cuarto trimestre del 2017 y observando la tabla anterior podemos decir que se ha presentado un aumento del 17% en el consumo del periodo evaluado, de acuerdo a los cambios que se tienen proyectados para la siguiente vigencia en los costos de los servicios públicos se recomienda la austeridad del gasto y el auto control en los equipos de comunicaciones de la entidad.

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co

A continuación podemos observar el comportamiento presentado duran el cuarto trimestre del 2017:



Grafico 1. Comparativo mensual

Actualmente, detallando la información por servicio podemos detectar que los gastos de servicios público nos muestra un incremento con el comparativo de la vigencia 2016 esto se debe a altos consumos en los servicios públicos de energía y acueducto alcantarillado y aseo, con un incremento promedio de 17% se recomienda ajustar los planes de internet y telefonía que sean más eficientes y a mejor costo, Esto nos muestra que se disminuye en unos rubros y se aumenta en otros en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre del presente año.

¡Generamos calidad de vida!





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

SERVICIOS PUBLICOS	4° TRIMESTRE 2016	4° TRIMESTRE 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
TELEFONO FIJO - INTERNET (MOVISTAR)	\$ 863.379,00	\$ 2.349.922,00	\$ 1.486.543,00	63,26%
TELEFONO CELULAR INTERNET (COMCEL)	\$ 1.461.407,19	\$ 1.157.509,98	\$ (303.897,21)	-26,25%
ENERGIA (ELECTROHUILA)	\$ 7.231.880,00	\$ 8.000.880,00	\$ 769.000,00	9,61%
FACTURA EMPITALITO	\$ 182.100,00	\$ 253.100,00	\$ 71.000,00	28,05%
TOTAL	\$ 9.738.766,19	\$ 11.761.411,98	\$ 2.022.645,79	17,20%

Tabla 3. Por servicio

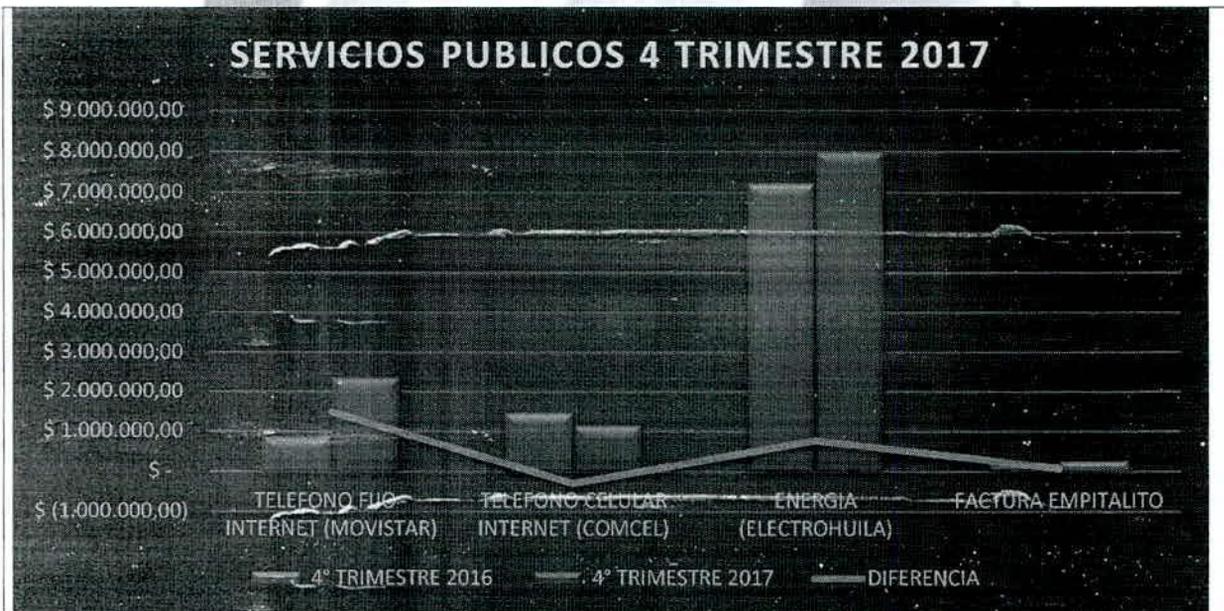


Gráfico 2. Comparativo x Servicio

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 2 y la tabla 3. Podemos especificar que se aumentó el consumo en el hiten de Energía (9.61%), facturas EMPITALITO E.S.P. (28.05%) y

¡Generamos calidad de vida!



Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P

N.I.T 800.089.312-8

telefonía fija (movistar) nos muestra un aumento considerable (63.26%) con respecto al tiempo de comparativo porque en la entidad se realizó unos ajustes a los planes y un disminuyo considerable en la factura del servicio de (Comcel) (26%) con respecto al trimestre de la vigencia anterior este equivalente al 17.20% de aumento en la diferencia. Es muy considerable tomando las mejoras y recomendaciones que no se tiene en cuenta por parte de la entidad para minimizar los consumos de servicios públicos, se recomienda aplicación de medidas de ahorro para regular los consumos.

La empresa en general ha sido consecuente, acatando las recomendaciones dadas por esta oficina de control en cuanto a las actividades que tenemos que realizar para ahorrar. Es importante seguir recomendando que las dependencias realicen un manejo adecuado de los servicios Públicos los cual se mide de acuerdo al manejo que de esto se realiza dentro un periodo determinado, esto con el fin de seguir obteniendo disminuciones considerables en servicios públicos, se deben seguir tomando medidas de ahorro efectivo y auto control a la hora de la racionalización del consumo de los servicios.

