

PRIMER INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO 2018- LEY 1474 DE 2011

| | | |
|-------------------------|------------------------|---|
| JEFE DE CONTROL INTERNO | ANDRÉS SÁNCHEZ TABORDA | PERIODO EVALUADO: Enero a Marzo de 2018 |
| | | FECHA DE ELABORACIÓN: Abril 23 de 2018 |

La Oficina Asesora de Control Interno de ENVIASEO E.S.P, presenta el Informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al primer trimestre/2018 para verificar el adecuado manejo del gasto público de la entidad.

OBJETIVO

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos en la política de austeridad de ENVIASEO E.S.P.

Verificar el comportamiento del gasto en la entidad y el cumplimiento normativo en el marco del plan de austeridad emanado por el Gobierno Nacional, con base a dicha verificación; analizar y proponer los correctivos a que haya lugar.

FUNDAMENTOS JURÍDICOS

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209, 339 y 346).
- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal).
- Decreto Nacional Nro. 1737 de 1998 (Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto Público).
- Decreto Nacional Nro. 1474 de 2011 (Estatuto anticorrupción).
- Resolución 01 de febrero de 2015 de la Función Pública.
- Ley 1815 de diciembre 7 de 2016.

METODOLOGÍA

Para efectos de realizar un adecuado análisis financiero, se procede a realizar el comparativo del Primer Trimestre 2017 y el Primer Trimestre 2018.

En tal sentido, se procede a solicitar la información requerida, evaluando con libro de egresos y/soportes suministrada por la oficina de contabilidad para cada uno de los trimestres comparados, sobre los siguientes rubros:

- SALARIOS ADMINISTRATIVOS
- SALARIOS OPERATIVOS
- HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVAS
- HORAS EXTRAS OPERATIVAS
- VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVOS
- VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE OPERATIVOS
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADMINISTRATIVAS
- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OPERATIVOS
- SERVICIOS PÚBLICOS ADMINISTRATIVOS
- SERVICIOS PÚBLICOS OPERATIVOS
- COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVO
- COMBUSTIBLE OPERATIVO
- PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
- IMPRESOS Y PUBLICACIONES
- COMUNICACIONES
- MATERIALES Y SUMINISTROS
- ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERÍA

| PLANTA DE CARGOS AÑO 2018 | |
|--------------------------------------|------------|
| CARRERA ADMINISTRATIVA | 0 |
| LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN | 42 |
| PROVISIONALIDAD | 0 |
| VACANTES | 0 |
| PERIODO | 1 |
| TOTAL EMPLEADOS DE PLANTA | 100 |

| CONCEPTO | PRIMER TRIMESTRE 2017 | PRIMER TRIMESTRE 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SALARIOS ADMINISTRATIVOS | 304.336.857 | 371.205.680 |
| SALARIOS OPERATIVOS | 320.245.079 | 351.425.929 |
| HORAS EXTRAS ADMINISTRATIVAS (Conductor de Gerencia) | 1.339.859 | 899.804 |
| HORAS EXTRAS OPERATIVAS | 40.842.120 | 49.365.164 |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVOS | 674.174 | 3.848.472 |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE OPERATIVOS | 0 | 600.000 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ADMINISTRATIVAS | 22.157.891 | 42.933.590 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OPERATIVOS | 98.774.455 | 139.701.077 |
| SERVICIOS PÚBLICOS ADMINISTRATIVOS | 12.480.090 | 13.295.810 |
| SERVICIOS PÚBLICOS OPERATIVOS | 18.603.535 | 17.453.156 |
| COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVO | 2.467.228 | 4.094.853 |
| COMBUSTIBLE OPERATIVO | 351.700.464 | 377.338.744 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 0.00 | 84.739.437 |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 2.455.458 | 801.437 |

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| COMUNICACIONES | 173.700 | 374.000 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 4.274.767 | 8.490.731 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERÍA | 8.072.981 | 5.003.693 |

Para la empresa ENVIASEO E.S.P, algunos de los rubros presupuestales, se clasifican en Administrativos y Operativos. Esto se da porque existen gastos que se recuperan por medio de la operación en la prestación del servicio, tales como:

- ✓ Salarios
- ✓ Viáticos y gastos de viaje
- ✓ Mantenimiento y reparaciones
- ✓ Servicios públicos y telefonía fija
- ✓ Horas extras y festivas
- ✓ Combustible

VARIACIONES SIGNIFICATIVAS

- Referente al aumento por concepto de salarios tanto administrativos como operativos obedece al incremento del gobierno nacional que definió la asignación básica de los empleados estatales en un 6.55%.
- El rubro de mantenimiento y reparaciones tuvo un incremento significativo, dado a que durante este trimestre se presentaron daños respecto al motor de dos recolectores, lo cual generó una contingencia incrementando los recursos para este periodo, al tener que adquirir 2 motores nuevos.
- Dado a que la PTAR (Planta de tratamiento de aguas residuales) se encuentra en óptimo funcionamiento desde el mes de octubre de 2017, los indicadores de medición del consumo de los servicios públicos, arrojan un ahorro significativo, el cual a largo plazo el impacto de esta inversión será mayor.
- Dada la política de cero papel que tiene establecida la entidad, se han adoptado medidas que han mostrado mejores resultados en cuanto al gasto de la papelería en impresiones y publicaciones; evidenciándose en los informes financieros.

En relación con la información comparativa analizada en los rubros anteriormente enunciados, se puede concluir que se ha realizado un adecuado manejo de los gastos administrativos; para el acumulado 2017 versus 2018, los rubros que presentan incrementos, tienen su justificación en cuanto a los incrementos de ley, necesidades primordiales para la adecuada prestación del servicio y la difusión de temas de obligatorio cumplimiento para la entidad.

Se continúa realizando control permanente a toda la ejecución presupuestal, de modo que se garantice la eficiencia en el manejo de los recursos y la optimización de los mismos.

ANDRÉS SÁNCHEZ TABORDA
Jefe Asesor de Control Interno