



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

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP

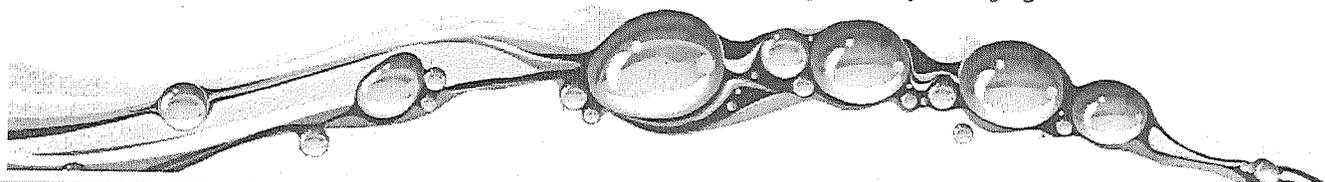
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

SEGUNDO TRIMESTRE 2019

SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
Asesor externo.
Preparó y elaboró

Lebrija, Julio 2019

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





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

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**SEGUNDO TRIMESTRE 2019
(PERIDO ABRIL – JUNIO 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 al señor gerente, el informe de seguimiento correspondiente al segundo (2do) Trimestre, meses de abril, mayo y junio 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 segundo 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).

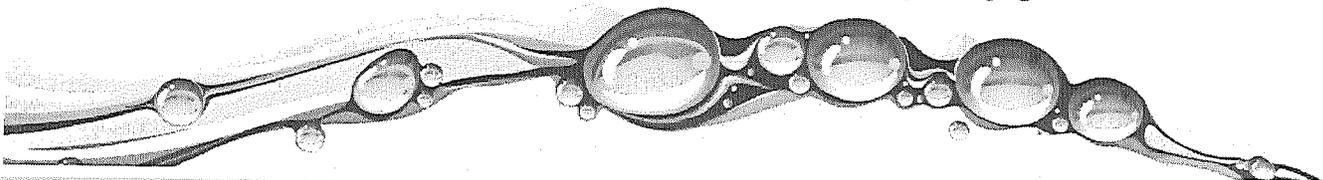
Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 "Plan de Austeridad del Gasto y el Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades...".

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.

Calle 11 N° 8-73 Lebrija – Santander Teléfono: 6567828 Celular: 3508122323
Correo Electrónico: secretariagraf@empulebrija.gov.co





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

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 abril, mayo y junio 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 segundo trimestre (meses de abril, mayo y junio) de las vigencias 2019 y 2018.

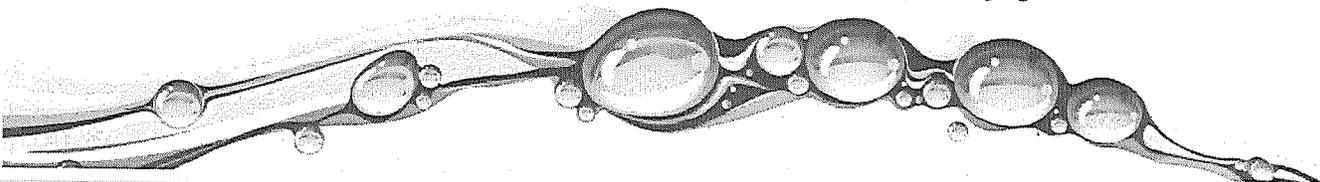
Obtenida la información se procedió a analizar y consolidar para el segundo trimestre de la vigencia 2019, identificando el comportamiento del uso de los recursos asignados, según los conceptos que se refieren al gasto y costo como: nomina, honorarios, servicios personales, asignación y uso del teléfono 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 segundo 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**



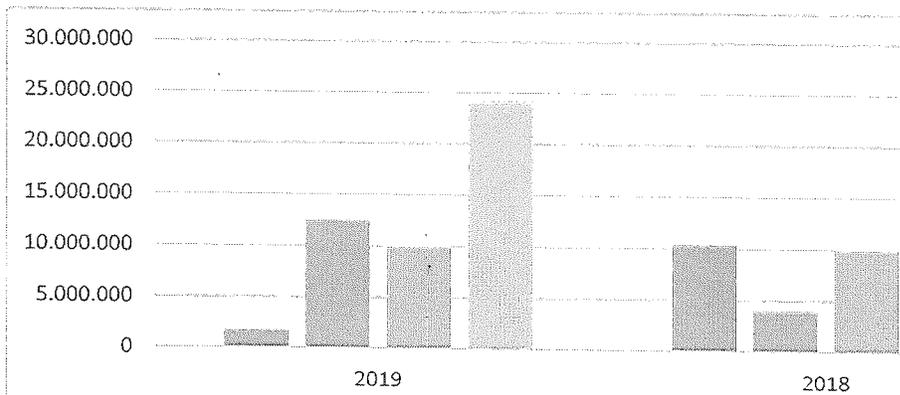


Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 0.3.20.08.01.01 SERVICIOS PROFESIONALES

