



**Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

# **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP**

## **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO**

### **TERCER TRIMESTRE 2019**

**SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ**  
Asesor externo.  
Preparó y elaboró

**Lebrija, octubre 2019**

Calle 11 N° 8-73 Lebrija – Santander Teléfono: 6567828 Celular: 3508122323  
Correo Electrónico: [secretariagr@empulebrija.gov.co](mailto:secretariagr@empulebrija.gov.co)





**Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

## **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**TERCER TRMESTRE 2019  
(PERIODO JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2019)**

### **INTRODUCCION**

La oficina responsable del control interno de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP, Santander, en cumplimiento de lo establecido en las normas en materia de austeridad del gasto público, presenta a la gerente, el informe de seguimiento correspondiente al tercer (3er) Trimestre, meses de julio, agosto y septiembre de 2019.

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 tercer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre de 2014 y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014).

Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 “Plan de Austeridad del Gasto y el Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades...”.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por los Grupos de Gestión Financiera, Gestión Humana, Gestión Administrativa y la Secretaria General de EMPULEBRIJA ESP.

### **OBJETIVO**

Verificar que la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP, esté cumpliendo con las normas de austeridad y restricción del Gasto Público que establece la ley y las demás normas concordantes.





## **ALCANCE**

El análisis del presente informe se enfoca en los gastos incurridos con recursos de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP durante los meses de julio, agosto y septiembre de 2019, confrontándolos con el mismo periodo de la vigencia anterior 2018.

## **METODOLOGÍA**

El contratista asesor responsable de la oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP, responsable del seguimiento, elaboración y presentación del informe sobre la austeridad de la empresa, y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, procedió a solicitar a las áreas de contabilidad, presupuesto y tesorería la información requerida para elaborar el presente informe con corte al tercer trimestre (meses de julio, agosto y septiembre) de las vigencias 2019 y 2018.

Obtenida la información se procedió a analizar y consolidar para el tercer trimestre de la vigencia 2019, identificando el comportamiento del uso de los recursos asignados, según los conceptos que se refieren al gasto y costo como: nomina, honorarios, servicios personales, asignación y uso del teléfono celular y el teléfono fijo, servicios públicos, entre otros; a fin de determinar el grado del cumplimiento sobre la política de austeridad que está llevando en la Empresa, efectuando las observaciones y recomendaciones según sea el caso.

Cabe anotar que el presente análisis se hace por departamentos y acumulado el trimestre.

## **RESULTADOS Y ANALISIS DE LA INFORMACION**

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija ESP durante el tercer trimestre del 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, presento los siguientes gastos por departamentos:

- 1. DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO**
- 2. DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO**
- 3. DEPARTAMENTO DE ASEO**

