



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
Segundo trimestre año 2017 vs Segundo trimestre año 2016.**

OSCAR FERNANDO BARRERA BARRERA
Jefe de Control Interno

Pitalito Huila, Julio 2017

¡Generamos calidad de vida!



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 periodo de los meses de Abril Mayo y Junio del 2017 VS los meses de Abril Mayo y Junio 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 generados por la Secretaria de Administrativa de la Entidad.

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 Abril Mayo y Junio de 2016 VS Abril Mayo y Junio de 2017, 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 público. Mediante estos actos administrativos se han establecido y ampliado las políticas de austeridad en

¡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

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 2 periodo trimestral 2017:

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	VALOR
ENERGIA (ELCETROHUILA)	\$ 2.470.170,00	\$ 2.117.620,00	\$ 2.608.940,00	\$ 7.196.730,00
SERVICIO DE CELULAR (COMCEL)	\$ 105.587,87	\$ 626.062,45	\$ 375.723,14	\$ 1.107.373,46
SERVICIO TELEFONIA FIJA (COMCEL)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
SERVICIO TELEFONIA FIJA (MOVISTAR)	\$ 187.250,00	\$ 174.100,00	\$ 169.134,00	\$ 530.484,00
SERVICIO TELEFONIA MOVIL (MOVISTAR)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
SERVICIO INTERNET (MOVISTAR)	\$ 409.795,00	\$ 411.795,00	\$ 409.795,00	\$ 1.231.385,00
FACTURA EMPITALITO	\$ 0,00	\$ 138.000,00	\$ 54.200,00	\$ 192.200,00
TOTAL:	\$ 3.172.802,87	\$ 3.467.577,45	\$ 3.617.792,14	\$ 10.258.172,46

Tabla 1. Por servicio y mes

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

SERVICIO PUBLICOS	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 3.428.599,47	\$ 3.172.802,87	-\$ 255.796,60	-8%
MAYO	\$ 3.110.212,33	\$ 3.467.577,45	\$ 357.365,12	10%
JUNIO	\$ 3.291.399,34	\$ 3.617.792,14	\$ 326.392,80	9%
TOTAL	\$ 9.830.211,14	\$ 10.258.172,46	\$ 427.961,32	4%

Tabla 2. Por mes

El consumo de los servicios públicos durante el segundo trimestre del 2017 y observando la tabla anterior podemos evidenciar que se ha presentado un aumento del cual está representado en \$ 427.961.32 durante el trimestre esto equivalente al 4%.

¡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 durante el segundo trimestre del 2017 de forma gráfica:

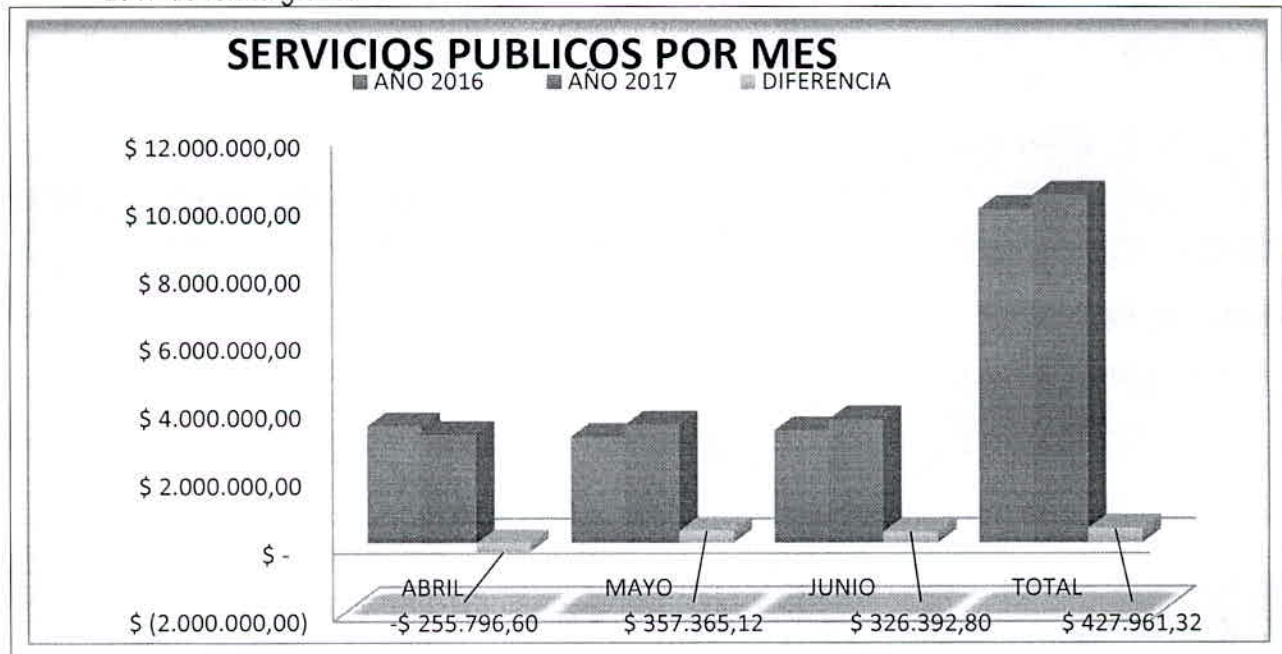


Grafico 1. Comparativo mensual

Actualmente, detallando la información por servicio podemos detectar que el aumento radica en el servicio acueducto alcantarillado, aseo y telefonía fija, diferencias del en el periodo evaluado.

SERVICIOS PUBLICOS	1º TRIMESTRE 2016	1º TRIMESTRE 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
TELEFONO FIJO - INTERNET (MOVISTAR)	\$1.039.250,00	\$1.761.869,00	\$722.619,00	41,01%
TELEFONO CELULAR INTERNET (COMCEL)	\$ 1.388.011,14	\$1.107.373,46	\$ (280.637,68)	-25,34%
ENERGIA (ELECTROHUILA)	\$ 7.274.450,00	\$7.196.730,00	\$ (77.720,00)	-1,08%
FACTURA EMPITALITO	\$ 128.500,00	\$192.200,00	\$ 63.700,00	33,14%
TOTAL	\$ 9.830.211,14	\$ 10.258.172,46	\$427.961,32	4,17%

Tabla 3. Por servicio

¡Generamos calidad de vida!