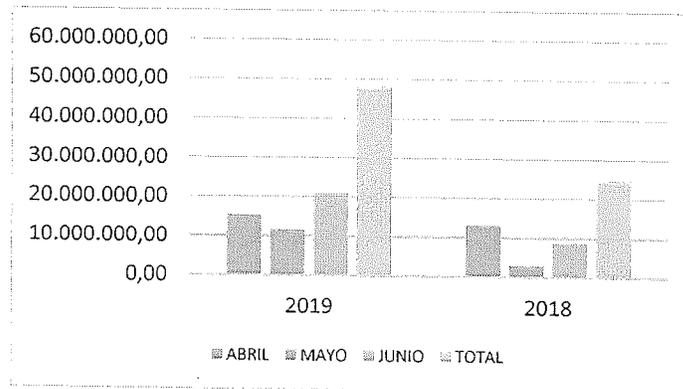
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	1.760.000	12.492.000	9.984.092	24.238.111
2018	10.392.956	4.005.456	10.020.000	24.420.430



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$24.238.311, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$24.420.430, se evidencia que se mantuvo, considerándose normal.

0.3.20.13.01.01 SERVICIOS PERSONALES

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	15.430.500	11.544.166	21.078.419	48.055.104
2018	13.066.650	2.924.750	8.891.900	24.885.318





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

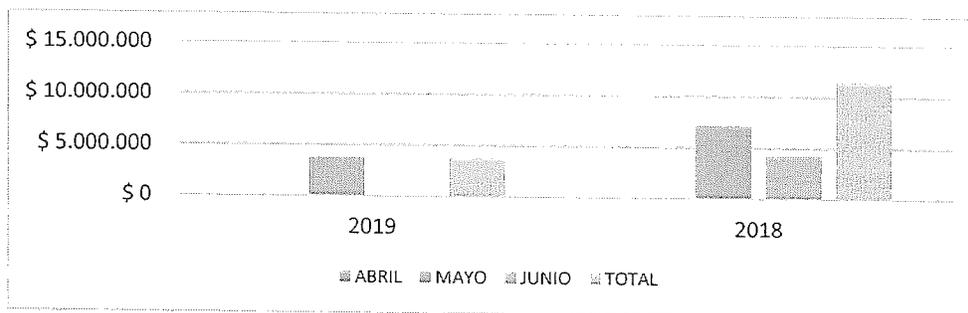
El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$48.055.104, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$24.885.318, se evidencia que aumentó en \$23.169.785, lo cual corresponde a una aumento del 98% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento muy representativo.

0.3.21. GASTOS GENERALES

0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

0.3.21.01.01.01 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	3.832.498	0	3.832.498
2018	0	7.200.000	4.262.400	11.462.400



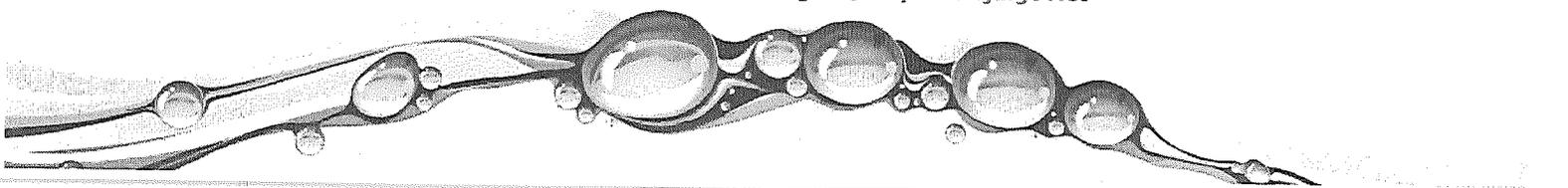
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el segundo trimestre del 2019, fue de \$3.832.498, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$11.462.400, se evidencia que disminuyó en \$7.629.902, lo cual corresponde a una disminución del 65% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución significativa.

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

0.3.21.04.01 COMPRA DE ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	319.920	319.920
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de compra de enseres y equipo de oficina acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$319.920, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que es una situación normal.