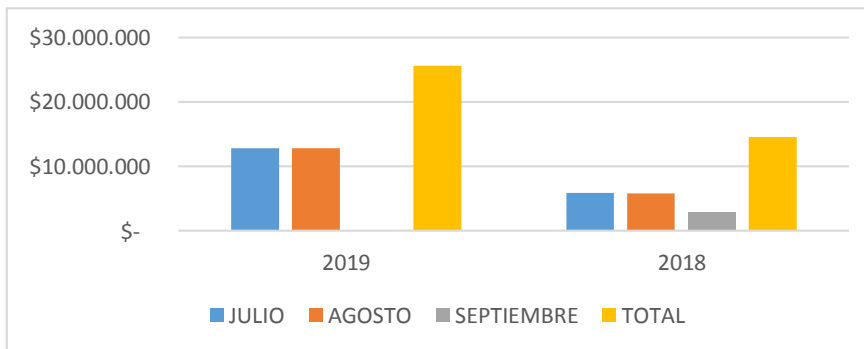




**DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO**

**0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES INDIRECTOS**

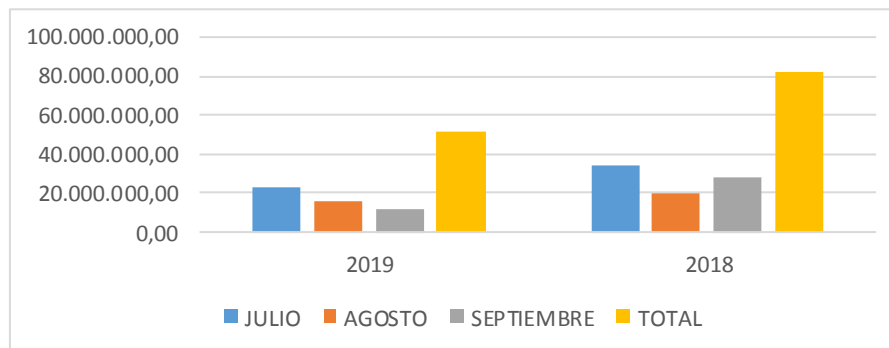
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	12.820.000	12.820.000	0	25.640.000
2018	5.887.500	5.775.000	2.887.500	14.550.000



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesional indirecto acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$25.640.000, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$14.550.000, se evidencia que aumento en \$11.090.000, lo cual corresponde a un aumento del 43% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

**0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	22.878.000	16.075.000	12.203.000	51.156.000
2018	33.943.575	20.190.900	27.785.691	81.920.166





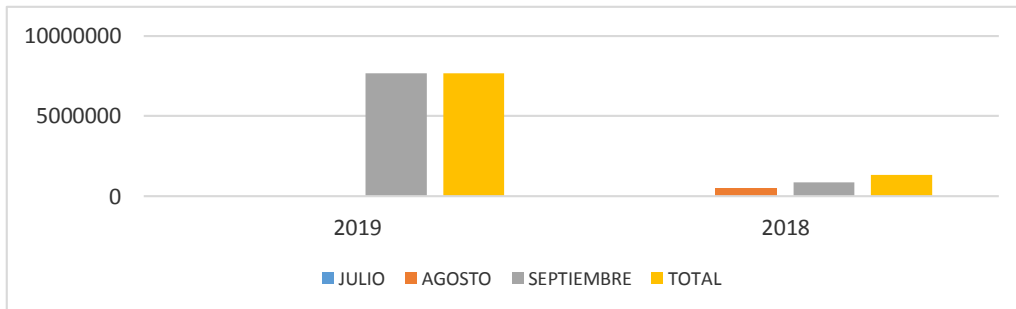
## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirecto acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$51.156.000, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$81.920.166, se evidencia que disminuyo en \$30.764.166, lo cual corresponde a una disminución del 37% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose una disminución normal.

### 0.3.21. GASTOS GENERALES

#### 0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	7.677.499	7.677.499
2018	0	490.749	848.934	1.339.683



El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el tercer trimestre del 2019, fue de \$7.677.499, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$1.339.683, se evidencia que aumento en \$6.337.816, lo cual corresponde a un aumento del 473% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución muy significativa.

#### 0.3.21.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (ENSERES Y EQ. OFICINA)

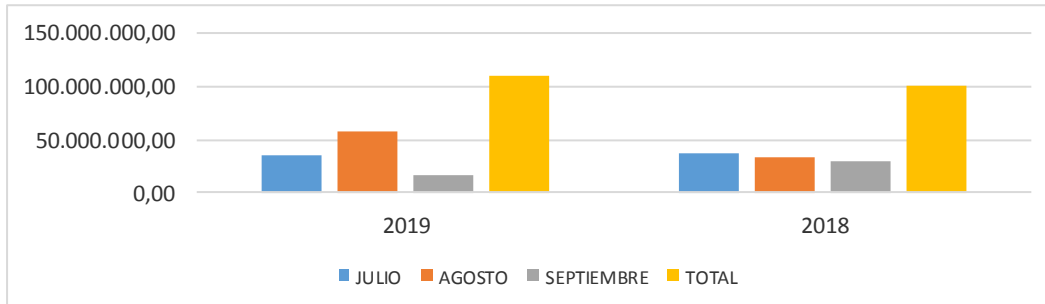
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	\$ 0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos