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante las vigencias trimestrales del año 2016:

SERVICIO PUBLICOS POR TRIMESTRES 2017	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
	\$ 4.049.043,00	\$ 3.428.599,47	\$3.212.263,30	\$ 4.406.278,55
	\$ 3.392.947,22	\$ 3.110.212,33	\$ 3.554.313,18	\$3.434.136,75
	\$ 3.750.199,60	\$ 3.291.399,34	\$ 3.004.970,94	\$3.920.996,68
TOTAL	\$ 11.192.189,82	\$ 9.830.211,14	\$9.771.547,42	\$11.761.411,98
GRAN TOTAL				\$42.555.360,36

Tabla 4. Comparativo x Servicio

Consolidada grafico de gastos de servicios públicos en el cuarto trimestre del año 2016

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8



Grafico 3. Comparativo por trimestre

En cuanto al comportamiento en los gastos del servicio públicos como lo demuestra la Gráfica 3 y la tabla 4. Podemos especificar que se presenta una constante con una fluctuación 17% en los gastos del año en comparación al año anterior se aumentó considerablemente.

3. COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

Dentro de La Empresa existen 8 Vehículos discriminados así: 6 vehículos Recolectores para el servicio de Aseo, 1 Camioneta 4 puertas para actividades varias unidad operativa, 1 camión tipo turbo y 1 camioneta doble cabina para la Unidad Operativa; en cuanto a los gastos relacionados con el mantenimiento, suministro de repuestos y combustible se ha suscrito contratos para el suministro de combustible y lubricantes, al igual que de los mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos, todo se encuentra dentro de actividades coordinadas que optimicen su gasto y uso. Para el traslado en misiones oficiales de los servidores públicos se tiene asignado viáticos de conformidad con las escalas y remuneraciones legales vigentes y el cumplimiento del objeto misional de la entidad.

- Comparativo de gastos en combustibles y lubricantes Cuarto trimestre 2017 vs Cuarto trimestre 2016

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia
E - mail info@empitalito.gov.co





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 17.293.749,00	\$ 26.645.257,00	\$ 9.351.508,00	35%
NOVIEMBRE	\$ 19.187.610,00	\$ 45.376.768,00	\$ 26.189.158,00	58%
DICIEMBRE	\$ 30.000.000,00	\$ 28.604.920,00	\$(1.395.080,00)	-5%
TOTAL GENERAL	\$66.481.359,00	\$100.626.945,00	\$34.145.586,00	34%

Tabla 5. Por mes

A continuación podemos observar de forma gráfica, el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre de la vigencia 2016:



Grafico 4. Comparativo Mensual

En lo relacionado con el suministro de combustible y lubricantes para los vehículos de la empresa, se tiene previamente suscrito un contrato, al cual se le hacen pagos parciales de acuerdo al seguimiento y control que realiza el interventor.

De acuerdo a lo anterior podemos observar un aumento excesivo de consumo de combustible en el comparativo de la vigencia trimestral en un 34% en comparación a la vigencia 2016 mostrando que los gastos de combustibles se cancelaron en el último mes del trimestre específicamente el

¡Generamos calidad de vida!





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

mes de Diciembre se efectuaron gastos por concepto a que se hicieron los cambios de aceite de los vehículos de transporte de aseo, que se tiene previsto cada 3.000 km y 5.000 km; los gasto de funcionamiento nos reflejan aumento en el periodo evaluado pero esta dependencia recomienda en manejo austero en combustibles y lubricantes.

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante los cuatro trimestres de la vigencia 2017:

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 2017	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
	\$ -	\$ 14.647.602,00	\$ 195.000,00	\$ 26.645.257,00
\$ -	\$ 12.736.564,00	\$ 19.715.944,00	\$ 45.376.768,00	
\$ 8.389.023,00	\$ 27.648.871,00	\$ 30.580.299,00	\$ 28.604.920,00	
TOTAL	\$ 8.389.023,00	\$ 55.033.037,00	\$ 50.491.243,00	\$ 100.626.945,00
GRAN TOTAL	\$214.540.248,00			