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

0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	29.571.114	40.094.258	20.121.338	89.786.710
2018	31.059.515	32.609.689	41.202.020	104.871.224

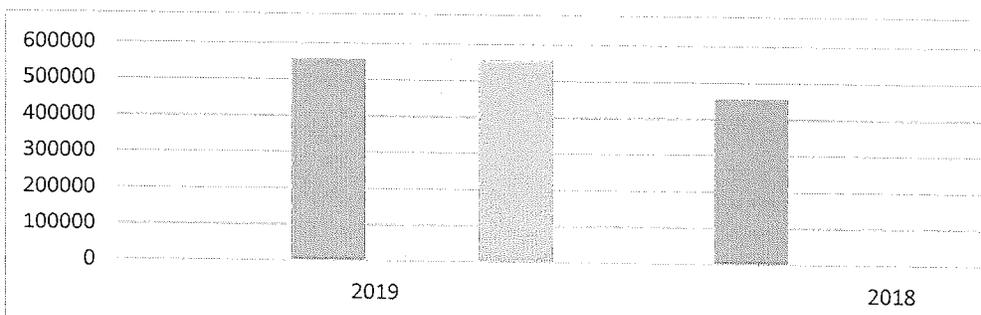


El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de materiales y suministro acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$89.786.710, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$104.871.224, se evidencia que disminuyó en \$15.084.514, lo cual corresponde a una disminución del 14% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución normal.

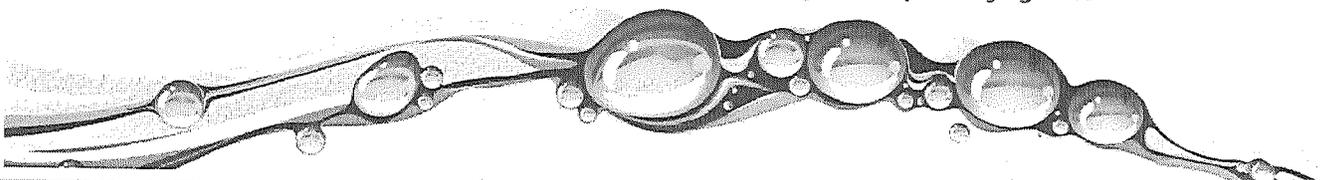
0.3.21.08. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

0.3.21.08.01 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	558.100	0	558.100
2018	457.921	0	0	457.921



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 segundo trimestre del 2019, fue de \$558.100, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$457.921, se evidencia se mantuvo considerándose algo normal.

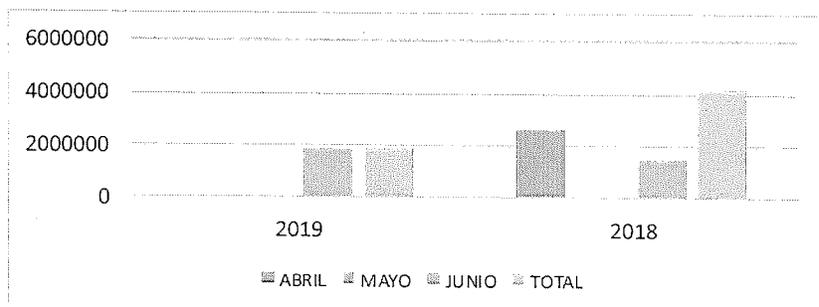




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 0.3.21.09.01 IMPRESOS Y PUBLICACIONES

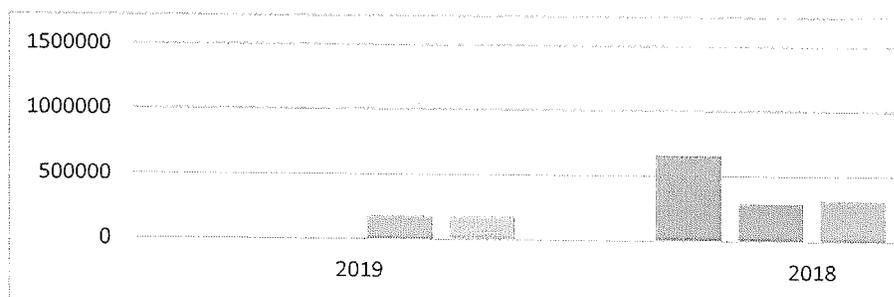
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	1.852.500	1.852.500
2018	2.631.200	0	1.500.000	4.131.200



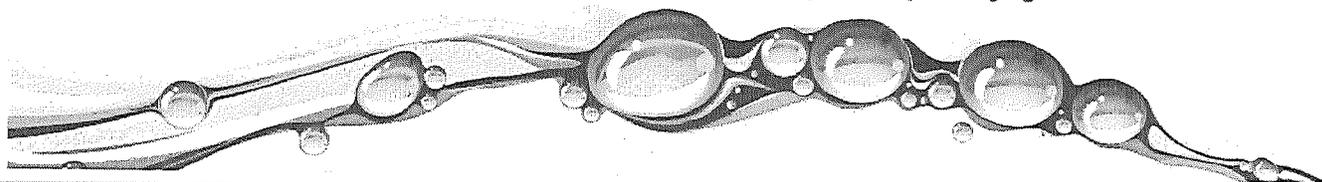
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y publicaciones acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$1.852.500, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$4.131.200, se evidencia que disminuyó en \$2.278.700 un 55%, con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución importante, que se dio por la política que adoptó la empresa.

