



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

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE LEBRIJA ESP

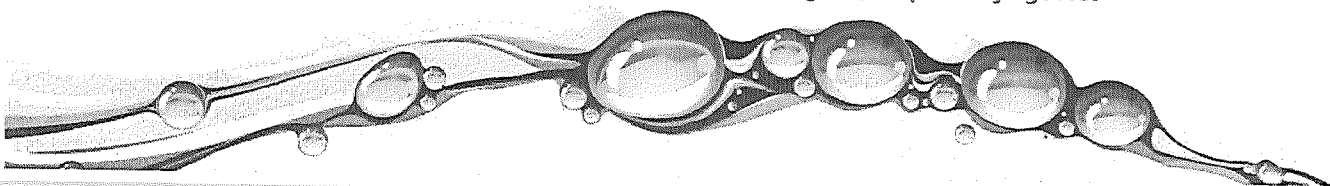
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

CUARTO TRIMESTRE 2019

SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
Asesor externo.
Preparó y elaboró

Lebrija, diciembre 2019

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.**

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**CUARTO TRIMESTRE 2019
(PERIODO OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 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 CUARTO (4TO) Trimestre, meses de OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 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 CUARTO 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).

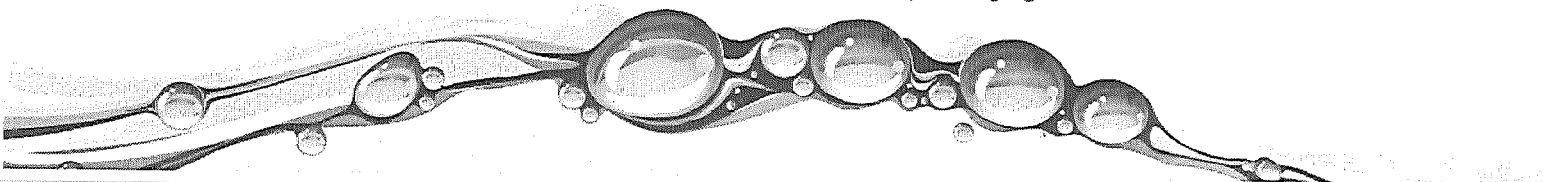
Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 "Plan de Austeridad del Gasto y el Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades...".

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: secretariagrai@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 OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 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 CUARTO trimestre (meses de octubre, noviembre y diciembre) de las vigencias 2019 y 2018.

Obtenida la información se procedió a analizar y consolidar para el CUARTO 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 CUARTO 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**



