

DIRECCIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2019

Elaborado por;

Aníbal Serna Aguilar
Asesor Oficina Control Interno

Nilson Arboleda Torres

Profesional de Apoyo

Santiago de Cali, Enero de 2020

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A-04
Tel: 57 (2) 620 6875

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO

1. INTRODUCCIÓN.

De acuerdo a lo establecido en la Ley 87 de 1993, y en especial los artículos 9o, 10, 11, 12 y 14, que tratan sobre la definición del Jefe de la Oficina de Control Interno, la designación de la Oficina de Control Interno, las funciones de los Auditores y el informe de los funcionarios del Control Interno, decreto 984 de 2.012, decreto 1737 de 1998, y la Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 de 2016, enmarcadas en los cinco roles: liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, relación con entes externos de control, evaluación y seguimiento.

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de austeridad y uso eficiente de los recursos de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca durante el cuarto trimestre de 2019, con el propósito de verificar la generación de ahorro operativo para financiar los gastos recurrentes de la Administración.

2. ALCANCE

En este informe se muestran los gastos de funcionamiento acumulado representados en **Gastos Personales**, distribuidos en Servicios Personales Asociados a la Nómina y Servicios Personales y **Gastos Generales** constituido por impresos y publicaciones, servicios de telefonía celular, servicios de telefonía fija, servicios públicos, combustibles y lubricantes, reparación y mantenimiento de vehículos, reparación de bienes muebles, viáticos y gastos de viajes en el periodo fiscal Octubre a Diciembre de 2019.

3. CRITERIOS EVALUADOS

3.1 SERVICIOS DE PERSONAL DE PLANTA:

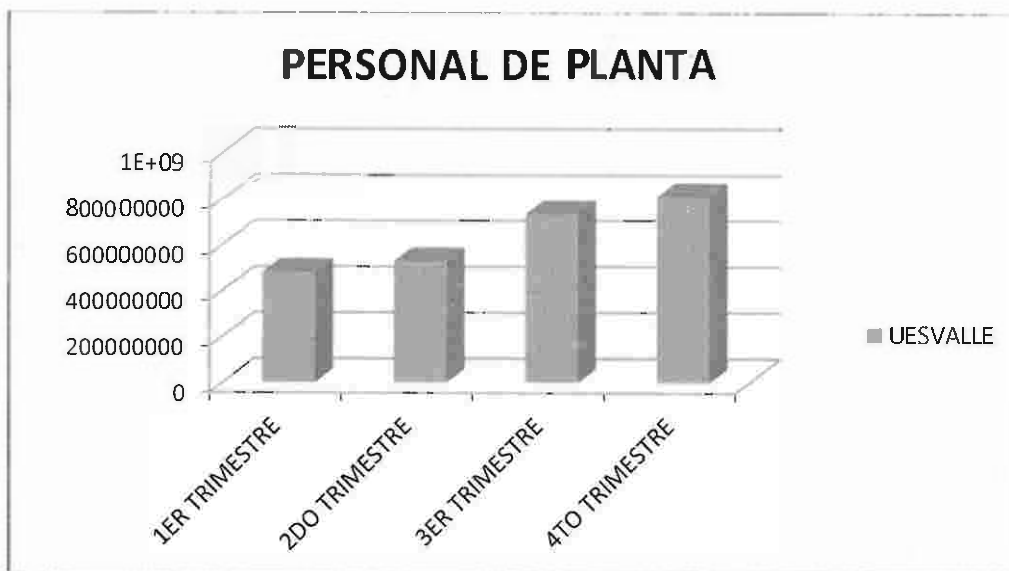
La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el cuarto trimestre del 2019 registra por gastos de Nomina, Personal de Planta un valor de \$806.815.216.00, comparados con el trimestre anterior donde se presentó una ejecución de \$732.868.231.00, se observa un incremento del 10%, la razón de este incremento obedeció al pago de las primas de fin de año al personal de la Unidad Ejecutora de Saneamiento.

CUADRO No 1: GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A NOMINA

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$480.552.497,00	\$528.179.887,00	\$732.868.231,00	\$806.815.216,00
TOTAL	\$480.552.497,00	\$528.179.887,00	\$732.868.231,00	\$806.815.216,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRÁFICO No 1. PLANTA DE PERSONAL



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.2 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el cuarto trimestre registra pagos por concepto de Impresos y Publicaciones por valor de \$880.000.00, comparados con los gastos ocasionados en el trimestre anterior que fueron del orden de \$298.850.00, se observa un incremento del 170%. Debido a los gastos realizados por la realización de las distintas rendiciones de cuenta por término del periodo de mandato, en los distintos aros, en impresos y publicaciones, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.