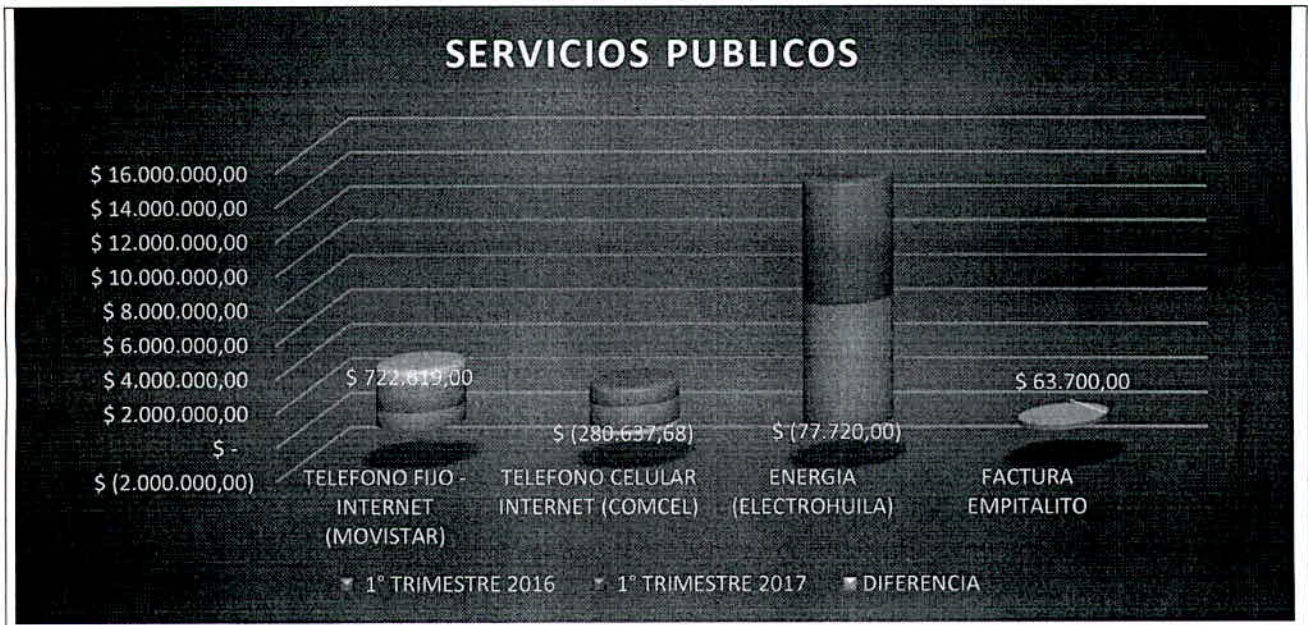


Grafico 2. Comparativo x Servicio

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 acueducto alcantarillado aseo, en un (33,14%), y telefonía fija (41.01%), y en telefonía celular se muestra una disminución considerable (25,34%) con respecto al tiempo de comparativo porque en la entidad se realizó unos ajustes a los planes con respecto al trimestre de la vigencia anterior evaluada nos refleja un equivalente al 4,17% de aumento en el periodo evaluado.

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 el cual se mide de acuerdo al manejo racional que se imparta desde la alta dirección, que la evaluación se realiza de forma periódica, 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 utilización de los servicios.

A continuación, podemos observar el comportamiento presentado durante los dos trimestres del año 2017:

	1° Trimestre	2° Trimestre
SERVICIO PUBLICOS 2017	\$ 3.015.795,74	\$ 3.172.802,87
	\$ 2.168.941,00	\$ 3.467.577,45

¡Generamos calidad de vida!



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

N.I.T 800.089.312-8

	\$ 2.904.818,62	\$ 3.617.792,14
TOTAL	\$ 8.089.555,36	\$ 10.258.172,46

Tabla 4. Comparativo x Servicio

Consolidada grafico de gastos de servicios públicos en el primer y segundo trimestre del año 2017

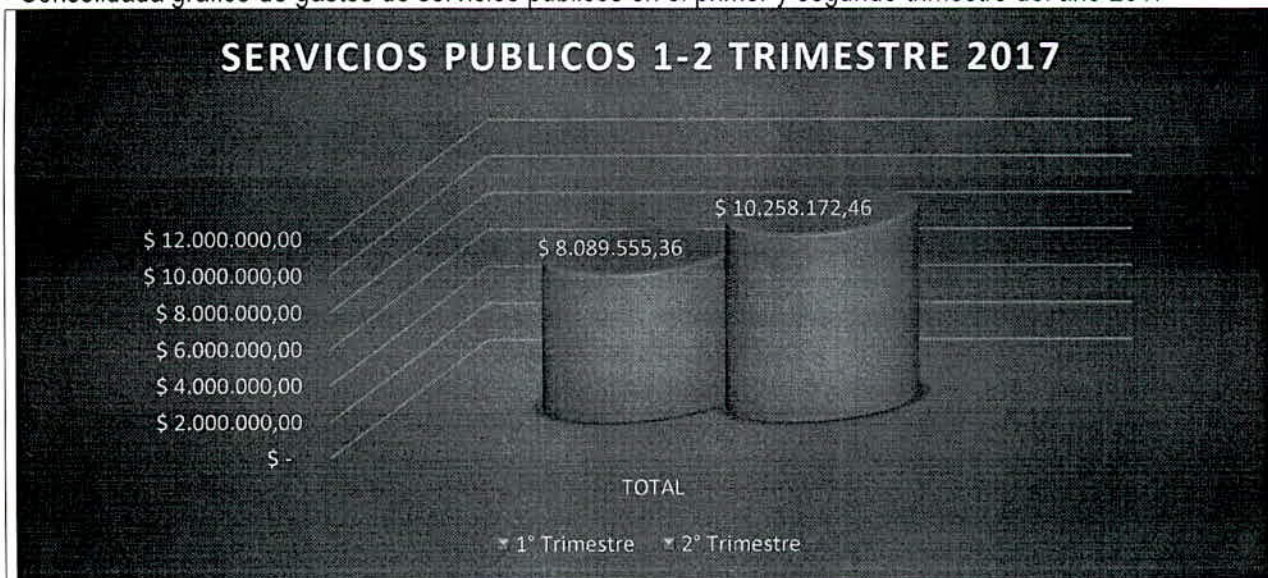


Grafico 3. Comparativo por trimestre

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 3 y la tabla 4. Podemos especificar que se está aumentando el consumo en los servicios públicos en comparación al primer trimestre de la vigencia actual, lo cual se recomienda la utilización racional de los servicios públicos de acuerdo a las necesidades del servicio y teniendo muy en cuenta el control y autocontrol por parte de los funcionarios encargados de la utilización de los mismos.

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 para actividades varias de la unidad operativa, 1 camión tipo turbo para la unidad operativa y 1 camioneta doble cabina para la Unidad Operativa y Gerencia; 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**

¡Generamos calidad de vida!



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

N.I.T 800.089.312-8

A continuación, podemos observar la tabla de comparación, el comportamiento presentado durante el segundo trimestre de la vigencia 2017 de los combustibles y lubricantes:

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 14.647.602,00	\$ 21.617.252,00	\$ 6.969.650,00	32%
MAYO	\$ 12.736.564,00	\$ 26.670.259,00	\$ 13.933.695,00	52%
JUNIO	\$ 27.648.871,00	\$ 41.705.278,00	\$ 14.056.407,00	34%
TOTAL GENERAL	\$ 55.033.037,00	\$ 89.992.789,00	\$ 34.959.752,00	39%

Tabla 5. Por mes

A continuación podemos observar de forma gráfica, el comportamiento presentado durante el segundo trimestre de la vigencia 2017:

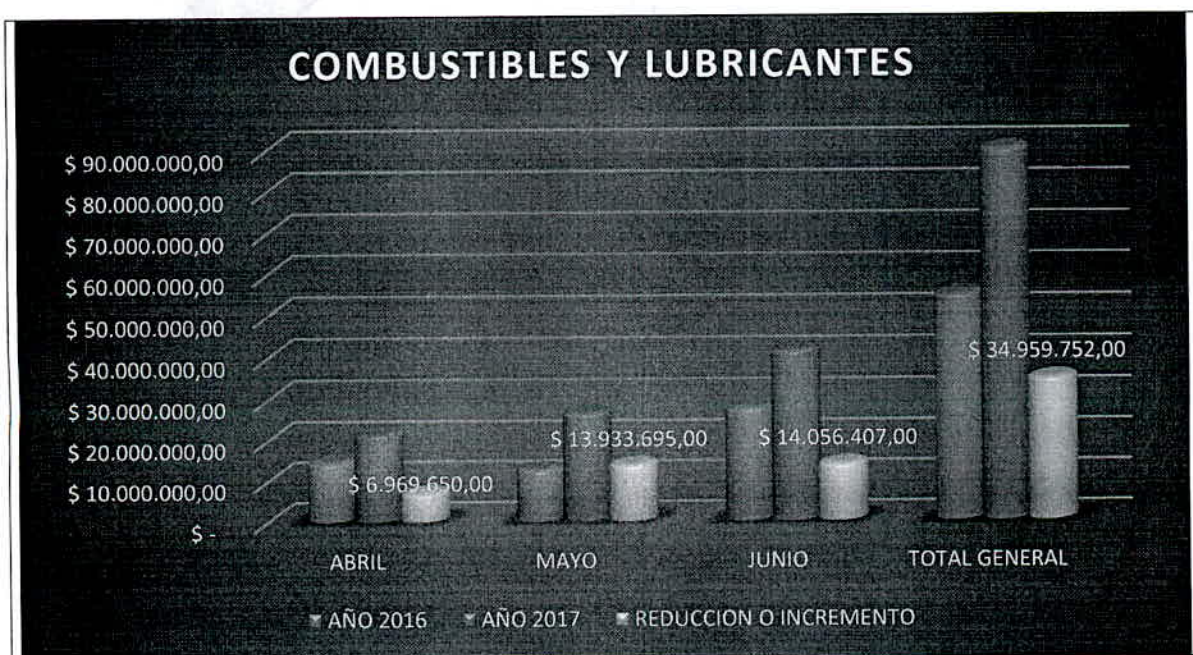


Grafico 4. Comparativo Mensual

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 el aumento considerable en la vigencia trimestral en un 39% en comparación a la vigencia 2016 mostrando que los gastos de combustibles se cancelaron en el último mes del trimestre Y Corresponden a que en el mes de Junio se efectuaron gastos por

¡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

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; además el aumento de un nuevo vehículo para el servicio de aseo lo cual aumenta más las rutas de recolección y el nuevo vehículo de tipo camioneta de apoyo Unidad Operativo por este motivo el consumo de combustibles es más alto con el periodo comparado, a pesar de estos cambios en el parque automotor esta dependencia recomienda en manejo austero en combustibles y lubricantes por mostrar un aumento considerable en la vigencia evaluada.

A continuación, podemos observar el comportamiento presentado durante los dos primeros trimestres de la vigencia 2017:

	1° Trimestre	2° Trimestre
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 2017	\$ -	\$ 21.617.252,00
	\$ -	\$ 26.670.259,00
	\$ 8.389.023,00	\$ 41.705.278,00
TOTAL	\$ 8.389.023,00	\$ 89.992.789,00

Tabla 6. Por trimestre

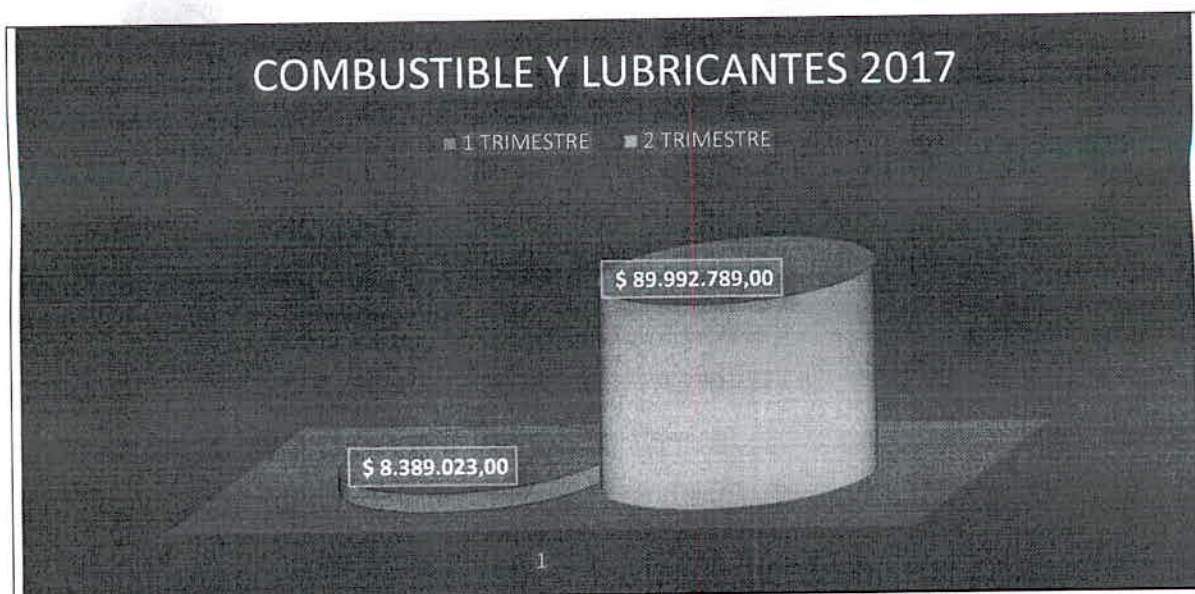


Grafico 5. Comparativo por trimestre

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 5 y la tabla 6. Podemos especificar que se aumentó los gastos en el segundo trimestre de la vigencia 2017, teniendo una gran diferencia en el comparativo.

¡Generamos calidad de vida!



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

E - mail info@empitalito.gov.co



- **Comparativo de gastos en mantenimientos y reparaciones.**

A continuación, podemos observar el comportamiento presentado durante segundo trimestre de la vigencia 2017 con un periodo igual del año 2016:

MANTENIMIENTO Y REPARACION	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 4.466.200,00	\$ 12.314.500,00	\$ 7.848.300,00	176%
MAYO	\$ 18.180.000,00	\$ 53.960.000,00	\$ 35.780.000,00	197%
JUNIO	\$ 15.269.451,00	\$ 7.095.000,00	\$ (8.174.451,00)	-54%
TOTAL GENERAL	\$ 37.915.651,00	\$ 73.369.500,00	\$ 35.453.849,00	94%

Tabla 7. Por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el segundo trimestre del año 2017:



Grafico 6. Comparativo Mensual

¡Generamos calidad de vida!



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

En los rubros de mantenimiento y reparación encontramos un aumento importante durante el trimestre el cual haciende a \$35.454.849,00 de diferencia frente al comparativo del año 2016 representando un aumento 94%.

Durante el mes de Mayo y Junio se presentó un incremento del gasto generado por los mantenimientos, las reparaciones que se realizaron a los vehículos recolectores, se deja claridad que esto presentaron inconvenientes en las cajas compactadoras lo cual la reparaciones son constantes por el deterioro de los pisos, se recomienda el cambio de materiales en los pisos de las cajas compactadoras para garantizar mejor durabilidad en el manejo de los lixiviados, el mantenimiento correctivo y preventivo para el normal funcionamiento de los automotores y el desgaste de maquinaria según su uso y los años de servicio de los equipos.

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

	1° Trimestre	2° Trimestre
MANTENIMIENTO Y REPARACION 2017	\$ -	\$ 12.314.500,00
		\$ 53.960.000,00
	\$ 20.775.500,00	\$ 7.095.000,00
TOTAL	\$ 20.775.500,00	\$ 73.369.500,00

Tabla 8. Comparativo por Trimestre



Grafico 7. Comparativo trimestral

¡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

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 7 y la tabla 8. Podemos especificar el aumento en el comparativo de primer y segundo trimestre de la vigencia 2017 en el mantenimiento correctivo y preventivo para el normal funcionamiento de los automotores y el desgaste de maquinaria.