0.3.21.10 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	184.167	184.167
2018	659.500	291.196	316.700	1.267.396



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$184.167, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$1.267.396, se evidencia que disminuyó en \$1.083.229 un 85%, con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose una disminución importante, que se dio por la política que adoptó la empresa.



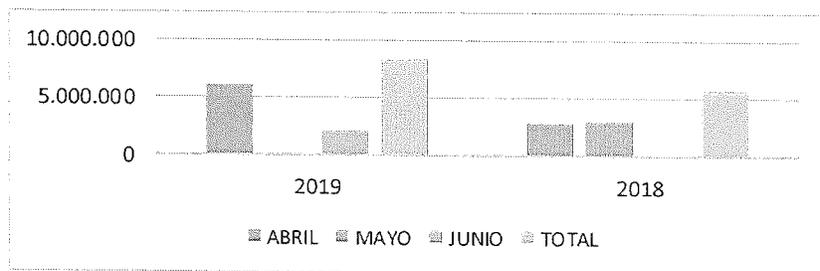


DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ALCANTARILLADO

0.3.20.08.02 SERVICIOS PROFESIONALES ALCANTARILLADO

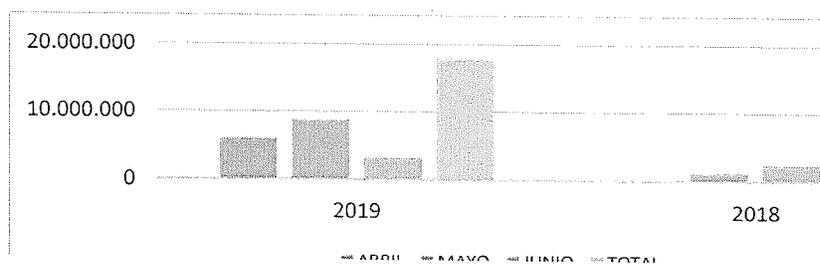
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	6.210.758	0	2.259.728	8.470.486
2018	2.887.500	3.000.000	0	5.887.500



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$8.470.486, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$5.887.500, se evidencia que aumentó en \$2.582.986, lo cual corresponde a un aumento del 44% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

0.3.20.13.02.01 SERVICIOS PERSONALES ALCANTARILLADO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	6.024.659	8.775.832	3.175.000	17.975.491
2018	0	1.250.000	2.500.000	3.750.000



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$17.975.491, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$3.750.000, se evidencia que aumentó en \$14.225.491, lo cual corresponde a un aumento del 380% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un aumento muy representativo por este concepto.



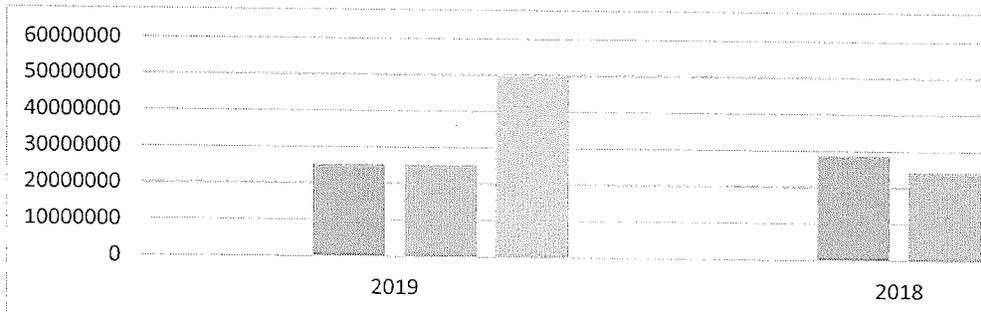


Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21. GASTOS GENERALES ALCANTARILLADO

0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES ALCANTARILLADO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	25.246.069	25.246.069	\$ 50.492.138
2018	0	28.854.119	24.254.119	\$ 53.108.238

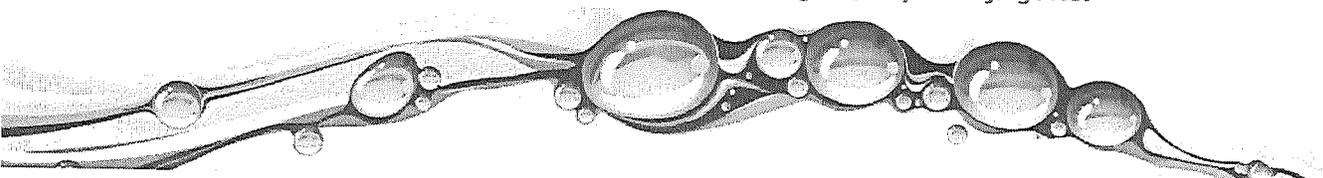


El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el segundo trimestre del 2019, fue de \$50.492.138, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$53.108.238, se evidencia que disminuyó en \$2.616.100, lo cual no es representativo.