CUADRO No 2: IMPRESOS Y PUBLICACIONES

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto trimestre
UES VALLE	\$605.045,00	\$186.500,00	\$298.850,00	\$808.000,00
TOTAL	\$605.045,00	\$186.500,00	\$298.850,00	\$808.000,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

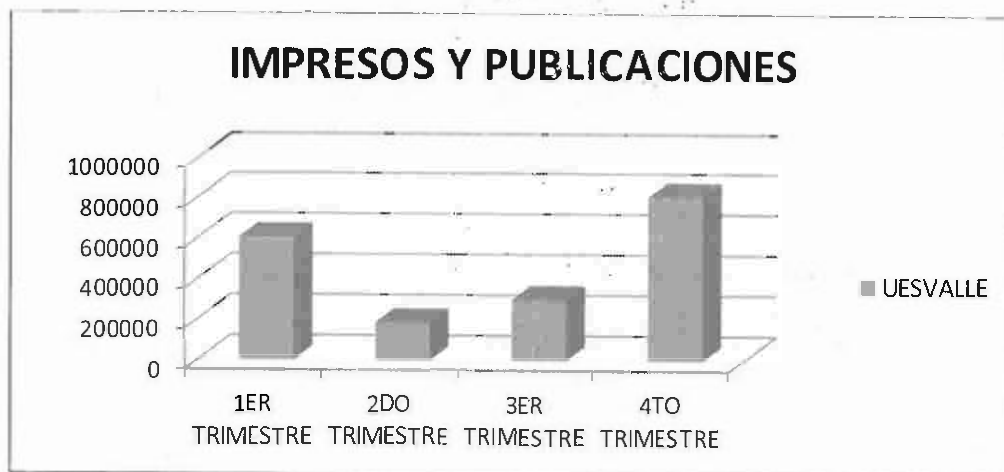
CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A-04
Tel: 57 (2) 620 6875

GRÁFICO No 2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.3 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR:

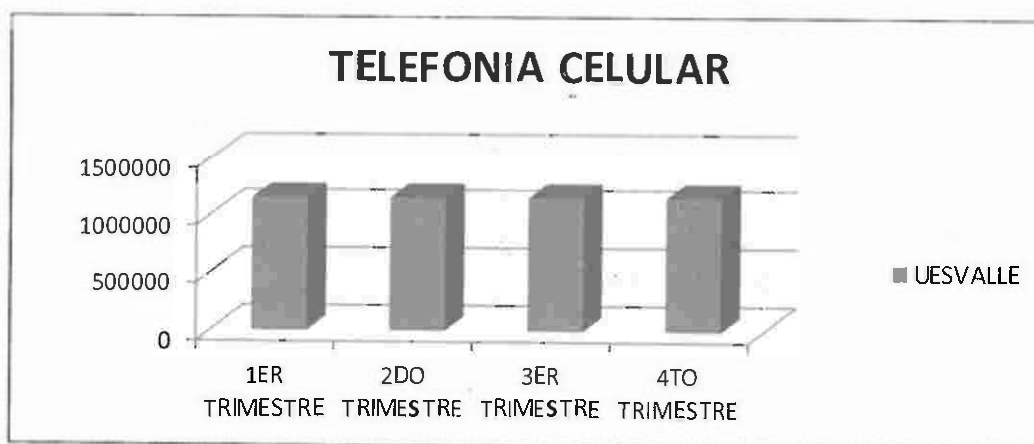
La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca nos reporta gastos por este concepto en el cuarto trimestre por la suma de \$1.151.853.00, que comparados con los gastos ocasionados por el mismo concepto durante el tercer trimestre de \$1.151.853.00, presenta un consumo igual y su porcentaje es de 0%, debido que es un servicio con una tarifa fija, gastos necesarios para el normal funcionamiento del ente descentralizado.

CUADRO No 3 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR.

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00
TOTAL	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRÁFICO No 3. TELEFONIA CELULAR



Fuente: Proceso Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

ÁREAS OPERATIVAS

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

3.4 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA.