### 0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

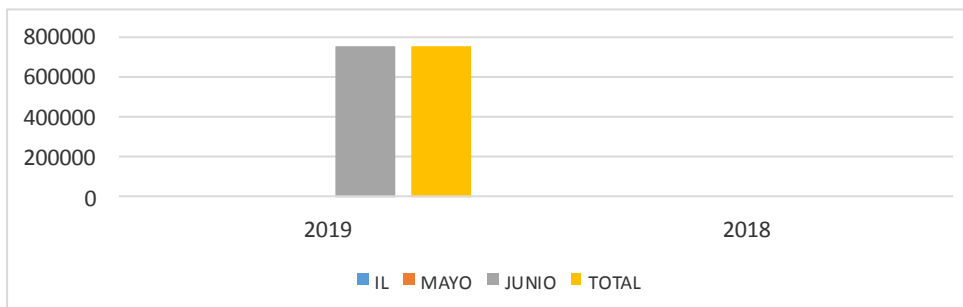
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	36.100.463	56.992.358	16.377.113	109.469.934
2018	37.441.007	34.341.075	29.473.766	101.255.848



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de materiales y suministro acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$109.469.934, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$101.255.848, se evidencia que aumentó en \$8.214.086, lo cual corresponde a un aumento del 8% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

### 0.3.21.08. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	758.533	758.533
2018	0	0	0	0



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de comunicación y transporte acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$758.533, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que aumentó en \$758.533, lo cual corresponde a un aumento del 100% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.





## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

### 0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos

### 0.3.21.11. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS POLIZA Y SEGUROS DE MANEJO

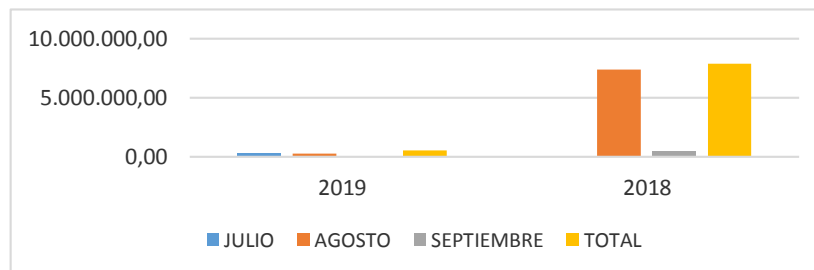
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos

## DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO

### 0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ALCANTARILLADO 0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	285.204	254.864	0	540.068
2018	0	7.384.092	485.456	7.869.548

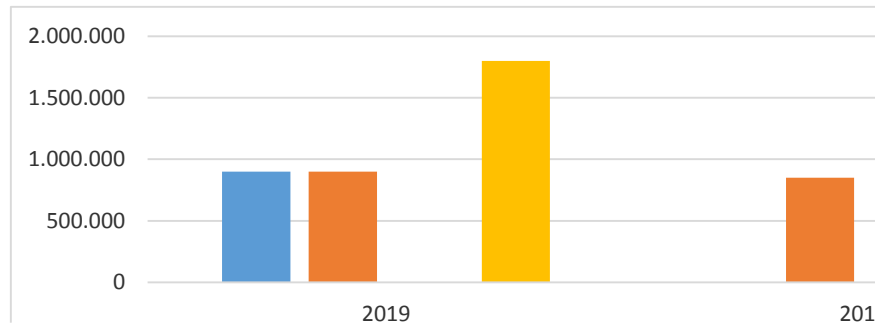


El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$540.068, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$7.869.548, se evidencia que disminuyó en \$7.329.480, lo cual corresponde a una disminución del 750% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un disminución muy considerable.