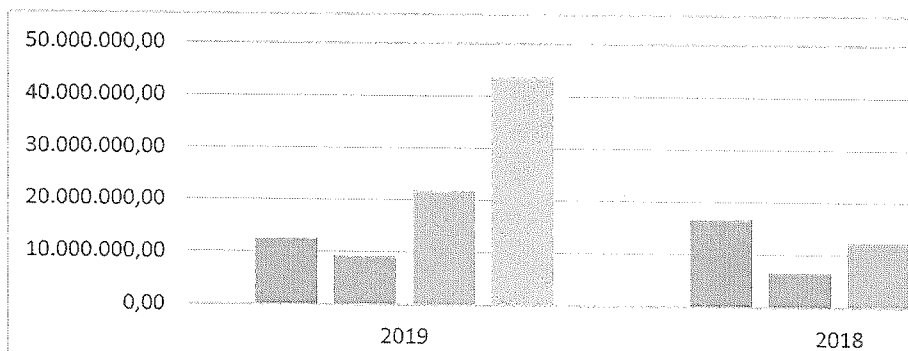


DEPARTAMENTO DE ACUEDUCTO

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES INDIRECTOS

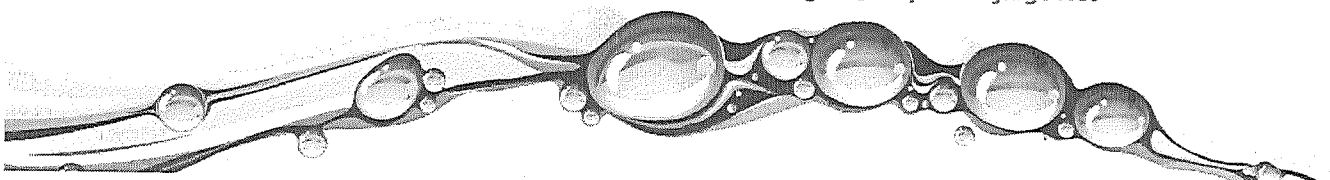
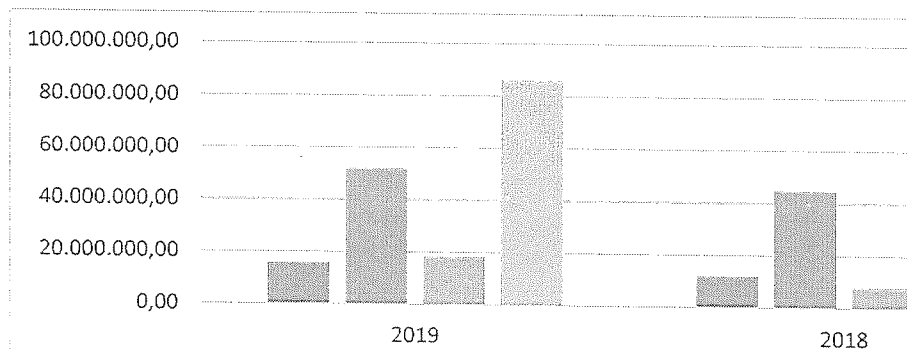
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	12.582.296,00	9.237.160,00	21.809.728,00	\$43.629.184
2018	16.679.092,00	6.650.228,00	12.500.000,00	\$35.829.320



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesional indirecto acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$43.629.184, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$35.829.320, se evidencia que aumento en \$7.799.864, lo cual corresponde a un aumento del 21% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un incremento normal.

0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	15.725.000,00	52.014.000,00	18.350.000,00	86.089.000
2018	11.886.150,00	44.771.900,00	8.297.150,00	64.955.200





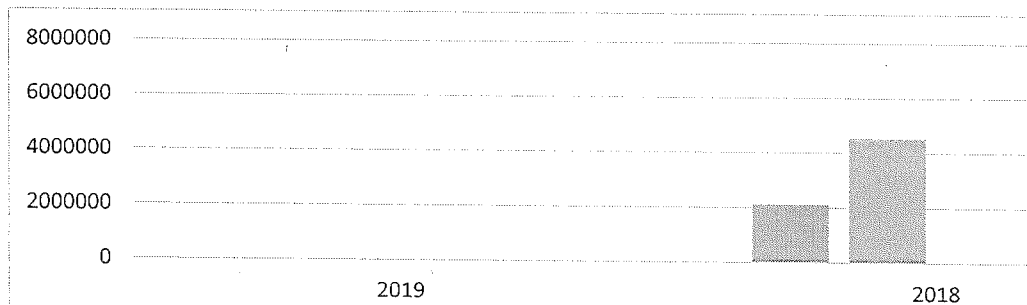
Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirecto acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$86.089.000, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$64.955.200, se evidencia que aumento en \$21.133.800, lo cual corresponde a un aumento del 32% con relación al mismo trimestre del año anterior, considerándose un aumento representativo.

0.3.21. GASTOS GENERALES

0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0,00
2018	2.130.000,00	4.530.000,00	0	\$6.660.000



El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$6.660.000, se evidencia que durante este periodo no se ejecutaron recursos y en el trimestre pasado si.

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	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

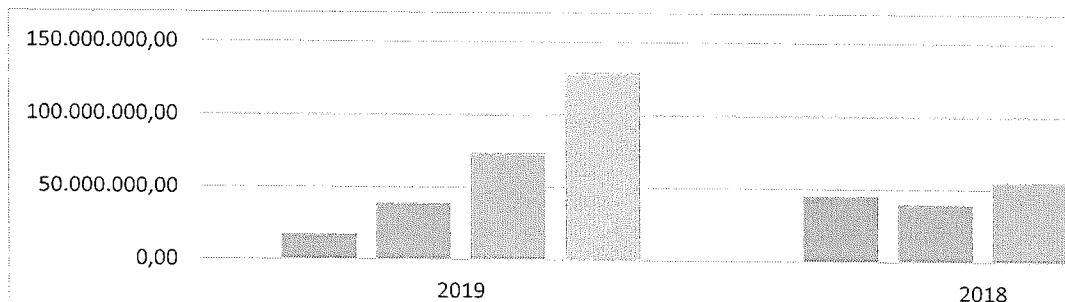




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	17.307.449,00	38.617.833,00	73.953.865,32	\$129.879.147
2018	45.373.832,00	39.965.480,00	55.860.798,00	\$141.200.110