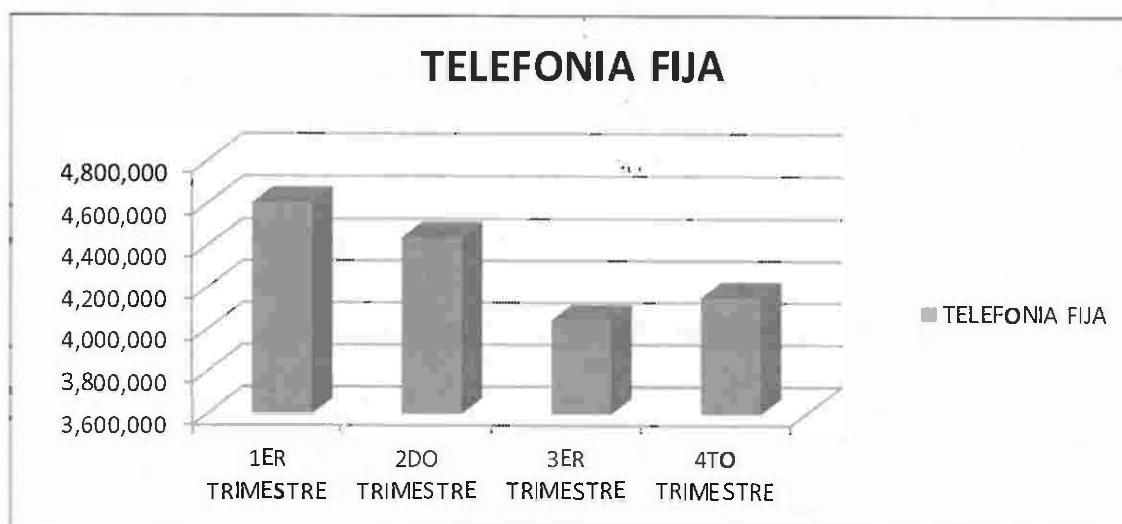
Durante el cuarto trimestre de 2019, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, realiza pagos por servicios de telefonía fija por un valor de \$4.155.443.00, comparados con los pagos efectuados en el tercer trimestre por el mismo concepto de \$4.046.875.00, se observa un incremento del 3%, por actividades propias del fin de año, gastos necesarios para el normal funcionamiento del ente descentralizado.

CUADRO No 4 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$4.604.421,00	\$4.441.160,00	\$4.046.875,00	\$4.155.443,00
TOTAL	\$4.604.421,00	\$4.441.160,00	\$4.046.875,00	\$4.155.443,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRÁFICO No 4. TELEFONIA FIJA



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.5 SERVICIOS PUBLICOS – ENERGIA, ACUEDUCTO Y ASEO:

En el cuarto trimestre de 2019, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, realizó pagos por concepto de energía, aseo, alcantarillado, gas y acueducto por valor de \$44.954.421.00, comparados con los pagos afectados en el tercer trimestre de \$45.464.117.00, se presenta un decremento del -1%, debido a la disminución del personal en el mes de diciembre, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

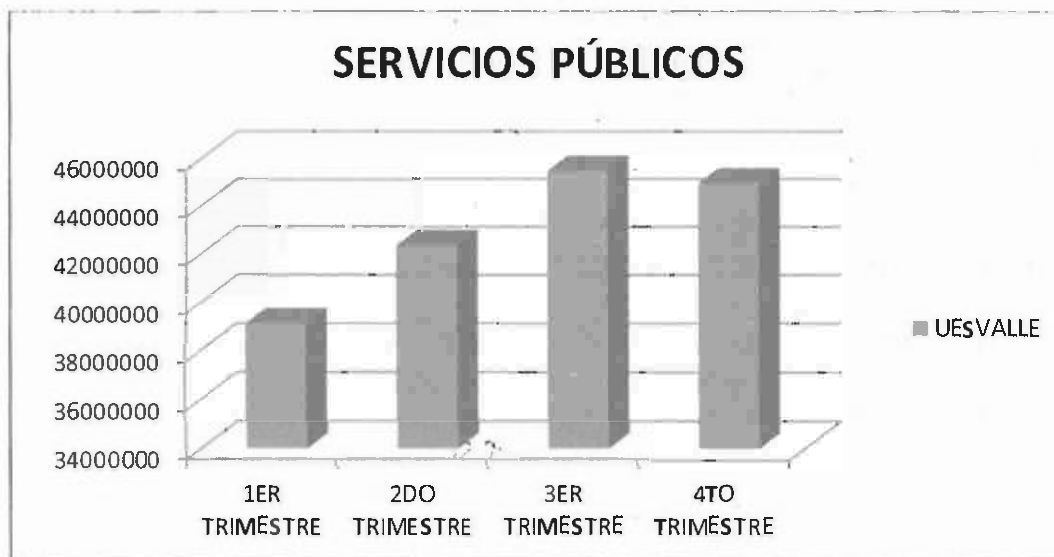
CALI
Carrera 62 No. 2A- 04
Tel: 57 (2) 620 6875

CUADRO No 5 SERVICIOS PUBLICOS ENERGIA, ACUEDUCTO Y ASEO

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$39.121.542,00	\$42.360.213,00	\$45.464.117,00	\$44.954.421,00
TOTAL	\$39.121.542,00	\$42.360.213,00	\$45.464.117,00	\$44.954.421,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRÁFICO No 5. SERVICIOS PUBLICOS



