



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA FISCAL 2017

PERIDIO OCTUBRE – DICIEMBRE 2.017

**Santiago de Cali
Febrero 20 de 2.018**



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

A continuación se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en las apropiaciones presupuestales sujetss del informe, correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2017.

PERSONAL DE PLANTA

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de servicios personales asociados a nómina del orden de \$1.473.067.495.00, que comparados con los gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$1.381.348.654.00, se presenta un ligero incremento de 6.64%. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad. Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

MES	VALOR 3er TRIMESTRE	VALOR 4to TRIMESTRE
Octubre	\$474.045,159.00	\$446.248.930.00
Noviembre	\$440,939,461.00	\$508.918.151,00
Diciembre	\$466,364,034.00	\$517.900.414,00
TOTAL	\$1.381.348.654.00	\$1.473.067.495.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$11.045.204.333.00; el valor total ejecutado al 31 de diciembre fue de \$5.667.899.730.00, el cual representa el 51% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega por aros porque la información se recibió global.

PERSONAL INDIRECTO O DE CONTRATO

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de servicios de personal indirecto del orden de \$2.288.811.900.00, que comparados con el gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$1.409.503.600.00, se presenta un incremento de 62.4%, debido a que en el trimestre julio-



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

septiembre se paralizó temporalmente la contratación de personal indirecto, reactivándose en el último trimestre octubre - diciembre. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad. Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

MES	VALOR 3er TRIMESTRE	VALOR 4to TRIMESTRE
Octubre	\$312.026.833.00	\$909.322.900.00
Noviembre	\$240.983.500.00	\$461.614.800.00
Diciembre	\$856.493.267.00	\$917.874.200.00
TOTAL	\$1.409.503.600.00	\$2.288.811.900.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$7.425.136.064.00; el valor total ejecutado al 31 de diciembre fue de \$7.421.062.733.00, el cual representa el 99.9% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega la información por aros debido a que esta se recibió de forma global.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

La Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, no presentó gastos por concepto de Impresos y Publicaciones, pues en el trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que presentó un gasto del orden de \$134.998.360.00, se adquirió los servicios necesarios para terminar la gestión en la vigencia fiscal que estaba en curso, el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre fue el siguiente:

MES	VALOR 3er TRIMESTRE	VALOR 4to TRIMESTRE
Octubre	\$134.998.360.00	\$0.00
Noviembre	\$0.00	\$0.00
Diciembre	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$134.998.360.00	\$0.00



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

El valor apropiado en el presupuesto por este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue de \$168.424.812.00. El valor ejecutado a 31 de diciembre fue de \$138.898.360.00, el cual representa el 82% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega la información por aros debido a que esta se recibió de forma global.

TELEFONIA CELULAR

La Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de Telefonía Celular del orden de \$937.074.00, que comparados con el gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$777.468.00, se presenta un incremento de 20.5%. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad. Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

MES	VALOR 3er TRIMESTRE	VALOR 4to TRIMESTRE
Octubre	\$232.658.00	\$312.358.00
Noviembre	\$232.658.00	\$312.358.00
Diciembre	\$312.152.00	\$312.358.00
TOTAL	\$777.468.00	\$937.074.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$4.000.000.00; el valor total ejecutado al 31 de diciembre fue de \$3.095.305.00, el cual representa el 77% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega la información por aros debido a que esta se recibió de forma global.

TELEFONIA FIJA



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

Este gasto se presenta en la sede principal y los Aros, la Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de Telefonía Fija del orden de \$5.922.354.00, que comparados con el gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$5.687.353.00, se presenta un incremento de 4.1%. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

SEDE	Valor 3er trimestre	Valor 4to trimestre
Sede Principal	\$4.143.610.00	\$4.199.519.00
Aro Cartago	\$586.450.00	\$516.160.00
Aro Tuluá	\$478.783.00	\$581.105.00
Aro Buga	\$201.520.00	\$348.880.00
Aro Palmira	\$276.990.00	\$276.690.00
TOTAL	\$5.687.353.00	\$5.922.354.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$29.506.162.00, el valor total ejecutado al 31 de diciembre de 2017 fue de \$22.997.398.00, el cual representa el 78% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

SERVICIOS PUBLICOS

Este gasto se presenta en la sede principal y los Aros, la Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de Servicios Públicos del orden de \$33.065.470.00, que comparados con el gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$31.272.634.00, se presenta un incremento de 5.7%. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