Tabla 6. Por trimestre

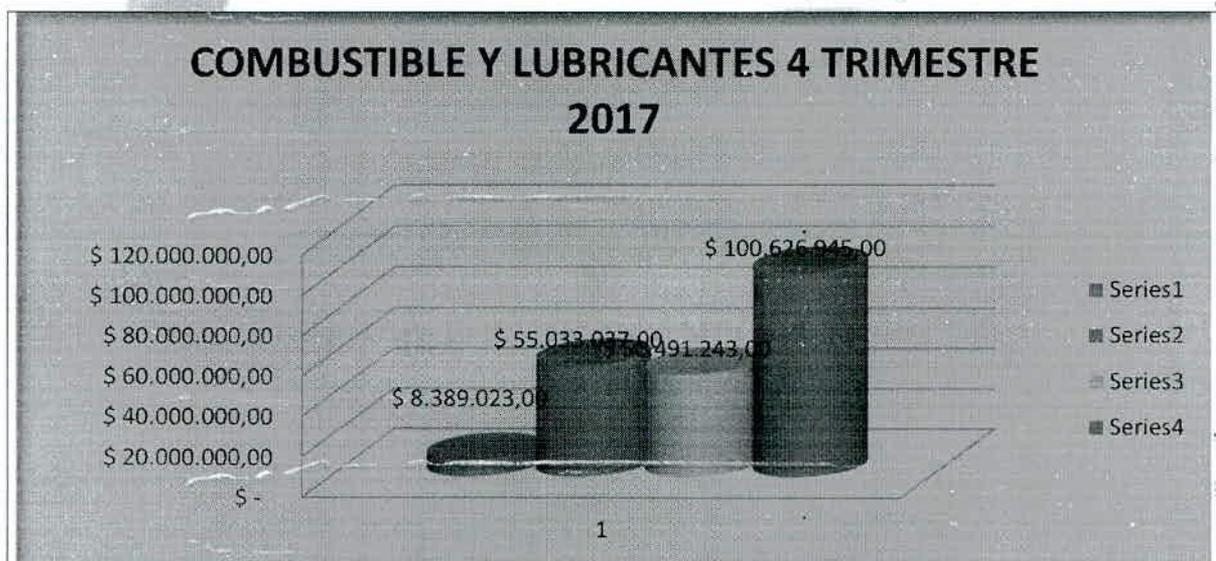


Gráfico 5. Comparativo por trimestre

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 5 y la tabla 6. Podemos especificar que se presentaron unos gastos desproporcionados de acuerdo a la constante de consumo en los últimos tres meses del año con el gasto del doble de combustible del consumo programado para un trimestre, por este motivo esta dependencia recomienda en manejo austero en combustibles y lubricantes.

¡Generamos calidad de vida!





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

- Comparativo de gastos en mantenimientos y reparaciones Cuarto trimestre 2017 vs Cuarto trimestre 2016.

MANTENIMIENTO Y REPARACION			REDUCCION O INCREMENTO	
MES	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ -	\$ 34.014.000,00	\$ 34.014.000,00	-100%
NOVIEMBRE	\$40.029.000,00	\$1.691.158,00	\$(38.337.842,00)	-96%
DICIEMBRE	\$15.885.000,00	\$14.571.000,00	\$(1.314.000,00)	-8%
TOTAL GENERAL	\$55.914.000,00	\$ 50.276.158,00	\$ (5.637.842,00)	-10%

Tabla 7. Por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre:



Grafico 6. Comparativo Mensual

En los rubros de mantenimiento y reparación encontramos una disminución en los reportes de gastos de los vehículos el cual nos refleja en la evaluación del periodo una disminución de 10% en comparación a la vigencia del año 2016. En las reparaciones correctivas realizadas en el año anterior y el seguimiento y control a los repuestos de los vehículos se puede evidenciar que está mejorando.

Generamos calidad de vida!

A continuación se realiza un resumen de lo mencionado anteriormente en relación a los gastos por los rubros de mantenimiento y reparaciones del primer, segundo, tercer y cuarto trimestre:

MANTENIMIENTO O Y REPARACION 2017	1°	2°	3°	4°
	Trimestre	Trimestre	Trimestre	Trimestre
	\$ -	\$4.466.200,00	\$12.172.000,00	\$34.014.000,00
	\$6.763.800,00	\$18.180.000,00	\$ 24.917.167,00	\$ 1.691.158,00
	\$60.180.000,00	\$15.269.451,00	\$ 967.567,92	\$14.571.000,00
TOTAL	\$66.943.800,00	\$37.915.651,00	\$38.056.734,92	\$50.276.158,00
GRAN TOTAL	\$193.192.344			

Tabla 8. Comparativo por Trimestre



Grafico 7. Comparativo trimestral

En cuanto al comportamiento del gasto de mantenimiento y reparación como lo demuestra la Gráfica 7 y la tabla 8. Podemos especificar que la reparación correctiva a los vehículos a inicio de año fue satisfactoria, porque en los dos siguientes trimestres se muestra que bajo considerablemente los gastos por estos conceptos, y el último trimestre nuevamente incrementa el gasto, hay que tener la claridad que los carros recolectores tienen bastante tiempo al servicio de aseo y las cajas compactadoras tienen mucho desgaste

¡Generamos calidad de vida!

en el manejo de lixiviados orgánicos, se está realizando un revestimiento con fibra de vidrio lo cual nos da un poco más de utilidad en los equipos anterior mente mencionados.

A continuación se realiza un resumen de lo mencionado anteriormente en relación a los gastos por los rubros de combustible, lubricantes, mantenimiento y reparaciones del cuarto trimestre del año 2016:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$66.481.359,00	\$100.626.945,00	\$34.145.586,00	51%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$55.914.000,00	\$50.276.158,00	\$(5.637.842,00)	-10%
TOTAL GENERAL	\$122.395.359,00	\$ 150.903.103,00	\$ 28.507.744,00	23%

Tabla 9. Por Concepto



Grafico 8. Comparativo x Concepto

Para concluir podemos observar que tenemos un aumento de los porcentajes de los gastos de combustible, lubricantes, de 23% en el rubro de combustibles con respecto a la vigencia 2016 comparativa del cuarto trimestre de 2017.

- Comparativo de gastos de impresos, publicaciones, publicidad y propaganda durante el periodo de Octubre, Noviembre, Diciembre de 2016 – 2017.

¡Generamos calidad de vida!





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

• Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES			REDUCCION O INCREMENTO	
MES	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ -	\$ -	\$ -	0%
NOVIEMBRE	\$ 817.000,00	\$ -	\$ (817.000,00)	-100%
DICIEMBRE	\$ 18.000.000,00	\$ 7.350.000,00	\$ (10.650.000,00)	-145%
TOTAL GENERAL	\$ 18.817.000,00	\$ 7.350.000,00	\$ (11.467.000,00)	-156%

Tabla 10. Por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre:



Grafico 9. Comparativo Mensual

En lo relacionado con el suministro de los impresos y publicaciones de la empresa, se tiene previamente suscrito un contrato, al cual se le hacen pagos parciales de acuerdo al seguimiento y control que realiza el interventor.