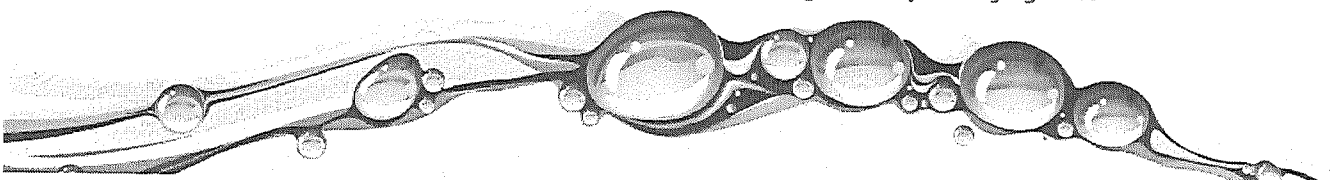
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de materiales y suministro acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$129.879.147, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$141.200.110, se evidencia que disminuyó en \$11.320.963, lo cual corresponde a una disminución del 8% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose normal.

0.3.21.08. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	1.189.565,00	1.189.565,00



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 CUARTO trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$1.189.565, se evidencia que durante este periodo no se ejecutaron recursos en el año anterior si.

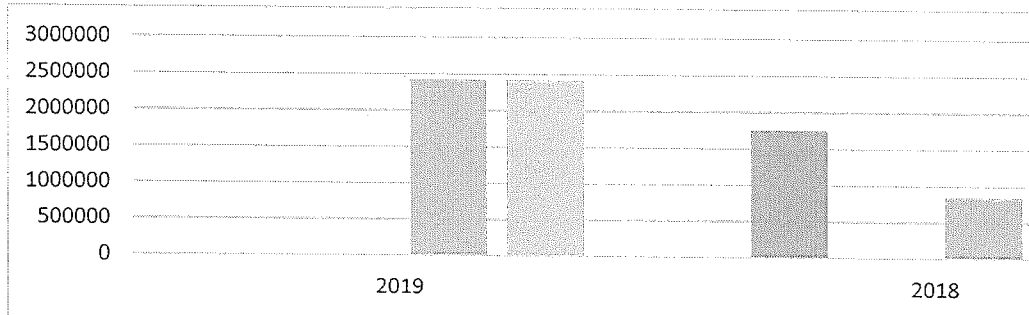




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	2.430.000,00	2.430.000
2018	1.759.000,00	0	850.000,00	2.609.000



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y comunicaciones acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$2.430.000, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$2.609.000, se evidencia que se mantuvo considerándose algo normal.

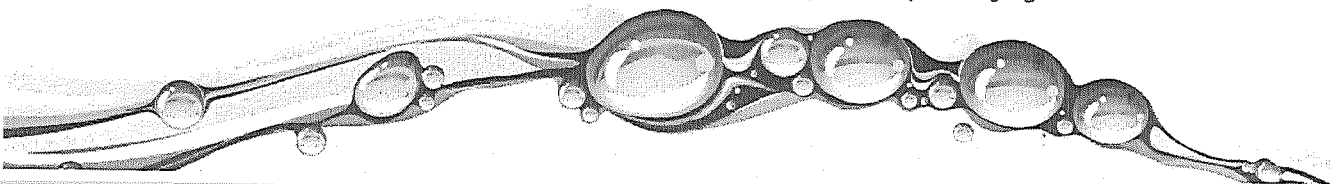
0.3.21.11. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS POLIZA Y SEGUROS DE MANEJO

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	4.518.621,00	4.518.621,00
2018	0	0	0	0

El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de pólizas y seguros acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$4.518.621, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que aumentó durante este periodo se ejecutaron recursos para comprar las pólizas del nuevo carro compactador y el año pasado no teníamos este gasto por no estar el vehículo.

DEPARTAMENTO DE ALCANTARILLADO

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

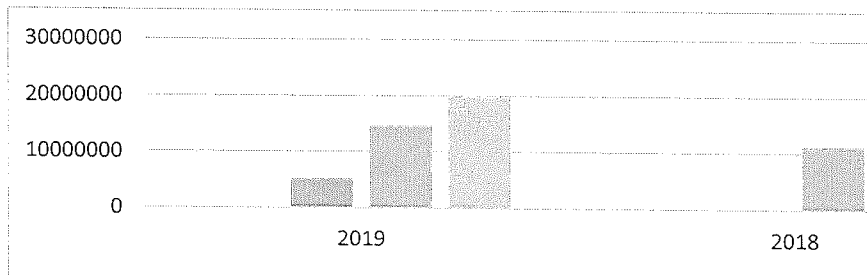




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ALCANTARILLADO 0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES ALCANTARILLADO