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 segundo trimestre:

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 55.033.037,00	\$ 89.992.789,00	\$ 34.959.752,00	64%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 37.915.651,00	\$ 73.369.500,00	\$ 35.453.849,00	94%
TOTAL GENERAL	\$ 92.948.688,00	\$ 163.362.289,00	\$ 70.413.601,00	76%

Tabla 9. Por Concepto

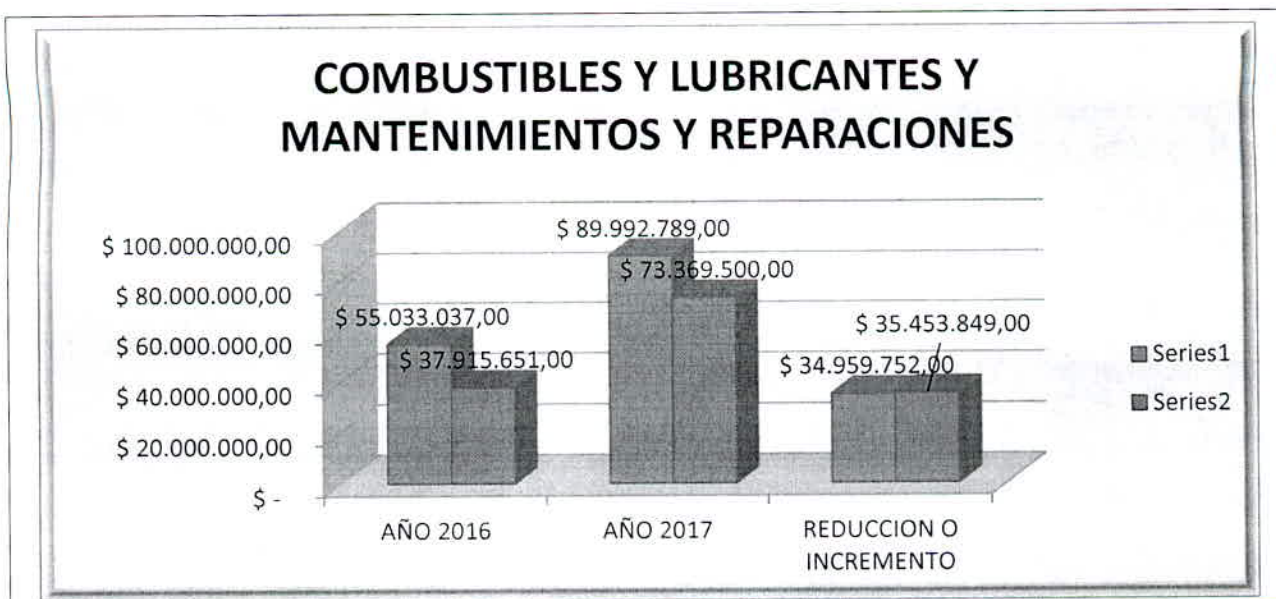


Grafico 8. Comparativo x Concepto

Para concluir podemos observar que tenemos un aumento considerable de los porcentajes de los gastos de mantenimiento y reparaciones combustible, lubricantes, con respecto a la vigencia comparada del

¡Generamos calidad de vida!



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

E - mail info@empitalito.gov.co



segundo periodo trimestral de 2017 vs periodo igual año 2016, se recomienda realizar reparaciones integrales a los vehiculos para garantizar el eficaz funcionamiento, la inducción y reinducción al personal que opera las cajas compactadoras para asegurar la prestación del servicio de una forma eficiente y oportuna.

4. Comparativo de gastos de impresos, publicaciones, publicidad y propaganda durante el periodo de abril, mayo y junio de 2017 vs 2016.

• Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL			\$ -	
MAYO	\$6.403.200,00	\$ -	\$ (6.403.200,00)	100%
JUNIO	\$3.886.000,00	\$16.705.000,00	\$12.819.000,00	77%
TOTAL GENERAL	\$10.289.200,00	\$16.705.000,00	\$ 6.415.800,00	38%

Tabla 10. Comparativo por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el segundo 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.

¡Generamos calidad de vida!



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

De acuerdo a lo anterior podemos observar un aumento en comparación con el segundo trimestre de la vigencia 2017, el cual asciende \$ 6.415.800.00 equivalentes al 38% de los totales comparados.

Es bueno seguir recalcando y revisando el consumo que se le está haciendo a la papelería en las oficinas ya que esto los podemos disminuir considerablemente los gastos utilizando papel reciclado, la doble cara para impresión y el buen uso de los correos electrónicos Institucionales y la aplicación de un programa de cero papel por dependencias.

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

IMPRESOS Y PUBLICACIONES AÑO 2017	1° Trimestre	2° Trimestre
ENERO-ABRIL	\$ -	
FEBRE-MAYO	\$ -	\$ -
MARZO-JUNIO	\$ 9.800.000,00	\$ 16.705.000,00
TOTAL	\$ 9.800.000,00	\$ 16.705.000,00

Tabla 11. Comparativo por trimestre

¡Generamos calidad de vida!

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

E - mail info@empitalito.gov.co

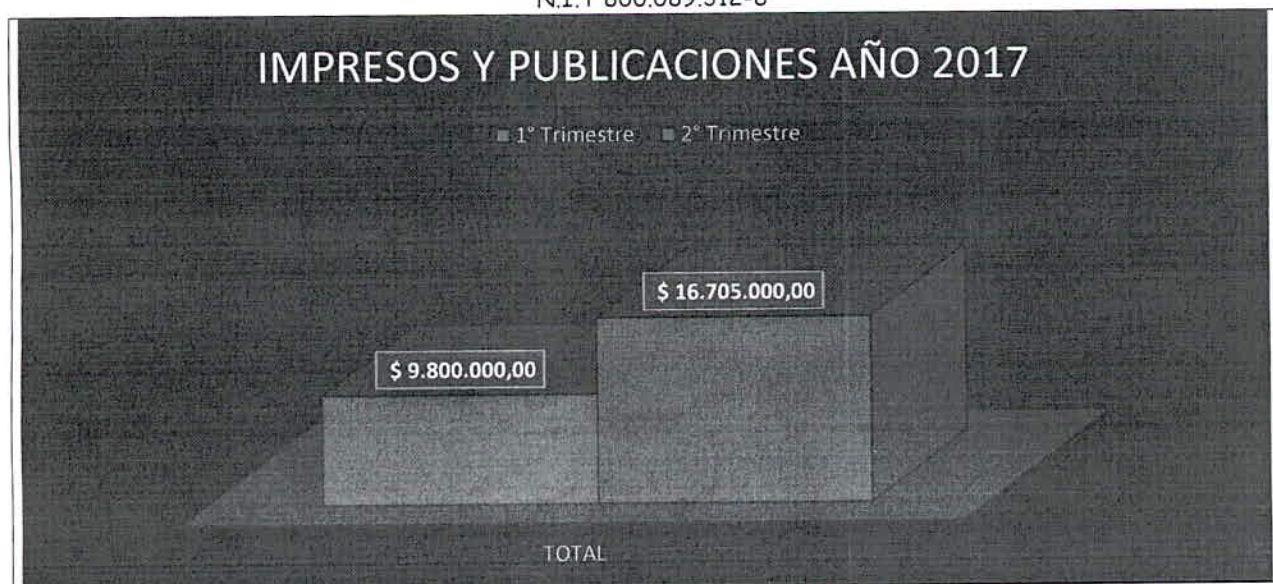


Grafico 10. Comparativo Mensual

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 10 y la tabla 11. Podemos especificar que se aumentó considerablemente los gastos en los dos primeros trimestres de la vigencia 2017, teniendo una diferencia considerable en el comparativo y una tendencia a aumentar en cada trimestre.