De acuerdo a lo anterior podemos observar una disminución considerable en comparación con el cuarto trimestre de la vigencia 2017, el cual asciende \$ 11.467.000,00 equivalentes al 156% de los totales comparados.

A continuación se realiza un resumen trimestral de lo mencionado anteriormente en relación a los gastos por los rubros de Impresos y publicaciones por trimestre de la vigencia 2016:

¡Generamos calidad de vida!



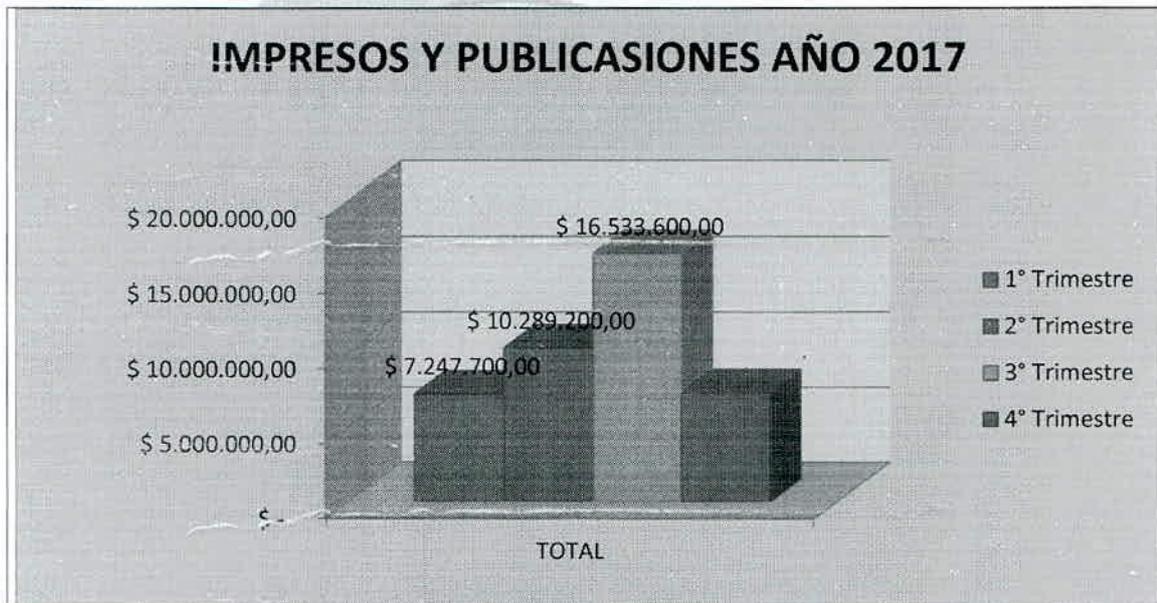


empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
IMPRESOS Y PUBLICACIONES AÑO 2017				
	\$ -		\$ 7.903.200,00	\$ -
	\$ 6.403.200,00	\$ 6.403.200,00	\$ -	\$ -
	\$ 844.500,00	\$ 3.886.000,00	\$ 8.630.400,00	\$ 7.350.000,00
TOTAL	\$ 7.247.700,00	\$ 10.289.200,00	\$ 16.533.600,00	\$ 7.350.000,00
GRAN TOTAL	\$ 41.420.500,00			

Tabla 11. Comparativo por trimestre



a

Grafico 10. Comparativo Mensual

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 10 y la tabla 11. Podemos especificar que se muestra una constante de gasto en este rubro entre los trimestres de la vigencia 2017 teniendo unas diferencias considerable entre los trimestres, Nuevamente recalca esta dependencia en disminuir considerablemente los gastos utilizando papel reciclado, la doble cara para impresión y el buen uso de los correos electrónicos Institucionales y la utilización del sistema de gestión de correspondencia.

- **Publicidad y Propaganda**

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia
E - mail info@empitalito.gov.co





Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

Estos ítems es por el cual se realizan todos los gastos de propaganda y campañas educativas en cumplimiento a los programas como Pitalito te quiero Limpia, Agua Vida, programa integral en residuos sólidos rurales. Entre otros que se desarrollan, Rendición de cuentas, Informes de normal desarrollo del sistema.

PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y CAMPAÑAS EDUCATIVAS			REDUCCION O INCREMENTO	
MES	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 3.820.000,00	\$ 12.426.500,00	\$ 8.606.500,00	69%
NOVIEMBRE	\$5.420.000,00	\$ 6.716.500,00	\$ 1.296.500,00	19%
DICIEMBRE	\$27.711.667,00	\$ 21.943.000,00	\$(5.768.667,00)	-26%
TOTAL GENERAL	\$36.951.667,00	\$ 41.086.000,00	\$ 4.134.333,00	10%

Tabla 12. Comparativo por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre:



Grafico 11. Comparativo Mensual

En este mismo orden encontramos los gastos de publicidad y propaganda el aumento considerablemente en \$4,134,333.00 pesos, siendo este un aumento porcentual del 10% con respecto al cuarto trimestre del año 2016, esto se debe primordialmente a la implementación de campañas educativas, publicidad de acuerdo al normal funcionamiento del sistema y el nuevo esquema tarifario implementado.

¡Generamos calidad de vida!