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

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de compra de enseres y equipo de oficina acumulados para el segundo trimestre de los años 2018 y 2019 fue de \$0 por lo tanto no se hace análisis de este concepto durante este periodo

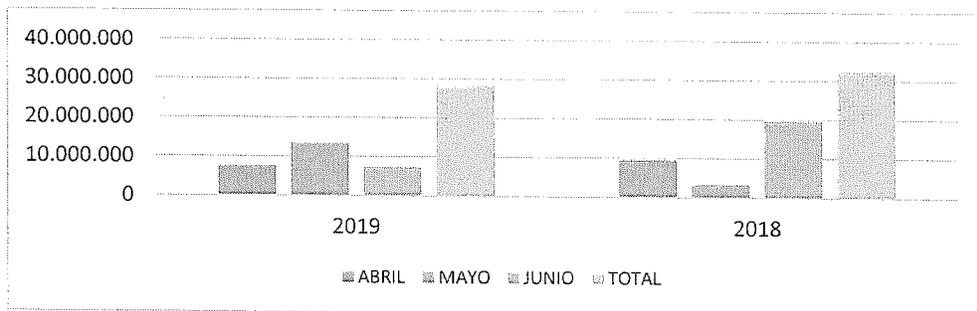




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.06.02.01 MATERIALES Y SUMINISTROS ALCANTARILLADO

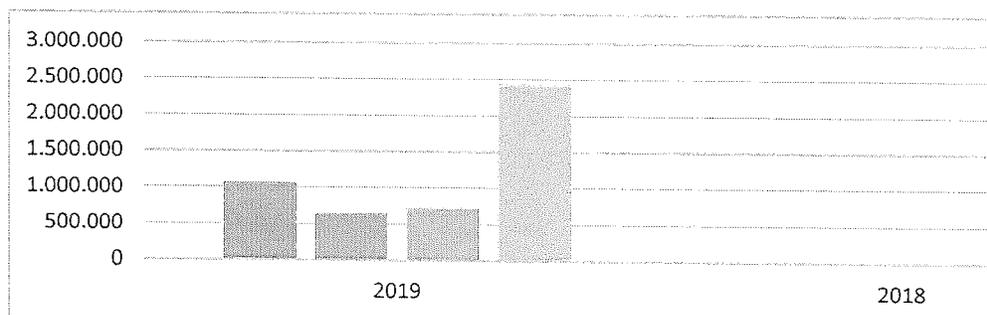
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	7.589.140	13.567.737	7.257.827	\$ 28.414.704
2018	9.588.009	3.424.200	19.505.390	\$ 32.517.599



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 segundo trimestre del 2019, fue de \$28.414.704, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$32.517.599, se evidencia que disminuyó en \$4.102.895, lo cual corresponde a una disminución del 12% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose normal.

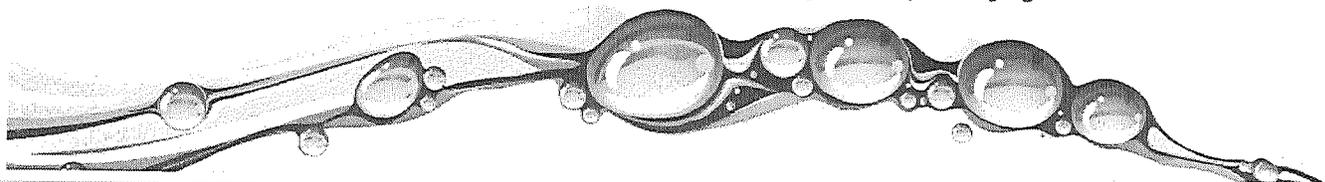
0.3.21.08.02.01 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE ALCANTARILLADO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	1.068.738	640.670	726.325	2.435.733
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 segundo trimestre del 2019, fue de \$2.435.733, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que aumentó en 100% es un aumento normal.