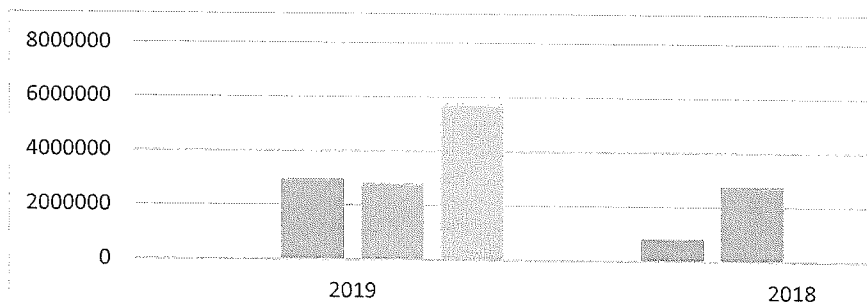
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	5.352.296,00	14.871.888,00	\$20.224.184
2018	0	0	11.364.912,00	\$11.364.912



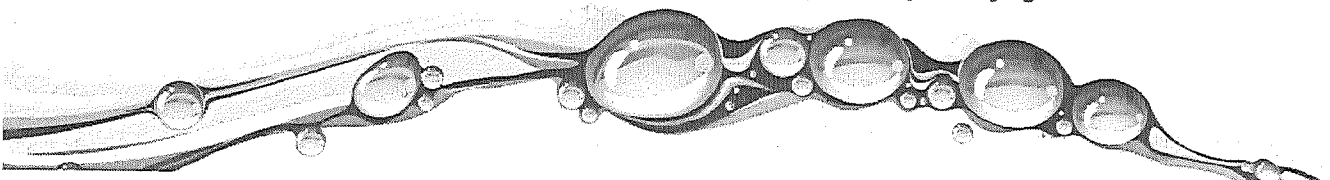
El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$20.224.184, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$11.364.912, se evidencia que aumentó en \$8.859.272, lo cual corresponde a un aumento del 77% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un aumento muy considerable por este concepto.

0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ALCANTARILLADO

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	2.980.000,00	2.800.000,00	5.780.000
2018	850.000,00	2.760.000,00	0	3.610.000



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$5.780.000, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$3.610.000, se evidencia que aumentó en \$2.170.000, lo cual corresponde a un aumento del 60% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un aumento significativo por este concepto.





0.3.21. GASTOS GENERALES ALCANTARILLADO

0.3.21.01 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES ALCANTARILLADO

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	1.196.000,00	0	0	1.196.000,00

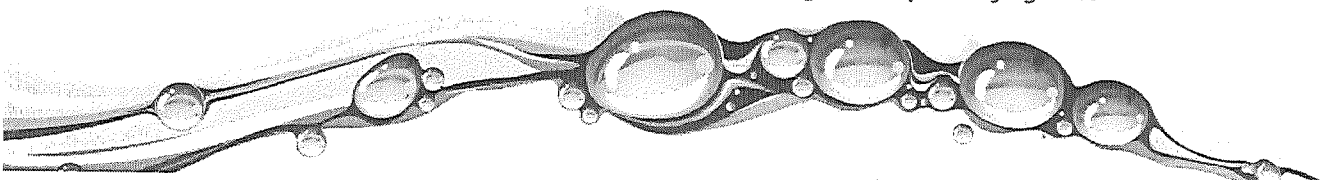


El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$1.196.000, se evidencia que el año pasado se pagó y este no

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	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