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P

N.I.T 800.089.312-8

A continuación se realiza un resumen de lo mencionado anteriormente por trimestre del año 2017:

PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y CAMPAÑAS EDUCATIVAS 2017	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
	\$ -	\$ 900.000,00	\$ 5.316.910,00	\$ 12.426.500,00
	\$ -	\$ 1.090.000,00	\$ 17.512.500,00	\$ 6.716.500,00
	\$ 1.016.500,00	\$ 5.946.000,00	\$ 6.966.500,00	\$ 21.943.000,00
TOTAL	\$ 1.016.500,00	\$ 7.936.000,00	\$ 29.795.910,00	\$ 41.086.000,00
GRAN TOTAL	\$79.834.410,00			

Tabla 13. Comparativo por trimestre

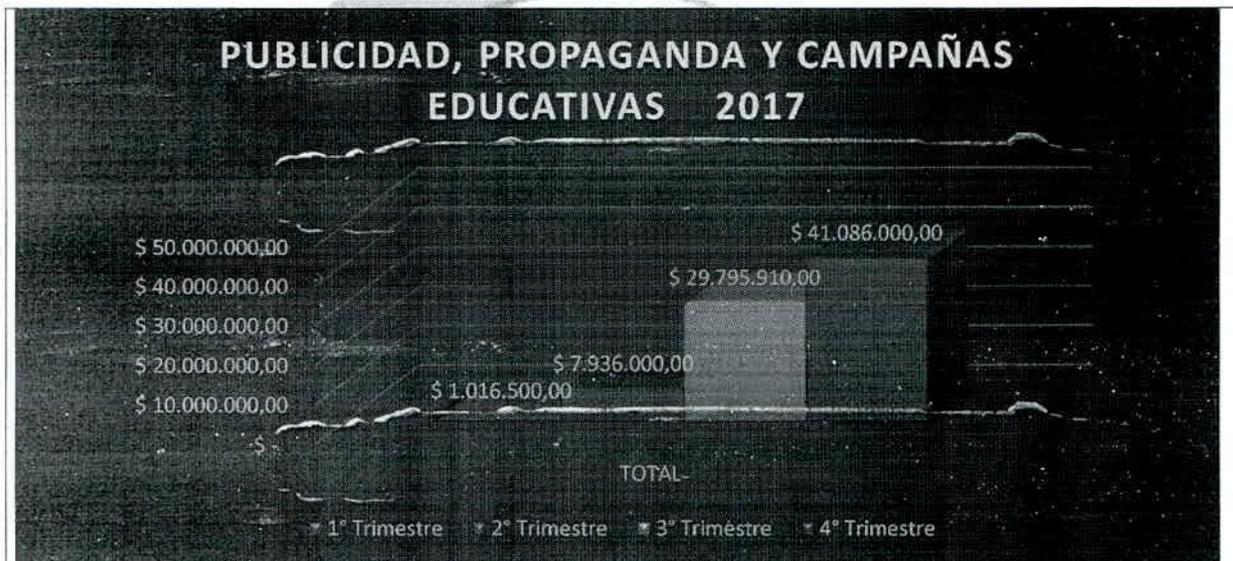


Gráfico 12. Comparativo x Concepto

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 12 y la tabla 13. Podemos especificar que se presenta una constante en los gastos de la vigencia, ya que la mayoría de gasto se realizó a partir del segundo semestre, es claro el aumento porcentual en el comparativo trimestral. Se recomienda la planeación de gasto de acuerdo a las campañas estructuradas para para vigencia. En cumplimiento de los programas institucionales que realiza la entidad.

A continuación se realiza un resumen de lo mencionado anteriormente impresos, publicaciones, publicidad propaganda y campañas educativas:

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$18.817.000,00	\$7.350.000,00	\$ (11.467.000,00)	-61%
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y CAMPAÑAS EDUCATIVAS	\$36.951.667,00	\$41.086.000,00	\$ 4.134.333,00	11%
TOTAL	\$55.768.667,00	\$ 48.436.000,00	\$(7.332.667,00)	-13%

Tabla 14. Comparativo Por Concepto

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el segundo trimestre:



Grafico 13. Comparativo x Concepto

Demuestras las anteriores graficas el comportamiento de impresos, publicaciones reflejando una disminución de gastos, por estos conceptos dejando la claridad que los programas institucionales están en su desarrollo normal lo cual nos muestra una baja del 13% en gastos del cuarto trimestres de la vigencia de 2017.

5. Comparativo de gastos de viáticos y gastos de viaje, durante el periodo de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2017 - 2016.

¡Generamos calidad de vida!



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I T 800.089.312-8

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 4 TRIMESTRE 2017					REDUCCION O INCREMENTO
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	GRAN TOTAL
VIATICOS SINDICALES	\$2.370.870,00	\$ -	\$ -	\$2.370.870,00	\$3.269.810,00
GASTOS DE VIAJES SINDICALES	\$ 898.940,00	\$ -	\$ -	\$ 898.940,00	
VIATICOS ADMINISTRATIVOS	\$1.432.270,00	\$1.652.619,00	\$2.332.131,00	\$5.417.020,00	\$9.854.505,00
GASTOS DE VIAJES ADMINISTRATIVOS	\$1.053.310,00	\$761.930,00	\$2.622.245,00	\$4.437.485,00	
TOTAL GENERAL	\$5.755.390,00	\$2.414.549,00	\$4.954.376,00	\$13.124.315,00	\$13.124.315,00

Tabla 15. Comparativo Por mes

Para el cuarto trimestre de 2017 podemos verificar que, en los meses de octubre, noviembre y diciembre se tienen gastos en el comparativo de viáticos y gastos de viaje de \$13,124,315 de los cuales el 83% se gastaron en el área administrativa y 17% en viáticos y gastos de viaje sindicales, revisando el periodo se evidencia que los gastos administrativos se realizaron en gestión de proyectos y actividades inherentes a la función de la entidad.

