

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA 2016 VS 2017

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe del periodo comprendido entre el 1º de octubre al 31 de diciembre de 2016 vs 1º de octubre al 31 de diciembre de 2017.

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por el jefe de control interno a los gastos de funcionamiento ejecutados por la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP, en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012 y otras disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos generales y de funcionamiento del cuarto trimestre de la vigencia 2016 frente a los mismos rubros presupuestales de la vigencia 2017, en los cuales se verifica las variaciones de los mismos en diferentes periodos de tiempo.

2. OBJETIVO DEL INFORME

Realizar seguimiento al cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el cuarto trimestre del año 2016 vs cuarto trimestre del año 2017, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

3. ALCANCE

El presente informe refleja el análisis de la variación pro incremento o disminución de los gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal, gastos generales y adquisición de servicios contratos de prestación de servicios y estadísticas del personal vinculado en sus distintas modalidades.

4. MARCO LEGAL

Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 “por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de



compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público”.

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el artículo 22, Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.

Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”

Circular No 021 de octubre de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.

Circular No 024 de 2011 de la Contraloría General de la República, Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno y Control Disciplinario de los sujetos de control (Decreto 1737 de 1998, Artículo 22)

Directiva Presidencial No. 06 de 2014 Plan de Austeridad

Directiva Presidencial No. 04 de 2012 Eficiencia Administrativa Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública.



5. METODOLOGÍA

El informe se elaboró con base en la información entregada por la Dirección Financiera, Ejecución Presupuestal de Gastos de funcionamiento correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de octubre y el 31 de diciembre de 2016 y el 1º de octubre y el 31 de octubre de 2017.

6. FUENTE DE INFORMACIÓN

La información que se presenta a continuación fue tomada del informe de Ejecución Presupuestal del Sistema SYSMAN enviado por el Jefe de Presupuesto para el periodo comprendido entre el 1º de octubre y el 31 de diciembre de 2016 y el 1º de octubre y el 31 de diciembre de 2017.



7. GASTOS DE PERSONAL

7.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA

A continuación se detalla los gastos de personal del cuarto trimestre de la vigencia 2016 vs 2017 el cual presentó erogaciones por un valor de \$146.958.559 discriminados de la siguiente manera:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2017	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN EN PORCENTAJE
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,050,173,178	2,157,313,231	107,140,053	5%
211	GASTOS DE PERSONAL	893,768,409	1,040,726,968	146,958,559	16%
2111	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	612,019,000	699,955,306	87,936,306	14%
21111	GASTOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS	172,699,852	204,697,337	31,997,485	19%
211111	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	123,130,296	147,447,977	24,317,681	20%
211112	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	1,163,835	1,105,768	(58,067)	-5%
211113	AUXILIO DE TRANSPORTE	416,317	493,298	76,981	18%
211114	OTROS AUXILIOS (SUB ALIMENTACION)	1,128,688	1,324,500	195,812	17%
211115	VACACIONES	2,863,663	3,319,280	455,617	16%
211116	PRIMA DE VACACIONES	3,395,572	2,103,468	(1,292,104)	-38%
211117	PRIMA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVO	-	-	-	
211118	PRIMA DE NAVIDAD	40,419,447	48,653,005	8,233,558	20%
211119	BONIFICACION POR RECREACION	182,035	250,041	68,006	37%
21112	GASTOS PERSONALES OPERATIVOS	429,802,690	495,257,969	65,455,279	15%
211121	SUELDO PERSONAL DE NÓMINA	271,504,117	310,366,312	38,862,195	14%
211122	HORAS EXTRAS RECARGO NOCTURNO DIAS FESTIVOS	-	-	-	
211123	AUXILIO DE TRANSPORTE	12,585,360	13,629,428	1,044,068	8%
211124	OTROS AUXILIOS (SUB ALIMENTACION)	11,041,112	12,306,017	1,264,905	11%
211125	VACACIONES	11,686,636	14,005,237	2,318,601	20%
211126	PRIMA DE VACACIONES	10,866,743	11,236,350	369,607	3%
211127	PRIMA DE SERVICIOS OPERATIVO				-100%