### 0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	900.000	900.000	0	1.800.000
2018	0	850.000	0	850.000

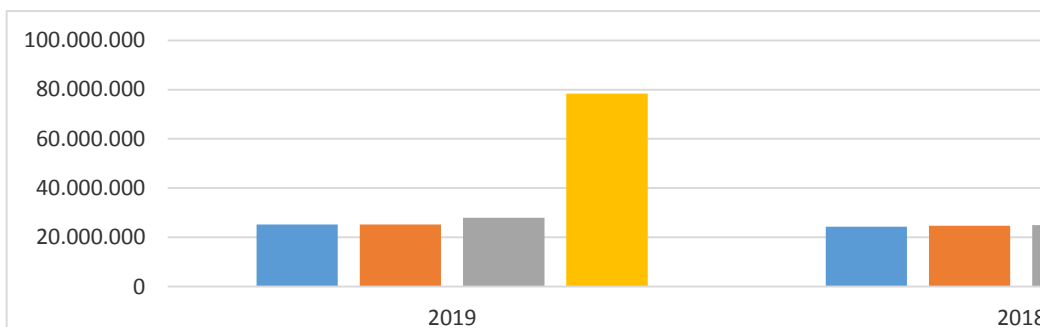


El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$1.800.000, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$850.000, se evidencia que aumentó en \$950, lo cual corresponde a un aumento del 110% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un aumento significativo.

### 0.3.21. GASTOS GENERALES ALCANTARILLADO

#### 0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	25.246.069	25.246.069	27.915.068	78.407.206
2018	24.254.119	24.659.902	24.938.119	73.852.140



El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el tercer trimestre del 2019, fue de \$78.407.206, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$73.852.140, se evidencia que aumentó en \$4.555.066, lo cual corresponde a un aumento del 6% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.







## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

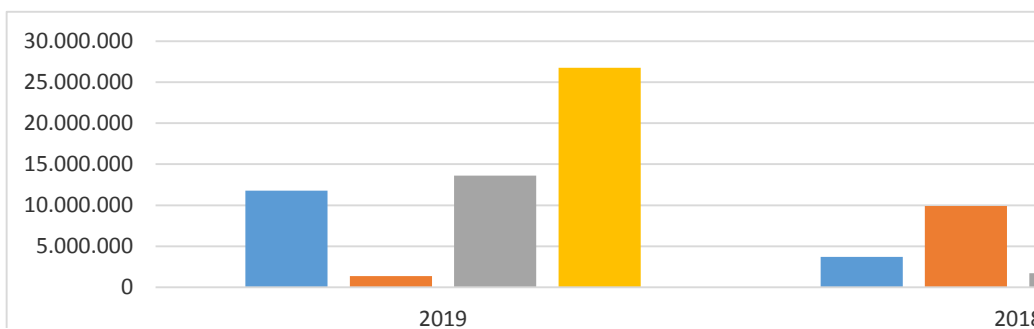
### 0.3.21.04. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (ENSERES Y EQ. OFICINA) COMPRA DE ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA ALCANTAR

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos

### 0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ALCANTARILLADO MATERIALES Y SUMINISTROS

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	11.773.840	1.367.864	13.615.522	26.757.226
2018	3.708.587	9.919.854	1.722.621	15.351.062



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de materiales y suministro acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$26.757.226, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$15.351.062, se evidencia que aumentó en \$11.406.164, lo cual corresponde a un aumento del 74% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

### 0.3.21.08. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ALCANTARILLADO 0.3.21.08.02.01 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	558.100	0	0	558.100
2018	659.674	874.030	0	1.533.704



## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de comunicación y transporte acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$558.100, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$1.533.704, se evidencia que disminuyó en \$975.604 un 63% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución normal.

### 0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	1.127.000	0	1.127.000
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y publicaciones acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$1.127.000,00, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que aumentó con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

### 0.3.21.11. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ALCANTARILLADO 0.3.21.11.02.01 POLIZA Y SEGUROS DE MANEJO ALCANTARILLADO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos

## DEPARTAMENTO DE ASEO

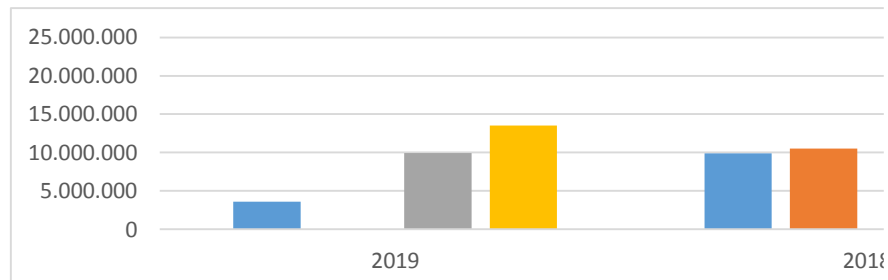
### 0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASEO 0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	3.598.690	0	9.920.000	13.518.690
2018	9.907.500	10.514.320	0	20.421.820