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el tercer trimestre:

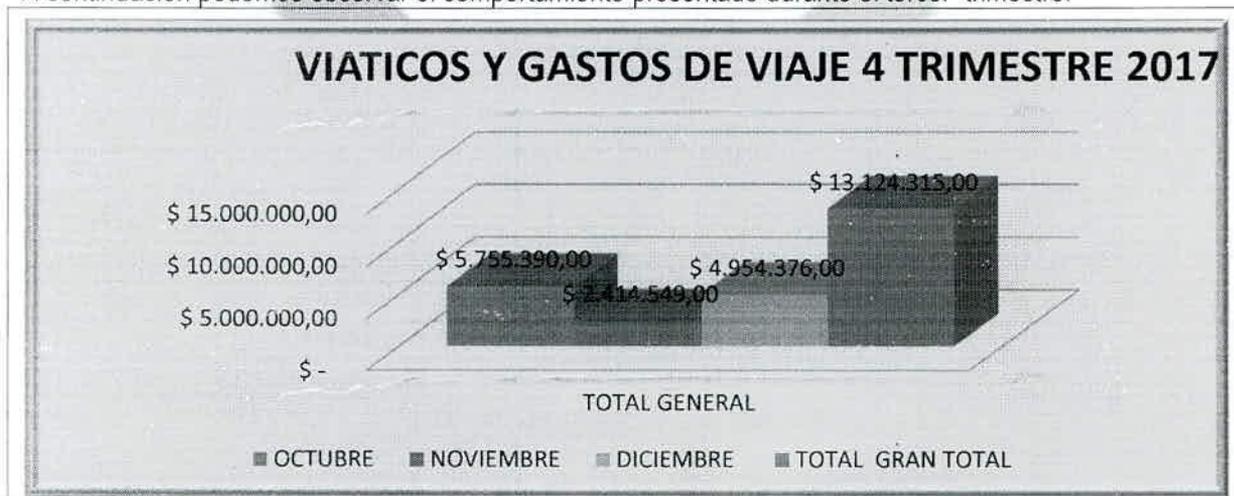


Grafico 14. Comparativo Mensual

Generamos calidad de vida!

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre:

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 4 TRIMESTRE 2017			REDUCCION O INCREMENTO	
	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 467.574,00	\$ 5.755.390,00	\$ 5.287.816,00	100%
NOVIEMBRE	\$ 6.873.363,00	\$ 2.414.549,00	\$ (4.458.814,00)	-65%
DICIEMBRE	\$ 1.788.246,00	\$ 4.954.376,00	\$ 3.166.130,00	177%
TOTAL GENERAL	\$ 9.129.183,00	\$ 13.124.315,00	\$ 3.995.132,00	44%

Tabla 16. Comparativo Por mes



Gráfico 15. Comparativo por trimestre

Para el cuarto trimestre de 2017 en comparativo a una vigencia igual del año 2016 podemos verificar que en los meses de octubre, noviembre y diciembre se presenta aumento en los gastos de viáticos en \$3.995.132.00 de pesos, en calculo porcentual 44% gastos de viáticos sindicales y Administrativos.

Se considera que en la presente vigencia se ha realizado un consumo mayor de viáticos versus la vigencia de comparación, se recomienda aumentar las medidas de autocontrol y aplicación de austeridad para garantizar el objetivo misional y respectiva gestión de la empresa.



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P

N.I.T 800.089.312-8

A continuación se realiza un resumen trimestral de lo mencionado anteriormente en relación a los gastos por los rubros de viáticos por trimestre en la vigencia 2017:

VIATICOS TRIMESTRE AÑO 2017	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
	\$ 501.498,00	\$2.598.139,00	\$ 2.531.934,00	\$5.755.390,00
	\$1.723.854,00	\$1.871.736,00	\$ -	\$2.414.549,00
	\$7.621.076,00	\$1.647.294,00	\$ -	\$4.954.376,00
TOTAL	\$ 9.846.428,00	\$6.117.169,00	\$2.531.934,00	\$13.124.315,00
GRAN TOTAL				\$31.619.846,00

Tabla 17. Comparativo por trimestre



Gráfico 16. Comparativo por trimestre

En cuanto al comportamiento del gasto como lo demuestra la Gráfica 15 y la tabla 16. Podemos especificar que está en crecimiento los gastos de viáticos según el comparativo trimestral lo cual se deja la recomendación de aumentar las medidas de autocontrol y aplicación de austeridad para garantizar el objetivo misional y la respectiva gestión administrativa de la Empresa.

6. COMPARATIVO COSTO PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO POR CONTRATACIÓN

• PERSONAL ADMINISTRATIVO

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia
E - mail info@empitalito.gov.co





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

CONTRATACION - ADMINISTRATIVO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 23.238.460,50	\$ 32.866.165,00	\$ 9.627.704,50	41%
NOVIEMBRE	\$ 19.250.630,50	\$ 36.902.470,00	\$ 17.651.839,50	92%
DICIEMBRE	\$ 36.774.015,50	\$ 55.335.359,00	\$ 18.561.343,50	50%
TOTAL GENERAL	\$ 79.263.106,50	\$ 125.103.994,00	\$ 45.840.887,50	58%

Tabla 18. Comparativo Por mes

La anterior tabla presenta un aumento considerable en cuanto a la contratación del personal administrativo, este personal es indispensable debido a la necesidad de cubrir funciones propias, de las áreas administrativas de la empresa, en ese orden podemos observar que para el cuarto trimestre del año 2017 el costo del personal aumento \$45,840.887.50 pesos equivalentes al 58% se tiene la claridad que se cumplió con el objeto misional de la entidad per se aumentó el personal en el último trimestre.