Calle 11 N° 8-73 Lebrija – Santander Teléfono: 6567828 Celular: 3508122323
Correo Electrónico: secretariagraf@empulebrija.gov.co

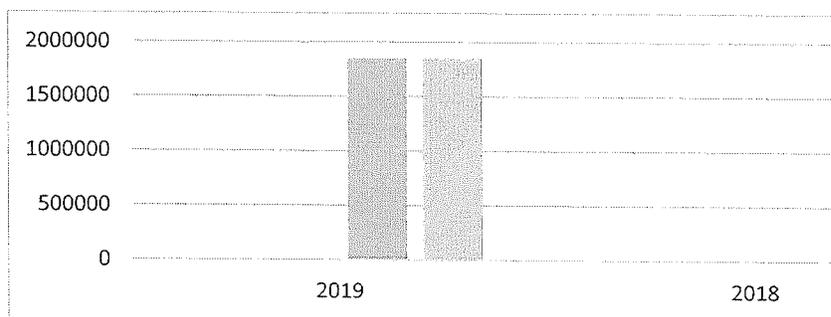




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ALCANTARILLADO

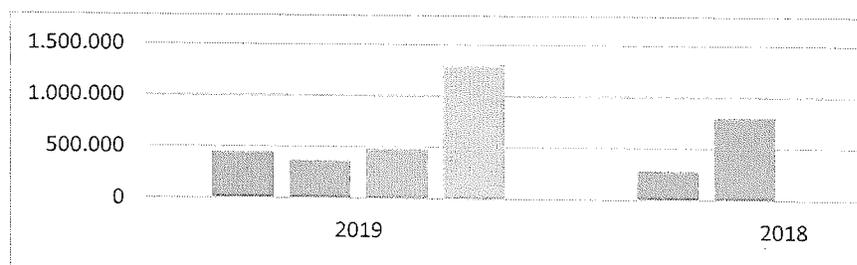
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	1.852.500	1.852.500
2018	0	0	0	0



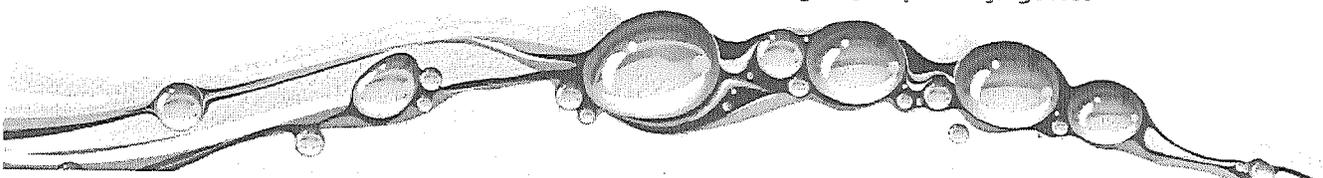
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y publicaciones acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$1.852.500, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que aumentó en 100% es un aumento normal.

0.3.21.10. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ALCANTARILLADO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	453.390	370.363	480.091	\$ 1.303.844
2018	288.609	807.296	0	\$ 1.095.905



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de servicios públicos acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$1.303.844, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$1.095.905, se evidencia que aumentó con relación al mismo semestre del año anterior en \$207.939 un 19%, considerándose un incremento normal.



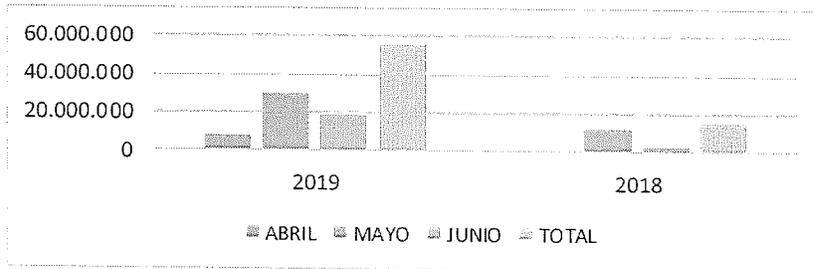


DEPARTAMENTO DE ASEO

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASEO

0.3.20.08.03.01 SERVICIOS PROFESIONALES ASEO

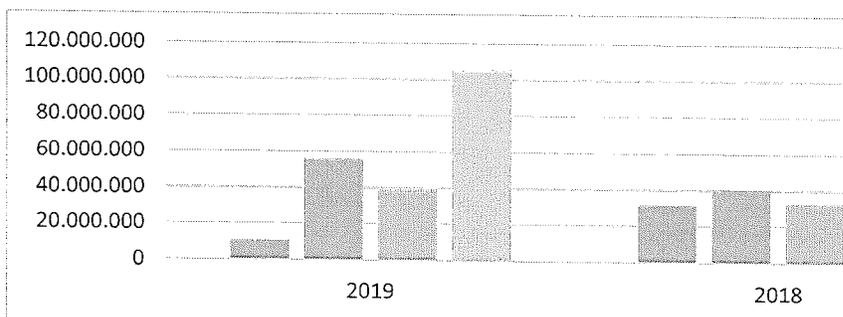
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	7.560.000	29.512.329	18.622.895	\$ 55.695.224
2018	0	12.526.592	2.887.500	\$ 15.414.092