- **Publicidad y Propaganda**

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			
	AÑO 2016	AÑO 2017	DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 900.000,00	\$ 1.616.500,00	\$ 716.500,00	44%
MAYO	\$ 1.090.000,00	\$ 11.613.333,00	\$ 10.523.333,00	91%
JUNIO	\$ 5.946.000,00	\$ 6.549.410,00	\$ 603.410,00	9%

¡Generamos calidad de vida!



TOTAL GENERAL	\$ 7.936.000,00	\$ 19.779.243,00	\$ 11.843.243,00	60%
----------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------	------------

Tabla 12. Comparativo por mes

A continuación podemos observar el comportamiento presentado durante el segundo trimestre 2017:

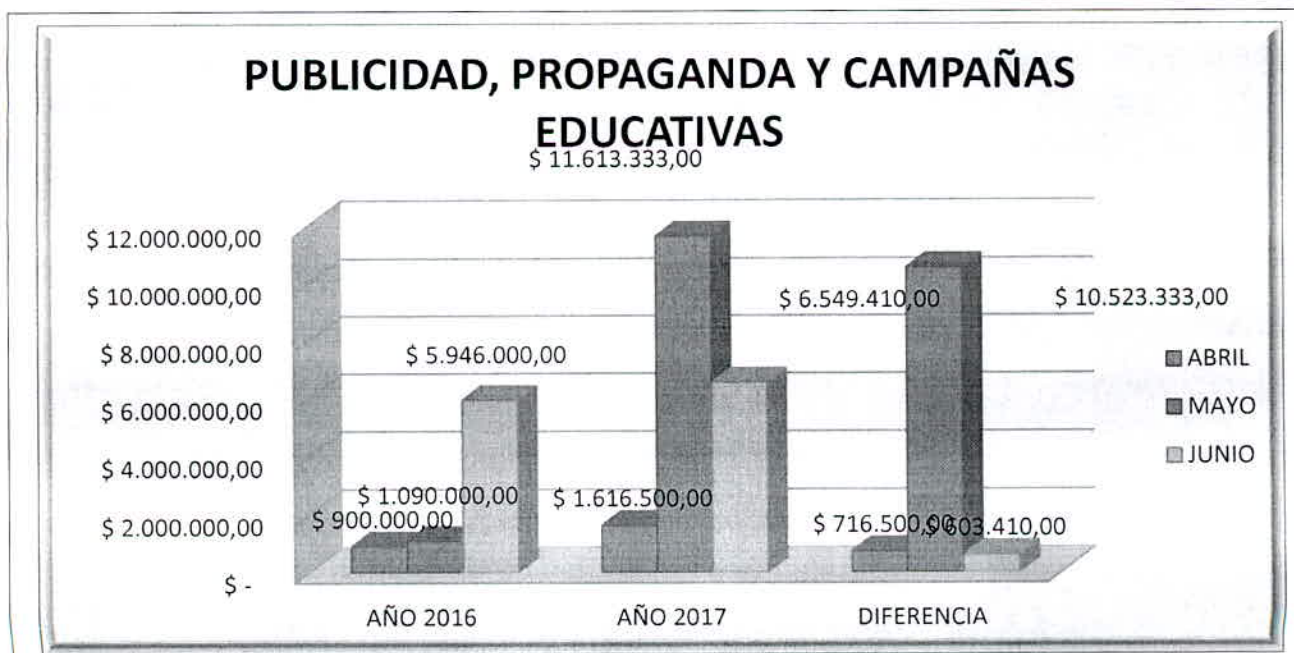


Grafico 11. Comparativo Mensual

En este mismo orden encontramos los gastos de publicidad y propaganda el cual aumenta considerablemente en \$11.843.243.00 pesos, siendo este representado en aumento porcentual del 60% con respecto al segundo trimestre del año 2017, esto se debe primordialmente a que están en implementación y adecuación de las estrategias para las campañas educativas y el desarrollo de estrategias para incentivar la separación en la fuente y una serie de daños a las redes principales de distribución del servicio de acueducto, se debe utilizar los medios masivos de información para realizar las respectivas comunicaciones.

A continuación se realiza un resumen de lo mencionado anteriormente en el primero y segundo trimestre del año 2017:

PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y CAMPAÑAS EDUCATIVAS 2017	1° Trimestre	2° Trimestre
	\$ -	\$ 1.616.500,00
	\$ -	\$ 11.613.333,00

¡Generamos calidad de vida!



	\$ 1.016.500,00	\$ 6.549.410,00
TOTAL	\$ 1.016.500,00	\$ 19.779.243,00

Tabla 13. Comparativo por trimestre



Grafico 12. Comparativo x Concepto

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 12 y la tabla 13. Podemos especificar que, en el segundo trimestre del año 2017, se presenta un aumento bastante considerable en comparación al trimestre anterior, se tiene la claridad del inicio de campañas educativas en el manejo adecuado de los servicios, e información que se debe entregar a los usuarios, pero esta dependencia recomienda el manejo austero y mesurado en este ítem evaluado.

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

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
IMPRESOS Y	\$ 10.289.200,00	\$ 16.705.000,00	\$ 6.415.800,00	62%

¡Generamos calidad de vida!

PUBLICACIONES				
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y CAMPAÑAS EDUCATIVAS	\$ 7.936.000,00	\$ 19.779.243,00	\$ 11.843.243,00	149%
TOTAL	\$ 18.225.200,00	\$ 36.484.243,00	\$ 18.259.043,00	100%