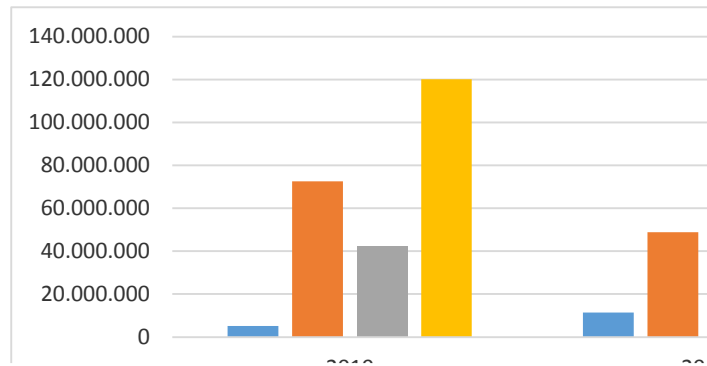
## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$13.518.690, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$20.421.820, se evidencia que disminuyó con relación al mismo semestre del año anterior en \$6.903.130 en un 33%, disminución normal.

### 0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	5.100.000	72.555.000	42.480.000	120.135.000
2018	11.470.350	48.783.300	0	60.253.650



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$120.135.000, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$60.253.650, se evidencia que aumentó en relación al mismo semestre del año anterior en \$59.881.350 corresponde a un aumento del 100%, considerándose un incremento muy relevante e importante, esto se debió a la contratación del personal de apoyo para el servicio de aseo.

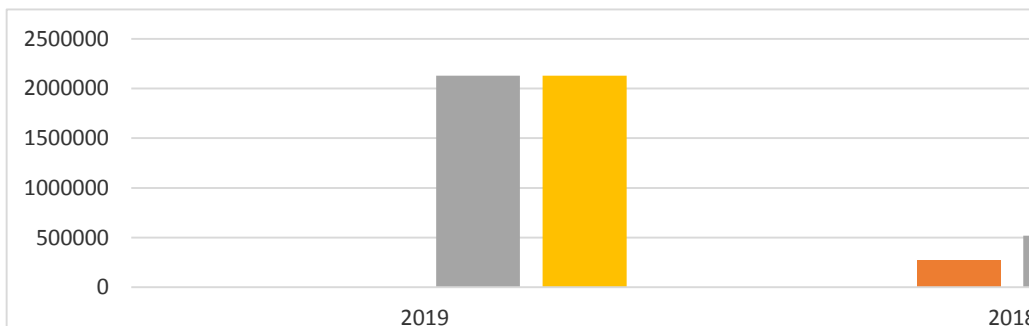




**0.3.21. GASTOS GENERALES ASEO**

**0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES ASEO**

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	2.127.499	2.127.499
2018	0	272.248	518.000	790.248



El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el tercer trimestre del 2019, fue de \$2.127.499, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$790.248, se evidencia que aumentó en relación al mismo semestre del año anterior \$1.337.251 con un 169%, considerándose un incremento muy significativo.

**0.3.21.04. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS (ENSERES Y EQ. OFICINA)  
ASEO**

**0.3.21.04.03.01 COMPRA DE ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA ASEO**

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos

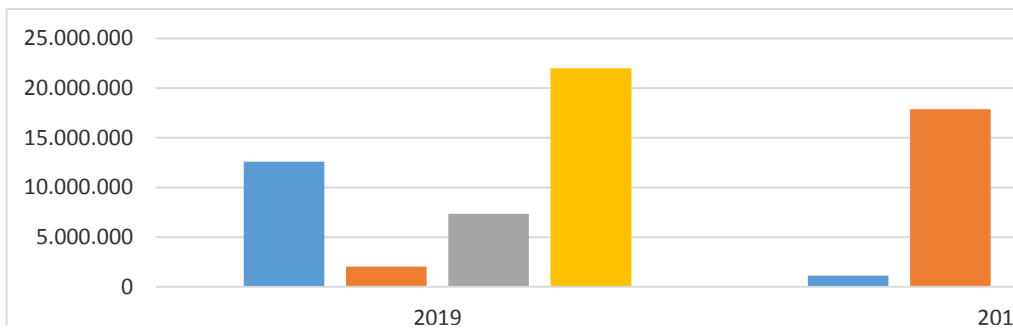




## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

### 0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	12.601.223	2.032.223	7.354.385	21.987.831
2018	1.116.957	17.867.544	19.500	19.004.001