		395,562	-	(395,562)	
211128	PRIMA DE NAVIDAD	110,407,859	123,144,939	12,737,080	12%
211129	BONIFICACION POR RECREACION	1,315,301	1,273,943	(41,358)	-3%
211130	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	9,516,457	9,295,743	(220,714)	-2%

De la tabla anterior se puede observar que de los servicios personales asociados a la nómina presentaron un aumento del 14%, de lo cual los gastos personales administrativos del cuarto trimestre de la vigencia 2017 presentaron un aumento del 19% con una variación en pesos de \$31.997.485, lo anterior obedece a que solo hasta el mes de diciembre de la vigencia 2016 se creó el cargo de Jefe de Control Interno y Asistente de Ventanilla Única lo cual para el 2017 ya representaba un aumento en la nómina.



El rubro de vacaciones del área administrativa presento un aumento del 16% ya que para el trimestre referido de la vigencia 2017 solicitaron vacaciones 6 funcionarios del área administrativa, mientras que en la vigencia 2016 solo fueron 4 funcionarios, y en el área operativa su aumento fue del 3% ya que en el cuarto trimestre se liquidó vacaciones a 20 funcionarios de las Direcciones Técnicas de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

7.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

En la siguiente tabla se detalla los honorarios cancelados durante el cuarto trimestre de la vigencia 2016 y 2017:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2017	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN EN PORCENTAJE
2112	SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	177,263,512	224,743,725	47,480,213	27%
21121	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ADMINISTRATIVOS	177,263,512	224,743,725	47,480,213	27%
211212	HONORARIOS	177,263,512	224,743,725	47,480,213	27%



Una vez analizada la información se constata que en el cuarto trimestre de la vigencia 2017 vs 2016, se presentó una disminución en la suscripción de contratos de prestación de servicios frente a la vigencia 2016 por el rubro de honorarios; sin embargo de acuerdo a la tabla se puede observar que hubo un aumento del 27% para este rubro, lo anterior en razón a que en el cuarto trimestre de la vigencia 2017 se realizaron mayor número de pagos por rubro de honorarios.

7.3. CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA





Empresa de Servicios Públicos
de Cajicá S.A. E.S.P.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2017	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN EN PORCENTAJE
2113	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	104,485,897	116,027,937	11,542,040	11%
21132	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA DEL SECTOR PÚBLICO	104,485,897	116,027,937	11,542,040	11%
211321	PERSONAL ADMINISTRATIVO	28,844,180	34,396,837	5,552,657	19%
21132101	APORTE FONDO DE CESANTIAS	-	-	-	
21132102	INTERESES A CESANTIAS	-	-	-	
21132103	APORTE PREVISIÓN SOCIAL SALUD	-	1,729,500	1,729,500	
21132104	APORTE PREVISIÓN SOCIAL PENSIÓN	20,308,759	23,195,300	2,886,541	14%
21132105	RIESGOS PROFESIONALES	1,359,945	1,477,337	117,392	9%
21132106	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	-	-	-	
21132107	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	-	-	-	
21132110	OTRAS CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA EL SECTOR PUBLICO CAJA COMPENSACION	7,175,476	7,994,700	819,224	11%
211322	PERSONAL OPERATIVO	75,641,718	81,631,100	5,989,382	8%
2113220	OTRAS CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA DEL SECTOR PÚBLICO (CAJA COMPENSACION)	17,620,361	19,548,200	1,927,839	11%
2113221	APORTE FONDO DE CESANTÍAS	2,605,623	-	(2,605,623)	
2113222	INTERESES A CESANTÍAS	255,688	-	(255,688)	
2113223	APORTE PREVISIÓN SOCIAL SALUD	-	29,600	29,600	
2113224	APORTE PREVISIÓN SOCIAL PENSIÓN	46,401,725	52,247,600	5,845,875	13%
2113225	RIESGOS PROFESIONALES	8,758,321	9,805,700	1,047,379	12%
2113226	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	-	-	-	
2113227	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	-	-	-	



SC-CER253674



GP-CER253670



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

NIT 832.002.386-5
 empresa_epc@yahoo.es
 empresa_epc@epccajica.gov.co
 www.epc.cajica-cundinamarca.gov.co
 Teléfonos: 8662845-8796531
 Calle 3 Sur No. 1-07 Segundo Piso
 Centro Multiferial, Cajicá, Cundinamarca

Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2017 vs 2016 el rubro contribuciones inherentes a la nómina presentó diferencia por valor de \$11.542.000 ya que la empresa cuenta con aprendices SENA en el área administrativa y por tanto se realizaron los correspondientes aportes a salud y riesgos profesionales a que encuentra obligada la EPC Cajicá como empresa patrocinadora.