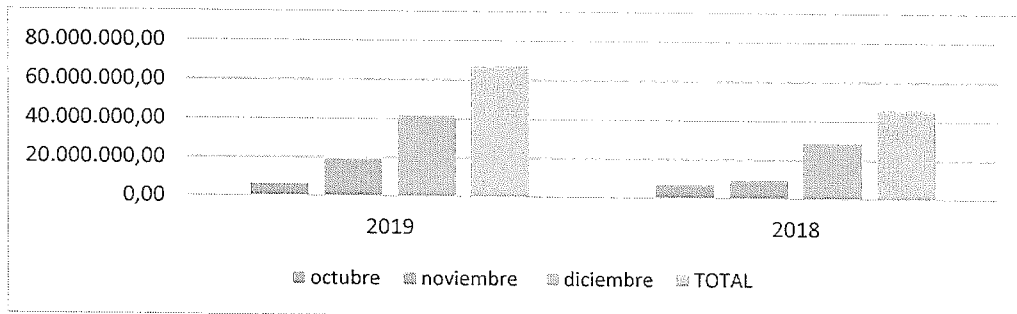




**Empresa de Servicios Públicos
Domiciliarios de Lebrija E.S.P.**

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

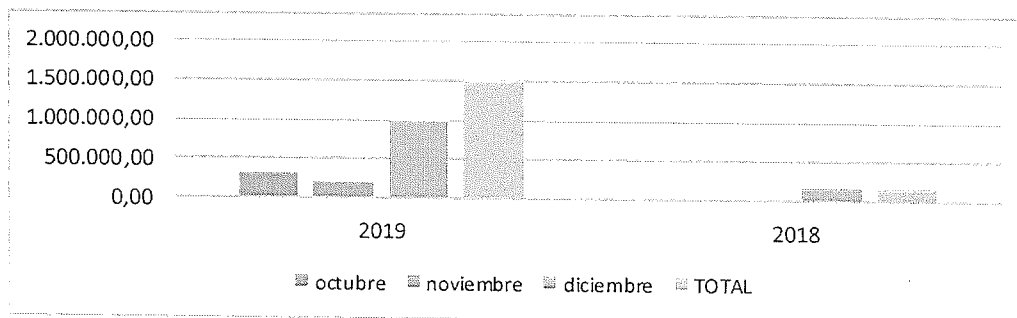
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	6.147.850,00	19.079.840,00	41.896.666,00	67.124.356
2018	7.161.219,00	9.743.601,00	29.042.989,00	45.947.809



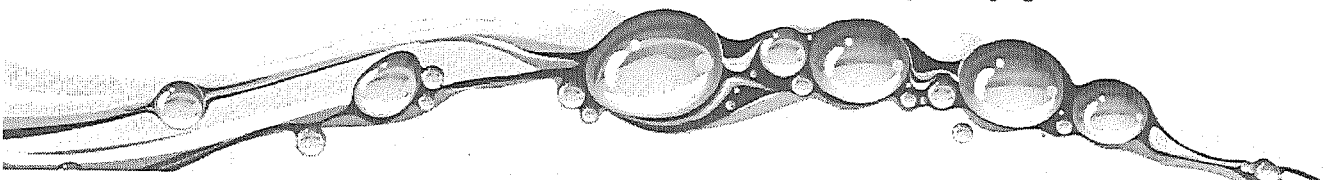
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de materiales y suministro acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$67.124.356, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$45.947.809, se evidencia que aumentó en \$21.176.547, lo cual corresponde a un aumento del 46% con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose un incremento muy importante en el rubro de comprar de materiales.

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	326.799,00	183.972,00	973.201,00	1.483.972
2018	0	0	173.643,00	173.643



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 CUARTO trimestre del 2019, fue de \$1.483.972, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$173.643, se evidencia que aumentó en \$1.310.329 un aumento muy importante con relación al mismo semestre del año anterior, considerándose normal teniendo en cuenta los pagos por este concepto.

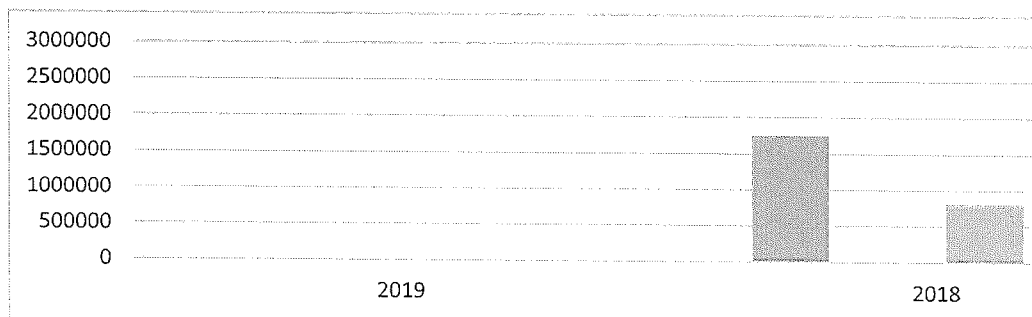




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.09. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS IMPRESOS Y PUBLICACIONES ALCANTARILLADO