Tabla 14. Comparativo Por Concepto

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

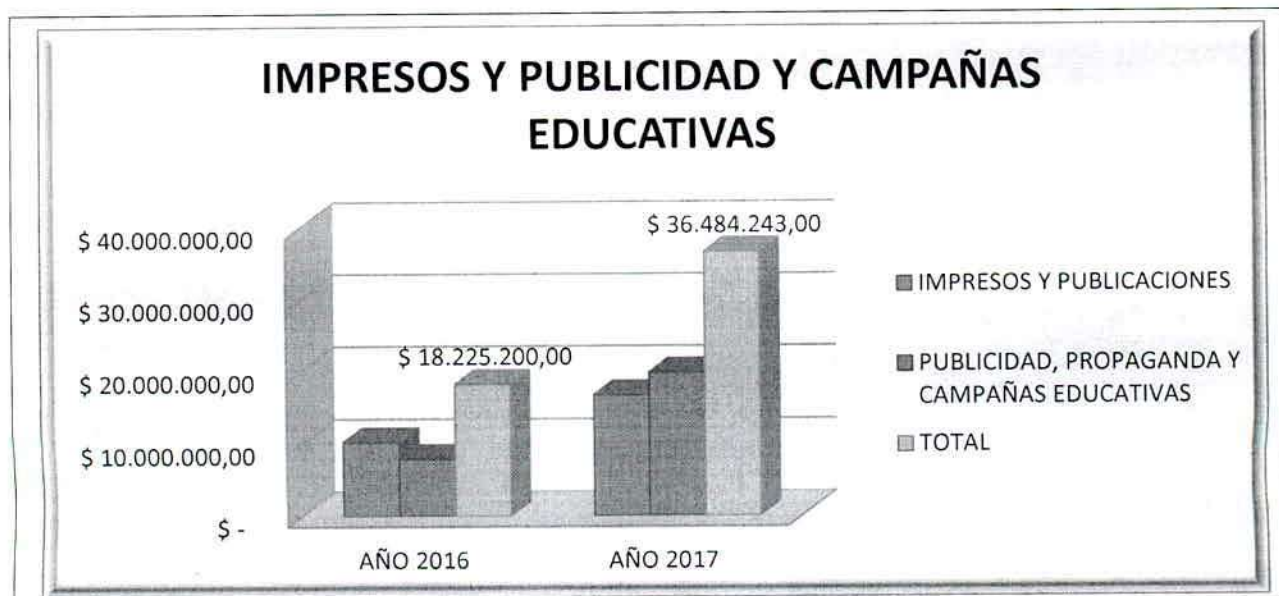


Grafico 13. Comparativo x Concepto

Demuestras las anteriores graficas el comportamiento de impresos, publicaciones reflejando un aumento del 100% de gastos por estos conceptos dejando la claridad que los programas institucionales están en tiempo su desarrollo normal de implementación lo cual nos muestra una alza en gastos del segundo trimestres de la vigencia de 2017.

- Comparativo de gastos de viáticos y gastos de viaje, durante el periodo de Abril, Mayo y Junio de 2017 - 2016.

REDUCCION O
INCREMENTO

¡Generamos calidad de vida!

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 1-2 TRIMESTRE 2017	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	GRAN TOTAL
VIATICOS SINDICALES	\$ 584.421,00	\$ -	\$ 3.938.316,00	\$ 4.522.737,00	\$ 4.992.137,00
GASTOS DE VIAJES SINDICALES	\$168.400,00	\$ -	\$ 301.000,00	\$ 469.400,00	
VIATICOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2.313.667,00	\$2.202.301,00	\$ 3.515.834,00	\$ 8.031.802,00	\$11.735.502,00
GASTOS DE VIAJES ADMINISTRATIVOS	\$1.783.600,00	\$569.800,00	\$ 1.350.300,00	\$ 3.703.700,00	
TOTAL GENERAL	\$ 4.850.088,00	\$ 2.772.101,00	\$ 9.105.450,00	\$ 16.727.639,00	\$ 16.727.639,00

Tabla 15. Comparativo Por mes

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

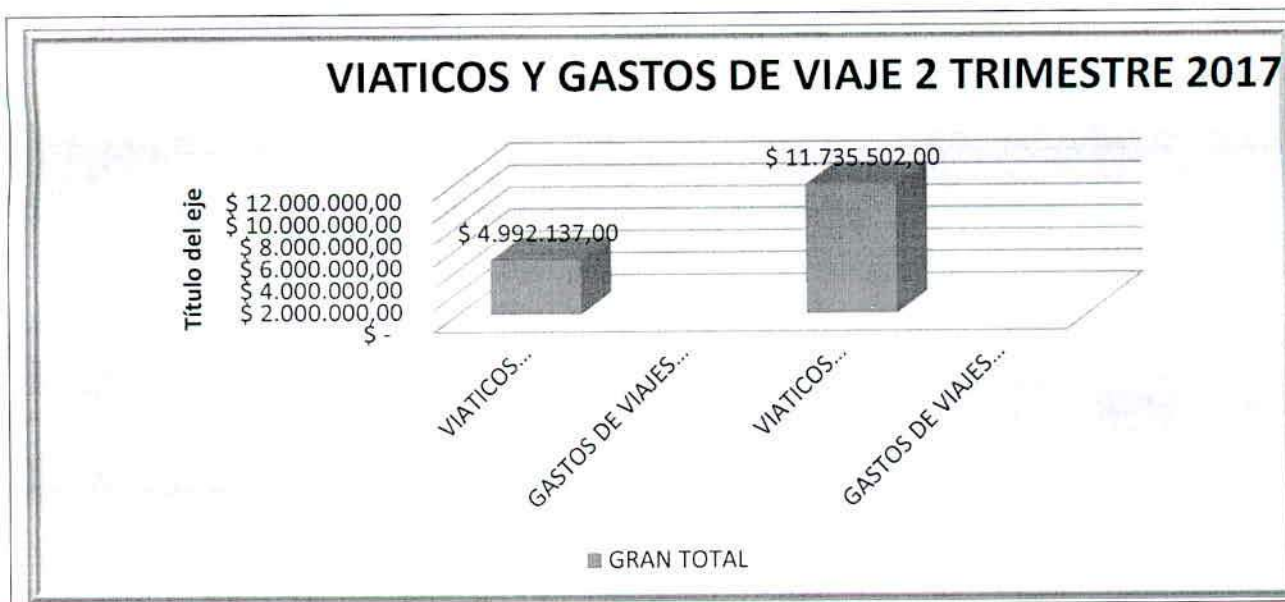


Grafico 14. Comparativo Mensual



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

Para el segundo trimestre de 2017 podemos verificar que, en los meses de abril, mayo y junio se tienen una diferencia de gastos en el comparativo en dinero de \$6.743.365.00 de pesos, gastos sindicales y Administrativos.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 2 TRIMESTRE 2017	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 2.598.139,00	\$ 4.850.088,00	\$ 2.251.949,00	87%
MAYO	\$ 1.871.736,00	\$ 2.772.101,00	\$ 900.365,00	48%
JUNIO	\$ 1.647.294,00	\$ 9.105.450,00	\$ 7.458.156,00	453%
TOTAL GENERAL	\$ 6.117.169,00	\$ 16.727.639,00	\$ 10.610.470,00	173%

Tabla 16. Comparativo Por mes

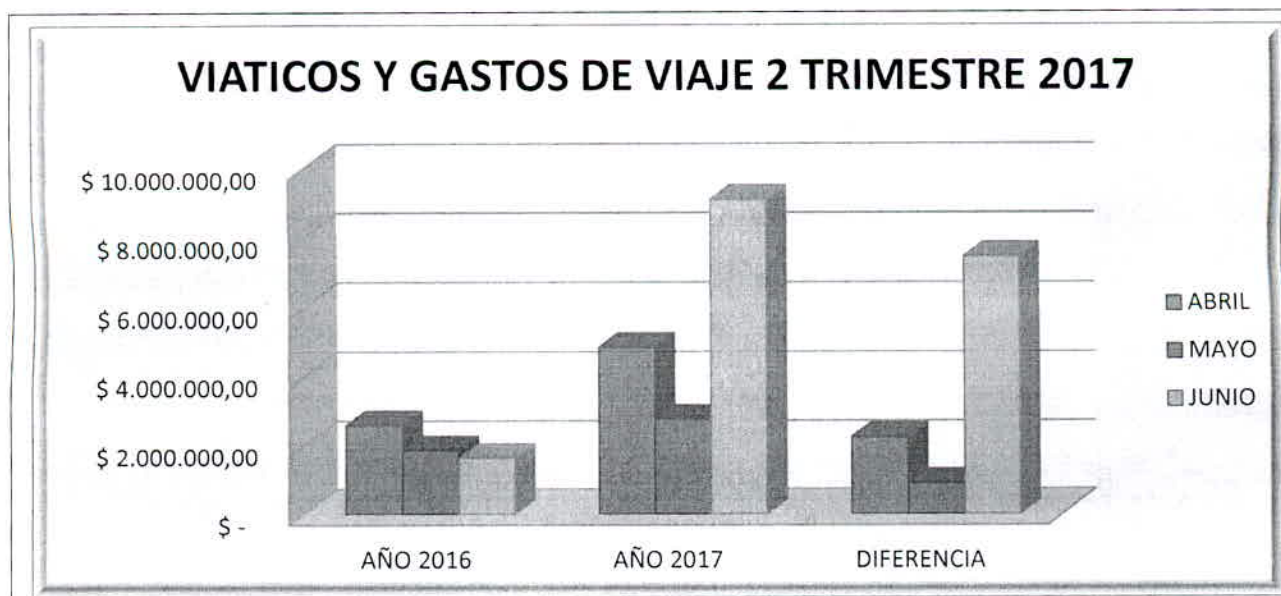


Grafico 15. Comparativo por trimestre

Para el segundo trimestre de 2017 en comparativo a una vigencia igual del año 2016 podemos verificar que en los meses de abril, mayo y junio se presenta un aumento considerable en los gastos de viáticos en \$10.610.470.00 de pesos, en calculo porcentual 173% gastos de viáticos sindicales y Administrativos.