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el cuarto trimestre:



Grafico 17. Comparativo Mensual

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante los trimestres de la vigencia 2017 clasificado así:

CONTRATACION	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

¡Generamos calidad de vida!



Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

ADMINISTRATIV A POR TRIMESTRES 2017	\$2.000.000,00	\$25.467.373,00	\$ 23.261.674,00	\$32.866.165,00
	\$43.632.452,00	\$24.343.029,00	\$22.609.143,00	\$36.902.470,00
	\$30.333.363,00	\$28.935.108,00	\$22.389.806,00	\$55.335.359,00
TOTAL	\$75.965.815,00	\$78.745.510,00	\$68.260.623,00	\$125.103.994,00
GRAN TOTAL	\$348.075.942,00			

Tabla 19. Comparativo Por trimestre

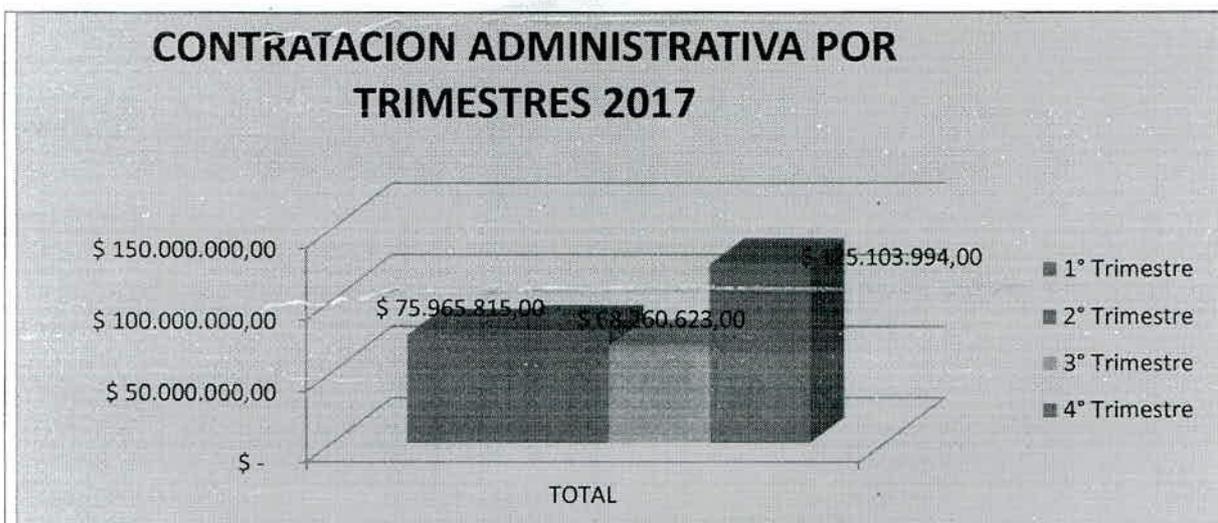


Grafico 18. Comparativo Mensual

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 18 y la tabla 19. Podemos especificar que en el año se presenta una aumento considerable de acuerdo a los proyectos y programas que se ejecutan acordes a la gestión y el cumplimiento del objetivo misional de la entidad,

Es claro que la entidad tiene que estudiar los modelos de eficiencia y eficacia para reorganizar la entidad de acuerdo a la necesidad de prestación del servicio público domiciliario, la creación de nuevas dependencias que desconcentren funciones que están sin acompañamiento de un responsable y cumpliendo con los requerimientos dispuesto por nuestro ordenamiento jurídico.

• PERSONAL OPERATIVO

En el área operativa se encuentran los procesos de toma de lecturas, barrido y recolección, supernumerarios de aseo, fontaneros, personal de apoyo de la unidad operativa, y el personal de cortes y

Generamos calidad de vida!



Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

reconexiones, en general vemos un aumento considerable el monto asciende a \$225.652.559.50 representado un 36% de aumento, la empresa realiza actividades en los programas y proyectos operativos que se ejecutan en ampliación y reparación del sistema; se reconoce la efectividad y compromiso en las áreas evaluadas.

El comportamiento presentado durante el cuarto trimestre de la vigencia 2017:

CONTRATACION -OPERATIVO 4 TRIMESTRE 2017			REDUCCION O INCREMENTO	
MES	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
OCTUBRE	\$ 123.447.463,50	\$ 166.509.053,00	\$ 43.061.589,50	26%
NOVIEMBRE	\$ 35.026.915,50	\$ 175.164.596,00	\$ 140.137.680,50	80%
DICIEMBRE	\$ 242.547.289,50	\$ 285.000.579,00	\$ 42.453.289,50	15%
TOTAL GENERAL	\$ 401.021.668,50	\$ 626.674.228,00	\$ 225.652.559,50	36%

Tabla 20. Comparativo Por mes



Grafico 19. Comparativo Mensual

En cuanto al comportamiento del servicio como lo muestra la Gráfica 19 y la tabla 20. Podemos especificar que en el año se presenta un aumento considerable de acuerdo a los proyectos y programas que se ejecutan acordes a la gestión y el cumplimiento del objetivo misional de la entidad,

¡Generamos calidad de vida!



empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

Es de reconocimiento a la gestión administrativa que ha realizado modelos de eficiencia y eficacia para reorganizar la entidad de acuerdo a la necesidad de prestación del servicio público domiciliario, en este orden la prestación de servicio se realiza cubriendo la totalidad de la población de una forma más eficiente.