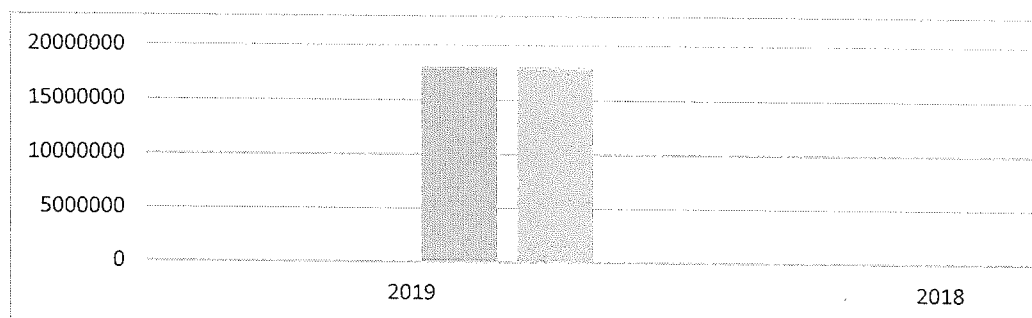
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	1.759.000,00	0	810.000,00	1.759.000,00



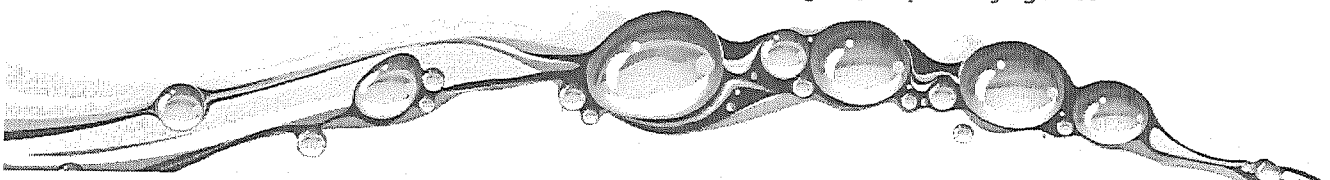
El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de impresos y publicaciones acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$1.759.000, se evidencia que para este periodo no se realizaron pagos y el año pasado sí.

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	18.122.248,00	18.122.248,00
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 CUARTO trimestre del 2019, fue de \$18.122.248, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$0, se evidencia que en este periodo se pagó la póliza todo riesgo y el año pasado no.





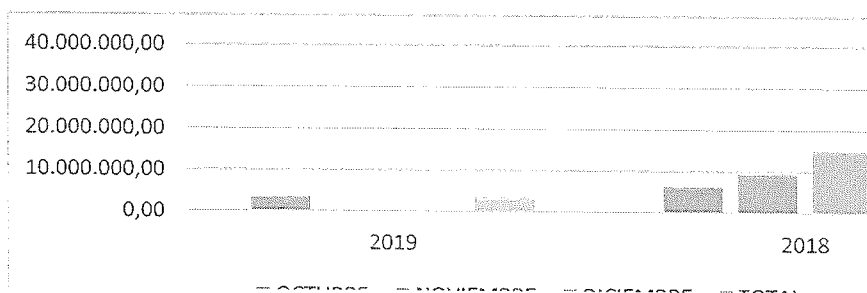
Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

DEPARTAMENTO DE ASEO

0.3.20. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASEO

0.3.20.08 SERVICIOS PROFESIONALES ASEO

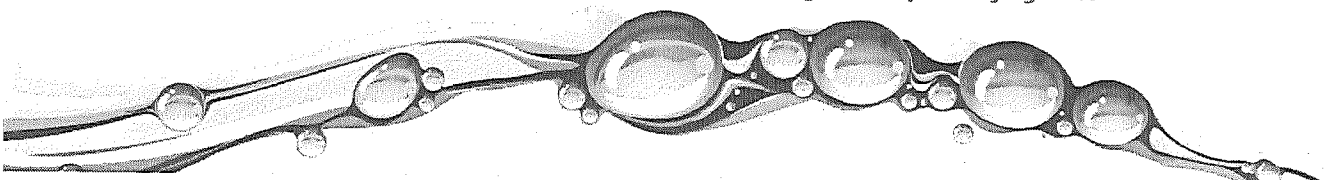
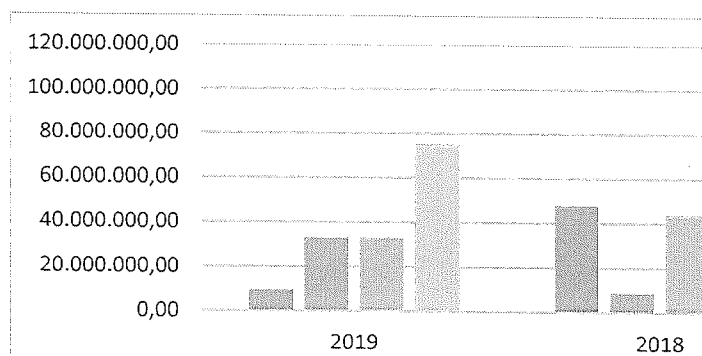
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	3.520.000,00	0	0	3.520.000
2018	6.387.500,00	9.275.000,00	15.071.820,00	30.734.320