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

¡Generamos calidad de vida!



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

E - mail info@empitalito.gov.co



A continuación se realiza un resumen trimestral de lo mencionado anteriormente en relación a los gastos por los rubros de viáticos en el primer y segundo trimestres del 2017:

	1° Trimestre	2° Trimestre
VIATICOS TRIMESTRE AÑO 2017	\$ 501.498,00	\$ 4.850.088,00
	\$ 1.723.854,00	\$ 2.772.101,00
	\$ 7.621.076,00	\$ 9.105.450,00
TOTAL	\$ 9.846.428,00	\$ 16.727.639,00

Tabla 17. Comparativo por trimestre

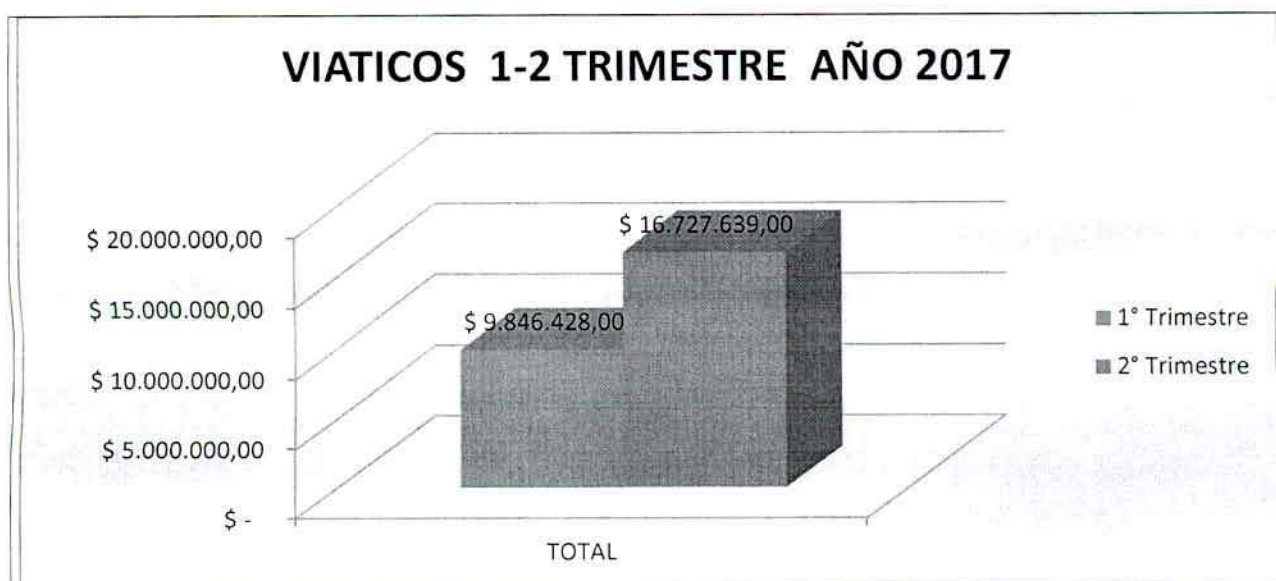


Grafico 16. Comparativo por trimestre

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 del segundo trimestre lo cual se deja la claridad que se puede presentar una tendencia al alza por este motivo se recomienda aumentar las medidas de autocontrol y aplicación de austeridad para garantizar el objetivo misional y respectiva gestión de la empresa.

6. COMPARATIVO COSTO PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO POR CONTRATACIÓN

• PERSONAL ADMINISTRATIVO

¡Generamos calidad de vida!



CONTRATACION ADMINISTRATIVO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 25.467.373,00	\$ 18.385.665,00	\$ (7.081.708,00)	-28%
MAYO	\$ 24.343.029,00	\$ 27.622.085,00	\$ 3.279.056,00	13%
JUNIO	\$ 28.935.108,00	\$ 31.433.932,00	\$ 2.498.824,00	9%
TOTAL GENERAL	\$ 78.745.510,00	\$ 77.441.682,00	\$ (1.303.828,00)	-2%

Tabla 18. Comparativo Por mes

La anterior tabla presenta una disminución 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, que con el personal de planta no se alcanzan a cubrir, podemos observar que para el segundo trimestre del año 2017 el costo del personal disminuyo \$1.303.828.00 pesos equivalentes al -2% se tiene la claridad que se cumplió con el objeto misional de la entidad.

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



Grafico 17. Comparativo Mensual

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



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

	1° Trimestre	2° Trimestre
CONTRATACION ADMINISTRATIVA 1-2 TRIMESTRE 2017	\$ 2.000.000,00	\$ 18.385.665,00
	\$ 43.632.452,00	\$ 27.622.085,00
	\$ 30.333.363,00	\$ 31.433.932,00
TOTAL	\$ 75.965.815,00	\$ 77.441.682,00