SEDE	Valor 3er trimestre	Valor 4to trimestre
Sede Principal	\$24.208.023.00	\$25.636.789.00
Aro Cartago	\$2.318.310.00	\$2.631.280.00
Aro Tuluá	\$4.746.301.00	\$4.797.401.00
Aro Buga	-	-
Aro Palmira	-	-



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

TOTAL	\$31.272.634.00	\$33.065.470.00
--------------	------------------------	------------------------

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$182.688.804.00; el valor total ejecutado al 31 de diciembre fue de \$126.419.415.00, el cual representa el 69% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Este gasto se presenta en la sede principal y los Aros, la Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de Combustibles y Lubricantes del orden de \$120.591.734.00, que comparados con el gasto del trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre que fue del orden de \$61.251.806.00, se presenta un incremento de 97%. Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

SEDE	Valor 3er trimestre	Valor 4to trimestre
Sede Principal	\$16.450.923.00	\$36.949.210.00
Aro Cartago	\$16.094.773.00	\$27.780.032.00
Aro Tuluá	\$14.107.725.00	\$36.353.098.00
Aro Buga	\$8.939.528.00	\$7.056.643.00
Aro Palmira	\$5.658.857.00	\$12.452.751.00
TOTAL	\$61.251.806.00	\$120.591.734.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue del orden de \$259.700.00.00; el valor total ejecutado al 31 de diciembre fue de \$258.894.197.00, el cual representa el 99.6% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS

La Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, presento unos gastos de Mantenimiento y Reparación de Vehículos del orden de \$77.601.870.00, en este periodo se ejecutó gran parte de lo aforado para este gasto, pues los trimestres anteriores no presenta ejecución alguna. Gastos que



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

MES	Valor 3er trimestre	Valor 4to trimestre
Octubre	\$0.00	\$48.754.820.00
Noviembre	\$0.00	\$13.392.845.00
Diciembre	\$0.00	\$15.454.205.00
TOTAL	\$0.00	\$77.601.870.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue de \$105.000.000.00, el valor total ejecutado al 31 de diciembre de 2017, fue de \$77.601.870.00; el cual representa el 73.9% del valor aforado para este gasto durante la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega la información por aros debido a que esta se recibió de forma global.

REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES

La Unidad Ejecutora de Saneamiento durante el cuarto trimestre de 2017, no presento gastos por concepto de Mantenimiento y Reparación de Bienes Muebles, en el trimestre inmediatamente anterior julio- septiembre presento un gasto del orden de \$52.946.164.00, en este periodo se ejecutó gran parte de lo aforado para este gasto, Gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, Se presenta en detalle el comportamiento registrado durante el tercer y cuarto trimestre:

MES	Valor 3er trimestre	Valor 4to trimestre
Octubre	\$7,949,200.00	\$0.00
Noviembre	\$44,996,964.00	\$0.00
Diciembre	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$52.946.164.00	\$0.00

El valor apropiado en el presupuesto para este concepto en la vigencia fiscal del año 2017 fue de \$94.000.00.00. El valor ejecutado a 31 de diciembre fue de



SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD
UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO
DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 805.018.833-8

\$80.520.526.00, el cual representa el 86% del valor aforado para este gasto durante para la vigencia fiscal 2017.

No se desagrega la información por aros debido a que esta se recibió de forma global.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Observando cada una de las ejecuciones presupuestales de los factores de análisis, se puede concluir que el presupuesto fue ejecutado de acuerdo a la especialidad del gasto.

Personal de Planta solo genero el 51% de la ejecución presupuestal para este rubro, los demás componentes manejaron un promedio acorde, sin llegar a sobrepasar el 100% del presupuesto asignado para su ejecución presupuestal.

Que el líder del proceso responsable de ejecutar el gasto sujeto de análisis en este informe, comunique trimestralmente a la oficina de control interno, la posible variación significativa que se pueda presentar de un trimestre a otro, con el fin de informar a la alta gerencia las causas que lo generaron, para que se puedan tomar las decisiones que a bien se tenga.

El comportamiento de la ejecución presupuestal para el trimestre fue del orden del 25%, lo que refleja una planificación adecuada en este periodo. El estimado a Diciembre 31 es del 100%, sobre el total de 100% para la vigencia del 2017.

ANIBAL SERNA AGUILAR
Asesor Oficina de Control Interno de Gestión