El valor total pagado para cubrir los gastos de personal profesionales acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$3.520.000, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$30.734.320, se evidencia que disminuyó con relación al mismo semestre del año anterior en \$27.214.320, una disminución muy representativa debido a que durante este periodo no se hicieron pagos por este concepto.

0.3.20.13 SERVICIOS PERSONALES ASEO

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	9.480.000,00	33.000.000,00	33.000.000,00	75.480.000
2018	48.160.850,00	8.982.700,00	43.790.650,00	100.934.200





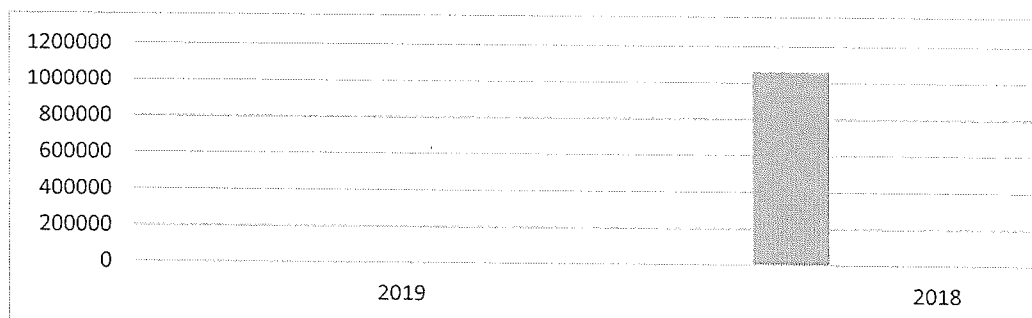
Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

El valor total pagado para cubrir los gastos de personal indirectos acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$75.480.000, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$100.934.200, se evidencia que disminuyó en relación al mismo semestre del año anterior en \$25.454.200 corresponde a una disminución del 25%, considerándose una disminución 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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	1.064.000,00	0	0	1.064.000,00



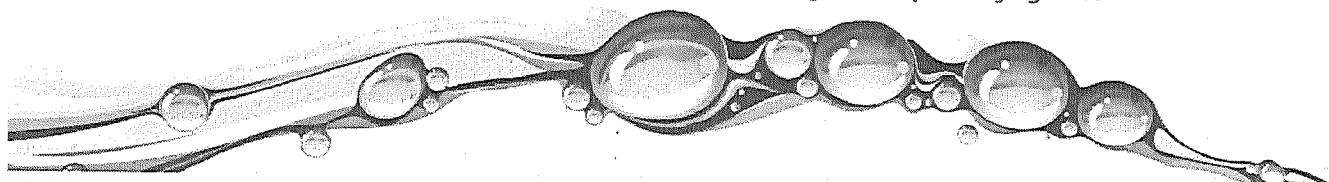
El valor total pagado para cubrir los gastos generales por concepto de impuestos tasas y contribuciones para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$0, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$1.064.000, se evidencia que para este año y durante este periodo no se hicieron pagos y el año pasado si.

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	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, por lo tanto no se hace análisis de la información.

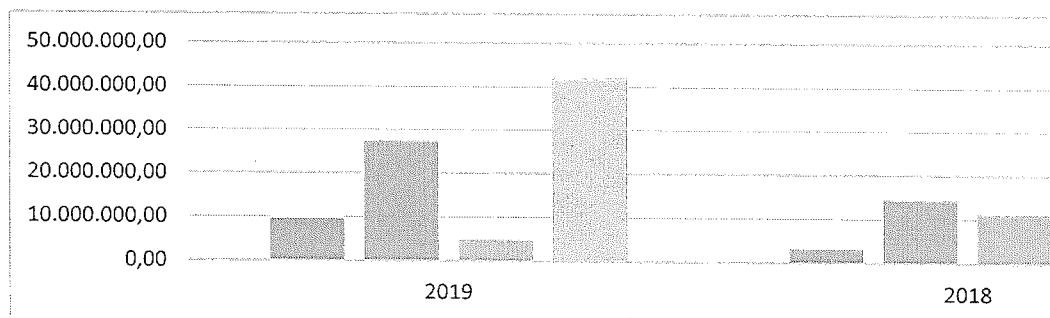




Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Lebrija E.S.P.