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante los trimestres de la vigencia 2017 de la contratación operativa:

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
CONTRATACION OPERATIVA TRIMESTRE 2017	\$ -	\$ 121.362.515,00	\$ 161.424.592,00	\$ 166.509.053,00
	\$ 163.819.828,00	\$ 54.835.364,00	\$ 163.323.978,00	\$ 175.164.596,00
	\$ 214.246.700,00	\$ 194.386.545,00	\$ 171.936.558,00	\$ 285.000.579,00
TOTAL	\$ 378.066.528,00	\$ 370.584.424,00	\$ 496.685.128,00	\$ 626.674.228,00
GRAN TOTAL	\$ 1.872.010.308,00			

Tabla 21. Comparativo Por trimestre



Grafico 20. Comparativo Trimestral

En general, se debe a que en la empresa, ha suscrito diferentes contratos de prestación de servicio para llevar a cabo diferentes actividades, los contratos se presentan de acuerdo a la necesidad de la entidad entre los cuales se hace referencia a la unidad administrativa entre profesionales, técnicos, asistenciales y cabe destacar que se está manejando la contratación del personal operativo a través de una temporal, en la cual la empresa le está reconociendo todas las prestaciones sociales y laborales que debe tener un trabajador vinculado según la ley, en este sentido la empresa no cuenta con una estructura organizacional

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co





Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P
N.I.T 800.089.312-8

que permita disponer de una planta funcional ajustada a los requerimientos de la administración y por tal motivo es preciso realizar la gestión pertinente, se deja la recomendación de seguir trabajando en aplicación de nuevas tecnologías para las reparaciones del sistema y el cumplimiento en el uso de los equipos de protección personal.

CONCLUSIONES, RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

La oficina de Control Interno recomienda la aplicación de los principios que regulan la función pública, igualmente la autorregulación y el autocontrol a los Funcionarios de la Entidad que garantice la consecución de los objetivos misionales de la entidad, se determinen los lineamientos para medir las metas anuales cumplimiento de dicha normatividad, para que la Entidad se enmarque en los Principios de Austeridad y razonabilidad que se requieren para cumplir con un desempeño eficiente y eficaz que reduzca los Gastos de la entidad.

Con el ánimo de cumplir el objetivo misional y el ajuste a los programas de calidad de la empresa en los servicios que presta la Entidad, ha generado el aumento progresivo en algunos gastos, tales como, mantenimiento y reparación y servicios públicos, como se puede observar los incrementos guardan coherencia con el crecimiento económico del Municipio y la Región.

En el mismo orden, me permito incluir algunas recomendaciones o sugerencias al respecto.

La oficina de Control Interno recomienda tener en cuenta las siguientes medidas de ahorro, racionalizando el consumo de utensilios de oficina, papelería entre otros, eso sí, mencionando que se están cumpliendo con los objetivo de la austeridad del gasto:

- Evitar el uso de papel "nuevo" siempre que sea posible, por ejemplo: revisando documentos en formato digital.
- Optimizar el número de copias necesarias, compartiendo información través de USB o correos electrónicos.
- Utilizar medios de comunicación electrónicos aprovechando las posibilidades del servicio de Intranet, correos electrónicos, teléfono, USB.
- Cuando se envíe un oficio, tener presente que aquellos que van con copia (cc), se enviarán por correo electrónico.
- Mantener vigentes archivos electrónicos y deja de usar archivos en papel, recordar que legalmente el documento que vale es el original, las copias no tienen validez.
- Configurar las computadoras para Imprimir en modo ahorrador de tinta,
- No es recomendable que las dependencias tengan su impresora personal si no que se masifique en puntos estratégicos con el fin de tener mejor control a la hora de sostenimiento de las mismas.

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co





empitalito

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Pitalito E.S.P

N.I.T 800.089.312-8

- No imprimir en hojas nueva documentos que son: para conocimiento, notas informativas, presentaciones para revisión, etc., hacerlo en calidad de borrador o presentarlos en USB, para evitar el desperdicio de tinta y facilitar su reutilización.
- Utilizarlos correos electrónicos y documentos escaneados para agilizar el flujo de información.
- En las diferentes campañas educativas hacer el ahorro de papel.
- De igual forma utilizar los medios de comunicación solo cuando sea necesario si abusar del presupuesto general.
- Se implementen políticas de austeridad al gasto de viáticos - gastos de viaje ya que en la vigencia en los cuatro trimestres los viáticos ha mostrado un aumento significativo.
- Adoptar mediante acto administrativo unas Políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar los recursos con destino a inversión social.
- El cuidado y uso de los baños cuando se evidencien fugas y reportando inmediatamente a la Dependencia Administrativa para la reparación.
- Establecer parámetros que permitan a la Empresa paulatinamente ir reduciendo el gasto en aquellos rubros en los que se superen los % de afectación y con ello dar continuidad al cumplimiento de las medidas establecidas por la Administración y el Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público.
- Se recomienda un nuevo modelos de eficiencia y eficacia para reorganizar la entidad de acuerdo a la necesidad de prestación del servicio público domiciliario, en este orden la prestación de servicio se realiza cubriendo la totalidad de la población de una forma más eficiente.


OSCAR FERNANDO BARRERA BARRERA
Jefe de Control Interno

¡Generamos calidad de vida!

Calle 6 N° 7 -23 • Tel 8360012 • Fax 8369847 • Pitalito - Huila - Colombia

E - mail info@empitalito.gov.co