De igual manera se puede evidenciar que en los rubros de cesantías e intereses a las cesantías no se presentó variación ya que no se efectuó liquidación alguna para el trimestre en mención de la vigencia 2017.

8. GASTOS GENERALES

A continuación se presenta la discriminación de los gastos generales del área administrativa y operativa de la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2017	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN EN PORCENTAJE
212	GASTOS GENERALES	1,156,404,769	1,116,586,263	(39,818,506)	-3%
2121	ADQUISICIÓN DE BIENES	456,385,864	469,909,577	13,523,713	3%
21211	ADMINISTRATIVOS	78,027,860	39,422,595	(38,605,265)	-49%
212111	MATERIALES Y SUMINISTROS (papelería, tóneros aseo y cafetería)	15,248,912	22,045,630	6,796,718	45%
212113	COMPRA DE EQUIPOS ADMINISTRATIVOS	45,103,306	-	(45,103,306)	
212114	DOTACION PERSONAL	2,220,750	2,226,000	5,250	0%
212115	BIENESTAR SOCIAL	15,454,892	15,150,965	(303,927)	-2%
21212	OPERATIVOS	378,358,004	430,486,982	52,128,978	14%
212121	MATERIALES Y SUMINISTROS	159,721,383	190,492,528	30,771,145	19%
212122	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	97,860,617	98,251,644	391,027	0%
212123	HERRAMIENTAS	8,459,789	23,795,305	15,335,517	181%
212124	DOTACIÓN DE PERSONAL	55,422,350	76,913,454	21,491,104	39%
212125	BIENESTAR SOCIAL	56,893,865	41,034,051	(15,859,814)	-28%



ADQUISICIÓN DE BIENES- ADMINISTRATIVOS

De acuerdo con la información anterior, se observa el comportamiento del cuarto trimestre de la vigencia 2016 vs 2017, en el cual se evidencia un mayor incremento en el rubro de materiales y suministros con una variación de un año al otro de \$6.796.718, es decir con un 45% de aumento. Lo anterior ya que en el mes de octubre se adquirieron materiales de aseo y cafetería y mantener un stock en el almacén hasta el mes de febrero de 2018. Para los rubros de dotación personal y bienestar social en el área administrativa se mantuvo el gasto durante el cuarto trimestre de la vigencia 2017 frente a la vigencia 2016.

ADQUISICIÓN DE BIENES- OPERATIVOS

De acuerdo a la anterior tabla se puede observar que el rubro de mayor representación en el cuarto trimestre de la vigencia 2017 del área operativa, es el de herramientas con una participación del 181%. Este aumento obedece a que en la vigencia 2017 se realizaron los pagos de los contratos de suministros celebrados en los meses anteriores de la motobomba y bicicletas que se adquirieron para las Direcciones Técnicas Operativas.

El rubro de dotación de personal presento un aumento del 39% ya que se realizó la adquisición de los elementos correspondiente a la dotación del mes de diciembre para los trabajadores de las áreas operativas de la entidad.

En el rubro de materiales y suministros su aumento del 19% obedece a que en el mes de noviembre se requirieron herramientas de ferretería, con el fin de que se mantuviera un stock de materiales en el almacén para llevar a cabo las distintas actividades requeridas en cada servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo por los meses de noviembre y diciembre de 2017 y enero de 2018.

ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

En la siguiente tabla se presenta los rubros de adquisición de bienes y servicios tanto del área operativa como del área administrativa.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	TOTAL 2016	TOTAL 2017	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN EN PORCENTAJE
2122	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	584,407,661	463,986,152	(120,421,509)	-21%
21221	ADMINISTRATIVOS	148,007,441	159,847,280	11,839,838	8%



2122101	ARRENDAMIENTOS	-	-	-	
2122102	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	28,506,080	40,641,510	12,135,430	43%
2122104	SERVICIOS PÚBLICOS	13,769,665	12,282,520	(1,487,145)	-11%
2122105	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	
2122106	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,198,067	2,265,300	67,233	3%
2122107	COMUNICACION Y TRANSPORTE	1,707,122	1,579,950	(127,172)	-7%
2122109	CAPACITACIONES	4,959,675	3,028,038	(1,931,637)	-39%
2122110	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	40,481	-	(40,481)	-100%
2122111	SALUD OCUPACIONAL E HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,670,850	82,000	(1,588,850)	-95%
2122112	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	32,294,122	34,211,326	1,917,204	6%
2122114	VIGILANCIA	62,861,380	65,756,636	2,895,256	5%
2122116	OTROS GASTOS POR ADQUISICIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS (ESPECIFICAR)	-	-	-	
21222	OPERATIVOS	436,400,219	304,138,872	(132,261,347)	-30%
2122201	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	172,304,820	19,420,800	(152,884,020)	-89%
2122208	SEGUROS	23,724,124	14,486,342	(9,237,782)	-39%
2122209	CAPACITACION	2,728,350	14,971,962	12,243,612	449%
2122211	SALUD OCUPACIONAL E HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	35,156,640	30,272,600	(4,884,040)	-14%
2122213	MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS MAQUINARIA Y EQUIPOS MENORES	202,272,670	217,873,318	15,600,648	8%
2122219	OTROS GASTOS GENERALES DE ASEO	213,615	7,113,850	6,900,235	3230%



ADQUISICIÓN DE SERVICIOS – ADMINISTRATIVOS

De acuerdo a la tabla anterior se puede observar que el rubro de mayor representación es mantenimiento y reparaciones presenta un aumento del 43% ya que se requirieron trabajos de soldadura y ornamentación para la adecuación de los módulos de archivo ubicados en el primer piso de la empresa, así mismo y para la adecuación de las motobombas en el sector la mejorana se tuvo que realizar la adecuación eléctrica de la



red. Por último se realizó la recarga de extintores de los vehículos de propiedad de la entidad y el suministro de los botiquines de los mismos.

ADQUISICIÓN DE SERVICIOS – OPERATIVOS

En el rubro de adquisición de bienes y servicios y de acuerdo a la tabla anterior se observa que otros gastos generales de aseo representan el mayor aumento en el cuarto trimestre de la vigencia 2017 frente al cuarto trimestre de la vigencia 2016, lo anterior obedece únicamente a que se realizó un pago de mantenimiento de las tolvas de recolección de aseo.

De otra parte el rubro de capacitaciones presenta un aumento del 449% ya que se dictaron capacitaciones al personal operativo en temas de coaching en identidad, comunicación asertiva, gestión al cambio y liderazgo, lo anterior encaminado al cumplimiento del plan de capacitaciones 2017 de la entidad.



1. RECOMENDACIONES

- Se insiste en recomendar para seguir con la estrategia del uso racional de energía, como es la de apagar todos los equipos de cómputo y las luces de las oficinas cuando no se están realizando actividades laborales, esto con el fin de contribuir con el medio ambiente y la disminución del gasto de la entidad.
- Así mismo también se hace necesario seguir con un estricto control del uso racional de la papelería en cada una de las áreas para coadyuvar en la austeridad del gasto de este rubro.



El presente informe será radicado en la oficina de la gerencia y se realizara la correspondiente publicación en la página web de la Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP.


MARTHA LILIANA GARCIA ROJAS
Jefe de control interno
Empresa de Servicios Públicos de Cajicá SA ESP



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

NIT 832.002.386-5
empresa_epc@yahoo.es
empresa_epc@epccajica.gov.co
www.epc.cajica-cundinamarca.gov.co
Teléfonos: 8662845-8796531
Calle 3 Sur No. 1-07 Segundo Piso
Centro Multiferial, Cajicá, Cundinamarca