Tabla 19. Comparativo Por trimestre

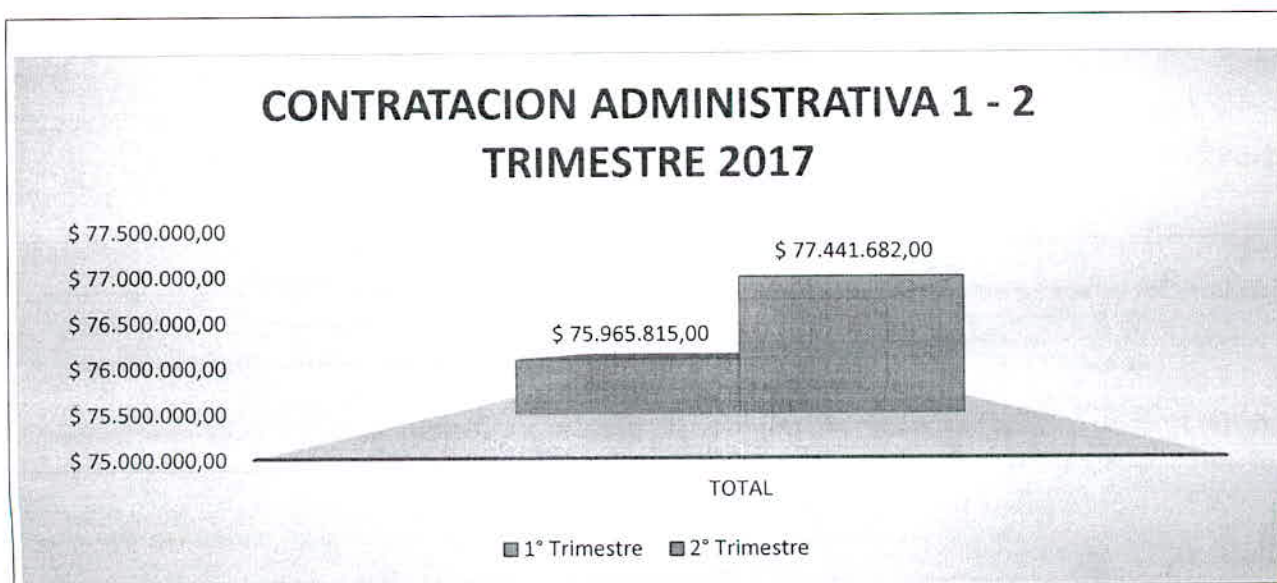


Grafico 18. Comparativo Mensual

En cuanto al comportamiento del servicio como lo demuestra la Gráfica 18 y la tabla 19. Podemos especificar que en el año se presenta un aumento en comparación al trimestre anterior se debe realizar tareas austeras para cumplir con el desarrollo institucional 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, 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, el personal de cortes,

¡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

reconexiones y limpieza de áreas públicas, en general vemos un aumento considerable el monto asciende a \$74.432.312,40 representado un 17% de aumento dando a la empresa los programas y proyectos operativos que se ejecutan en ampliación y reparación del sistema y se debe mejor efectividad y compromiso de las áreas evaluadas a continuación se detalla:

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

CONTRATACION -OPERATIVO	AÑO 2016	AÑO 2017	REDUCCION O INCREMENTO	
			DIFERENCIA	%
ABRIL	\$ 121.362.515,00	\$ 118.568.897,00	\$ (2.793.618,00)	-2%
MAYO	\$ 54.835.364,00	\$ 154.455.042,40	\$ 99.619.678,40	64%
JUNIO	\$ 194.386.545,00	\$ 171.992.797,00	\$ (22.393.748,00)	-13%
TOTAL GENERAL	\$ 370.584.424,00	\$ 445.016.736,40	\$ 74.432.312,40	17%

Tabla 20. Comparativo Por mes



Grafico 19. Comparativo Mensual

En el comparativo de un periodo igual de otra vigencia fiscal de demuestra claramente el aumento considerable y es de notar que se está trabajado con otra cuadrilla de trabajadores que se están encargando de revisión de consumos menores a 5 metros cúbicos y además está detectando agua no contabilizada en las instalaciones de distribución.

¡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

A continuación, podemos observar el comportamiento presentado durante el segundo periodo trimestral de la vigencia 2017 de la contratación operativa:

	1° Trimestre	2° Trimestre
CONTRATACION OPERATIVA TRIMESTRE 2017	\$ -	\$ 118.568.897,00
	\$ 163.819.828,00	\$ 154.455.042,40
	\$ 214.246.700,00	\$ 171.992.797,00
TOTAL	\$ 378.066.528,00	\$ 445.016.736,40

Tabla 21. Comparativo Por trimestre

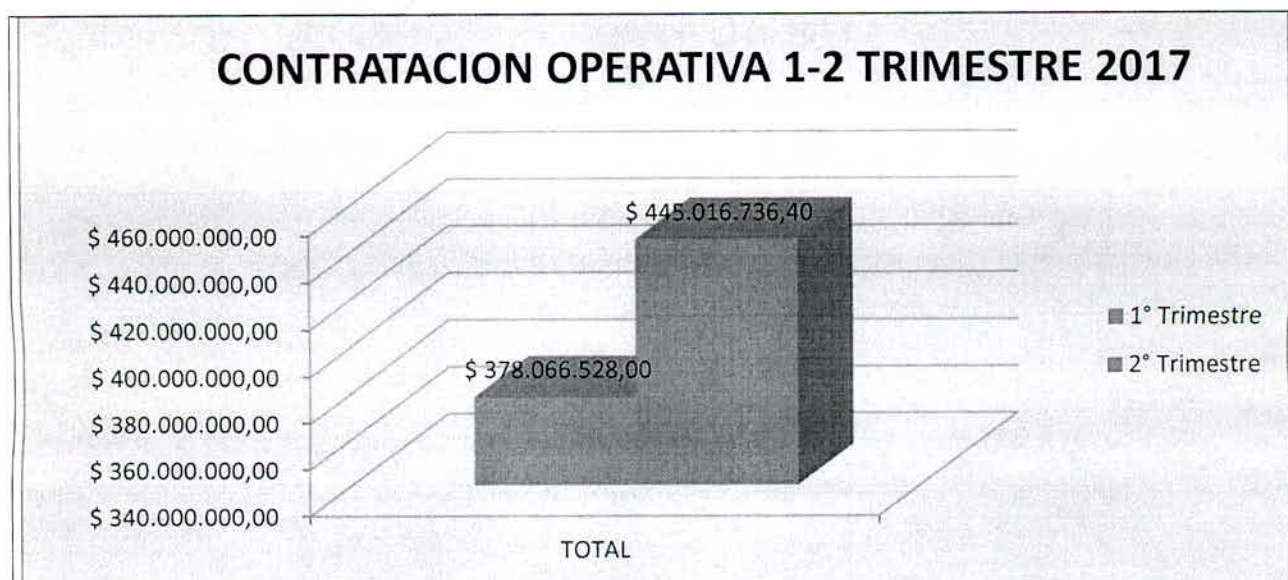


Grafico 20. Comparativo Trimestral

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 que permita disponer de una planta funcional ajustada a los requerimientos de la administración y por tal motivo es preciso realizar la gestión pertinente.

¡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

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 que encaminen al 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 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 contratación de servicios de personal operativo administrativo, impresos y publicaciones por la ejecución de varios programas educativos en cumplimiento a PGIRS Y PUEAA, como se puede observar los incrementos guardan correspondencia con el crecimiento económico regional y nacional, con el porcentaje autorizado para el incremento de tarifas por prestación de servicios que cobra la Empresa, estos gastos no se pueden suspender, pues es requerida e indispensable para el funcionamiento de la Entidad, ya que no se cuenta con suficiente personal de planta para realizar dichas labores y los ajustes reglamentados de ley en los salarios de los trabajadores el parque automotor de aseo tiene un desgaste considerable en sus máquinas compactadoras lo cual entorpece el la prestación del servicio de aseo.

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

- Se ha estado dando cumplimiento a la normatividad en materia de economía y austeridad del gasto en algunos conceptos tales como servicios públicos, pero la administración deberá elaborar procesos para mejorar el procedimiento de los funcionarios en aras de cumplir el objetivo misional de la entidad.
- Se implementen políticas de austeridad al gasto de viáticos - gastos de viaje.
- No es conveniente que la entidad cuente con impresoras en todas las dependencias por el manejo, uso de papel, tintas, se centralice el copiado de la entidad y se implemente un programa de cero papeles.
- 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.

¡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

- Establecer con los Funcionarios de la Empresa las Políticas de Reducción de gastos en cuanto al consumo de papelería (a través de utilización del papel reciclaje y de los correos electrónicos institucionales los cuales se encuentran en funcionamiento y el programa de gestión documental implementado por la entidad); ahorro de energía (apagando las luces en los tiempos en los que no se estén en las oficinas igualmente desconectando los equipos de cómputo); cerrando las llaves de los baños y reportando inmediatamente a la Oficina encargada del mantenimiento de los daños que se presentan en las instalaciones), utilizando racionalmente el servicio telefónico.

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