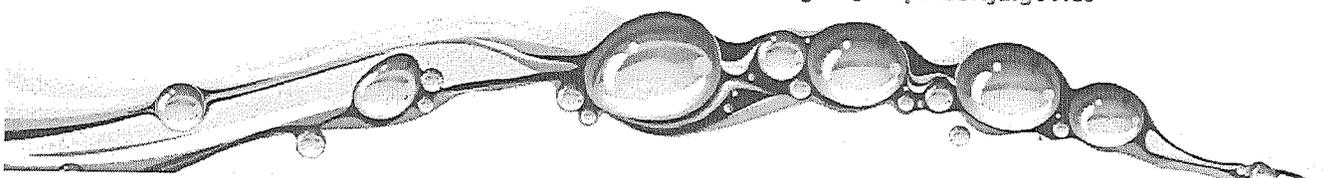
El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$55.695.224, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$15.414.092, se evidencia que aumentó con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento muy significativo ya que se dio por la contratación del personal de apoyo profesional.

0.3.20.13.03.01 SERVICIOS PERSONALES ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	10.681.665	56.083.333	38.769.999	\$ 105.534.997
2018	31.768.891	40.660.791	33.443.641	\$ 105.873.323



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$105.534.997, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$105.873.323, se evidencia que se mantuvo.





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

0.3.21. GASTOS GENERALES ASEO

0.3.21.01.03.01 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	2.000.000	0	2.000.000

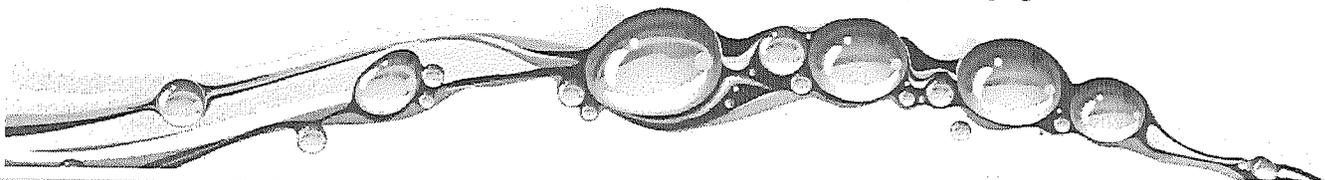


El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el segundo trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$2.000.000, se evidencia para este corte no hubo pagos por este concepto.

0.3.21.04.03.01 COMPRA DE ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de compra de enseres y equipo de oficina acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$0, igual que el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$0, no se realiza análisis a este rubro presupuestal por no tener movimiento.

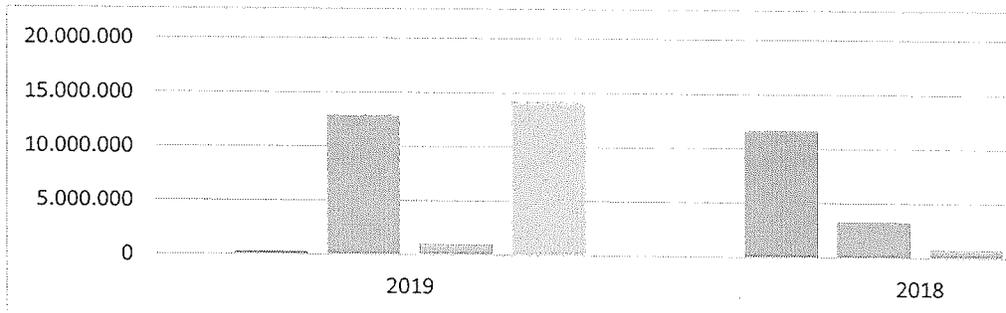




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

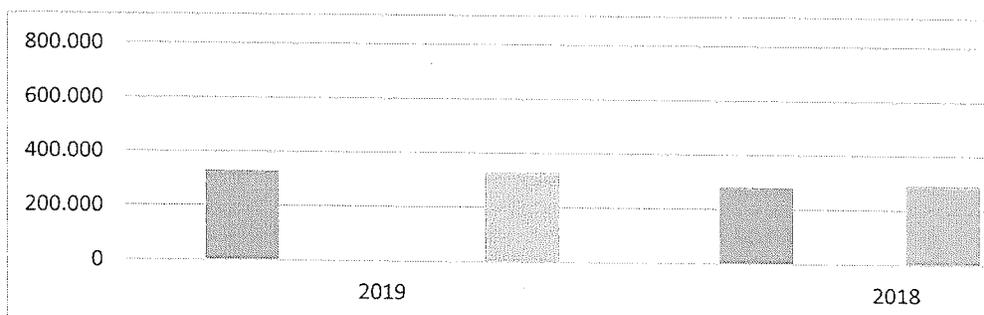
	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	333.450	12.960.000	991.880	\$ 14.285.330
2018	11.778.886	3.318.697	796.250	\$ 15.893.833