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de mantenimiento y servicio de vehículo acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$21.987.831, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$19.004.001, se evidencia que aumentó con relación al mismo semestre del año anterior en \$2.983.830 incremento del 15%, considerándose un incremento normal teniendo en cuenta que hubo la necesidad de reparar el vehículo compactador de la empresa por un daño o avería mecánica que obligo el mantenimiento.

### 0.3.21.08. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	620.923	0	620.923



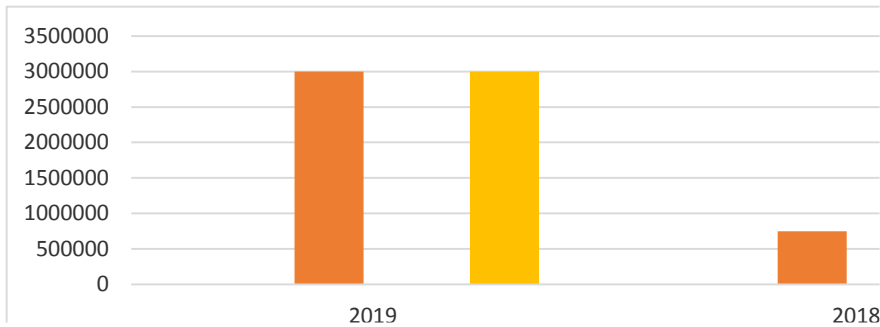
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de comunicación y transporte acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$620.9230, se evidencia que disminuyó con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose normal.



## Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

### 0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO 0.3.21.09.03.01 IMPRESOS Y PUBLICACIONES ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	3.000.000	0	3.000.000
2018	0	750.000	0	750.000



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y publicaciones acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$3.000.000,00, comparado con el tercer trimestre del año 2018 que fue de \$750.000, se evidencia un incremento de \$2.250.00 que equivale al 75%, se considera un incremento normal.

### 0.3.21.11. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO 0.3.21.11.03.01 POLIZA Y SEGUROS DE MANEJO ASEO

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	7.513.594	7.513.594
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de póliza y seguros de manejo acumulados para el tercer trimestre del 2019, fue de \$7.513.594,00, en el tercer trimestre del año 2018 fue de \$0, no se realiza análisis a este rubro presupuestal por no tener movimiento.





**Empresa de Servicios Públicos  
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

## **RECOMENDACIONES**

Durante este tercer trimestre de 2019, se ha presentado una mejoría considerable de los ingresos frente al mismo periodo del año anterior que debido al problema de escasez del agua; lo que se ve reflejado en un mejor flujo de liquidez y eficiencia en el recaudo de los ingresos por concepto de la prestación de los servicios, la empresa mantiene su compromiso y es una política institucional la austeridad en los gastos, como una medida preventiva frente a dificultades financieras futuras, la gerencia a socializado con todos y ha continuado con el programa del uso eficientemente y el ahorro de los recursos de la entidad, ejemplo apagar las luces en las áreas comunes y vacías; al momento de la salida los funcionarios deben apagar los computadores, hacer consumo racional del agua y utilizar bombillos ahorradores y dar cumplimiento con lo estipulado en el Decreto Presidencial No. 06 del 2 de Diciembre del 2014.

Así mismo continuar promoviendo la cultura del autocontrol que logre cumplir las políticas de eficiencia, eficacia y efectividad y austeridad en el gasto al interior de las dependencias de EMPULEBRIJA ESP.

El presente informe se elaboró en la ciudad de Lebrija, a los diez (10) días del mes de octubre de 2019, y se tomó como fuente de información la ejecución del tercer trimestre del presupuesto de la empresa años 2018 y 2019.

**ORIGINAL FIRMADO**

**SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ**

Contratista asesor de Control Interno