0.3.21.06. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO

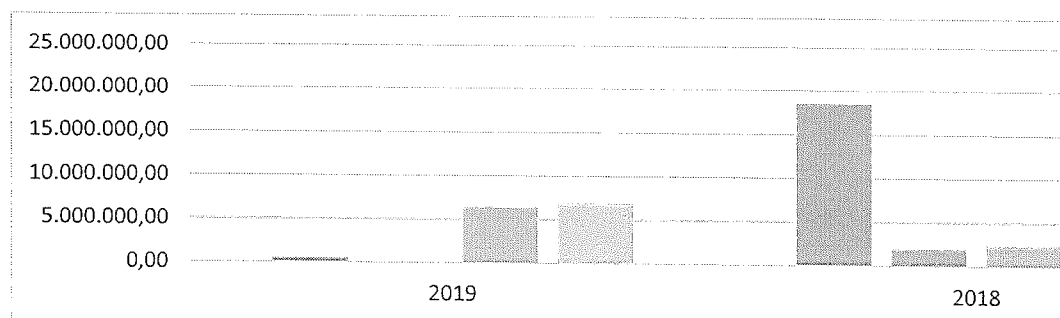
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	9.702.710,00	27.584.500,00	4.914.630,00	42.201.840
2018	3.309.637,00	14.433.000,00	11.302.714,00	29.045.351



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 CUARTO trimestre del 2019, fue de \$42.201.840, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$29.045.351, se evidencia que aumentó con relación al mismo semestre del año anterior en \$13.156.489 incremento del 45%, 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.

0.3.21.07. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS ASEO MANTENIMIENTO

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	495.600,00	0	6.411.480,00	6.907.080
2018	18.593.651,00	2.000.000,00	2.400.000,00	22.993.651



El valor total pagado para cubrir los gastos generales para la adquisición de bienes y servicios por concepto de mantenimiento acumulados para el CUARTO trimestre del 2019, fue de \$6.907.080, comparado con el CUARTO trimestre del año 2018 que fue de \$22.993.651, 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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	0	0
2018	0	0	0	0

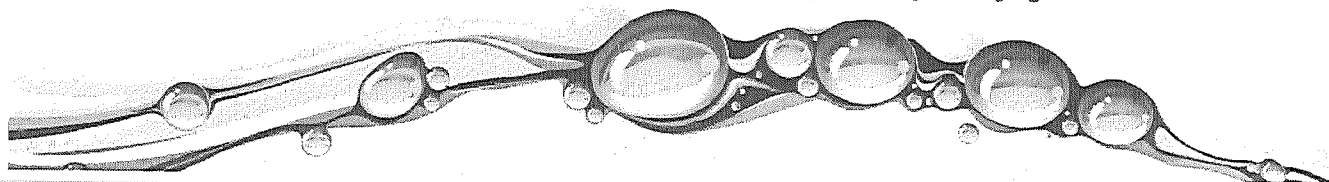
Por este concepto y para este trimestre durante las dos vigencias no registro movimiento ni pagos, por lo tanto no se hace análisis de la información.

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

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2019	0	0	304.397,00	304.397,00
2018	0	6.004.298,00	0	6.004.298,00



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 CUARTO trimestre del 2019, fue de \$304.397,00, en el CUARTO trimestre del año 2018 fue de \$6.004.298, se evidencia que disminuyó considerablemente, esto debido a que para este año no se adquirió el seguro por este concepto y se hizo fue por alcantarillado.





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

RECOMENDACIONES

Durante este CUARTO y último trimestre de 2019, la empresa mantuvo su compromiso y cumplió con su política institucional de austeridad en los gastos, socializo y mantuvo las medidas preventivas, la gerencia capacito e ilustro a todos en el programa del uso eficientemente y el ahorro de los recursos, ejemplo de estas estrategias sobresale la de apagar las luces de la oficina; 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 treinta (30) días del mes de diciembre de 2019, y se tomó como fuente de información la ejecución del CUARTO y último trimestre del presupuesto de la empresa años 2018 y 2019.


SERGIO MAURICIO RAMIREZ RAMIREZ
Contratista asesor de Control Interno