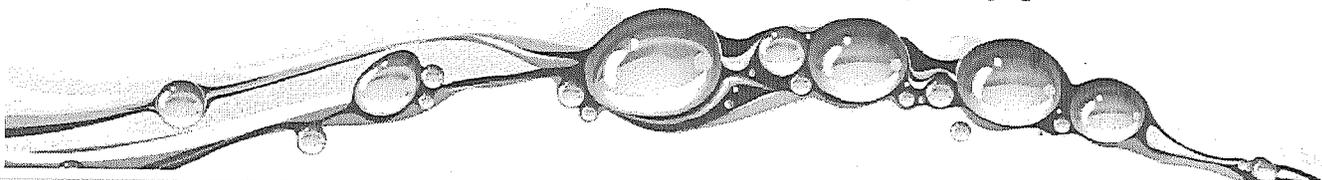
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de mantenimiento y servicio de vehículo acumulados para el segundo trimestre del 2019, fue de \$14.285.330, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$15.893.833, se evidencia la disminución no es representativa por lo tanto se considera normal.

0.3.21.08.03.01 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	327.690	0	0	\$ 327.690
2018	282.738	0	291.196	\$ 573.934



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 segundo trimestre del 2019, fue de \$327.690, comparado con el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$573.934, se evidencia la disminución no es representativa por lo tanto se considera normal.

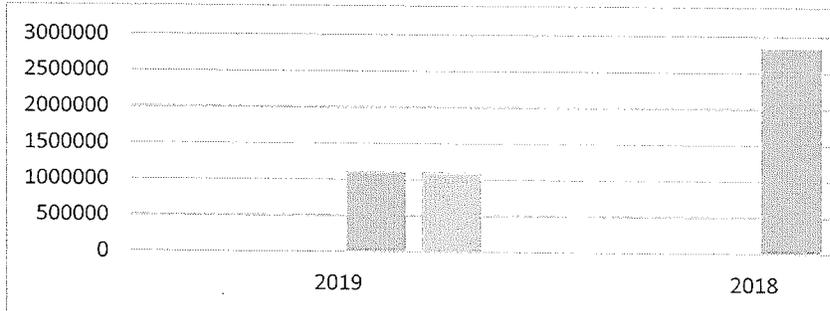




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	1.118.124	1.118.124
2018	0	0	2.839.280	2.839.280



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 segundo trimestre del 2019, fue de \$1.118.124, igual que el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$2.839.280, se evidencia que disminuyó en \$1.721.156 un 60% considerándose muy significativo para la empresa.

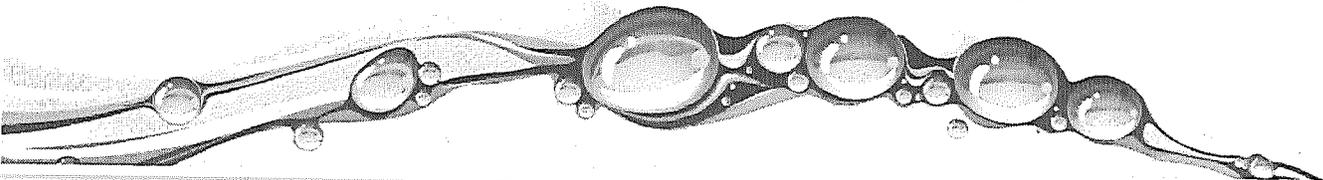
0.3.21.11. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	633.150	633.150



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 segundo trimestre del 2019, fue de \$0, en el segundo trimestre del año 2018 que fue de \$633.150, esto por la compra de un SOAT, por lo tanto no se realiza análisis a este rubro presupuestal.

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





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

RECOMENDACIONES

Durante este segundo trimestre de 2019, la empresa mantiene su compromiso y la política institucional la austeridad en el gasto público, como una medida preventiva frente a dificultades futuras, cabe anotar que la empresa por intermedio de la persona encargada del área ambiental ha continuado con las capacitaciones sobre el uso eficiente y el ahorro de los recursos de la empresa, como apagar las luces en las áreas comunes y vacías; al momento de la salida de los funcionarios de sus jornadas laborales, 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 quince (15) días del mes de julio de 2019, y se tomó como fuente de información la ejecución del segundo trimestre del presupuesto de la empresa años 2018 y 2019.

SÉRGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
Contratista asesor de Control Interno