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.6 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

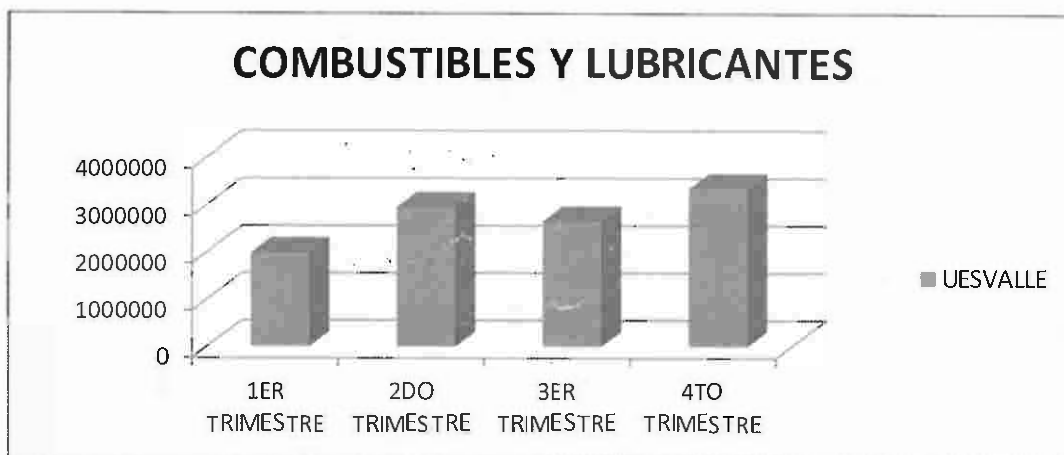
Durante el cuarto trimestre de 2019, La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, registra pagos por este concepto por valor de \$3.346.875.00, comparados con los gastos del tercer trimestre de \$2.655.979.00, se observa un incremento del 26%. Debido a la movilización del señor director por los distintos Aros, realizando rendición de cuentas y las actividades propias de la dirección. Gastos necesarios para el desplazamiento del director de la unidad en sus distintas funciones administrativas.

CUADRO No 6 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	cuarto Trimestre
UES VALLE	\$1.991.854,00	\$2.952.918,00	\$2.655.979,00	\$3.346.875,00
TOTAL	\$1.991.854,00	\$2.952.918,00	\$2.655.979,00	\$3.346.875,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRAFICO No 6. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.7 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES:

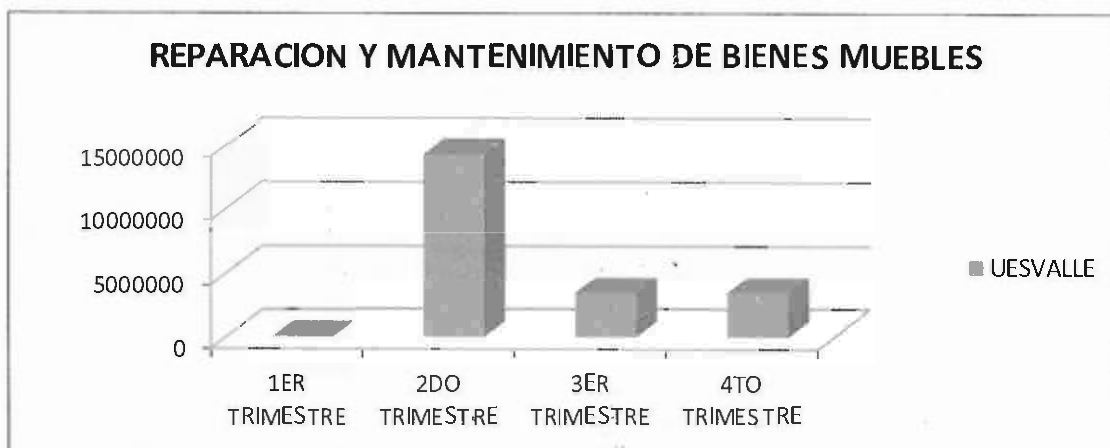
Durante el cuarto trimestre de 2019, La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, registra pagos para este concepto por valor de \$3.451.000.00, comparados con los gastos del tercer trimestre de \$3.451.000.00, se observa que mantiene una constante del 0%. Debido que no se ha suscrito contrato para mantenimiento y reparación de las impresoras y fotocopiadoras multifuncional.

CUADRO No 7: REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$0,00	\$14.347.337,00	\$3.451.000,00	\$3.451.000,00
TOTAL	\$0,00	\$14.347.337,00	\$3.451.000,00	\$3.451.000,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRAFICO No 7. REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES



Fuente: Proceso Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

3.8 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR FUNCIONAMIENTO:

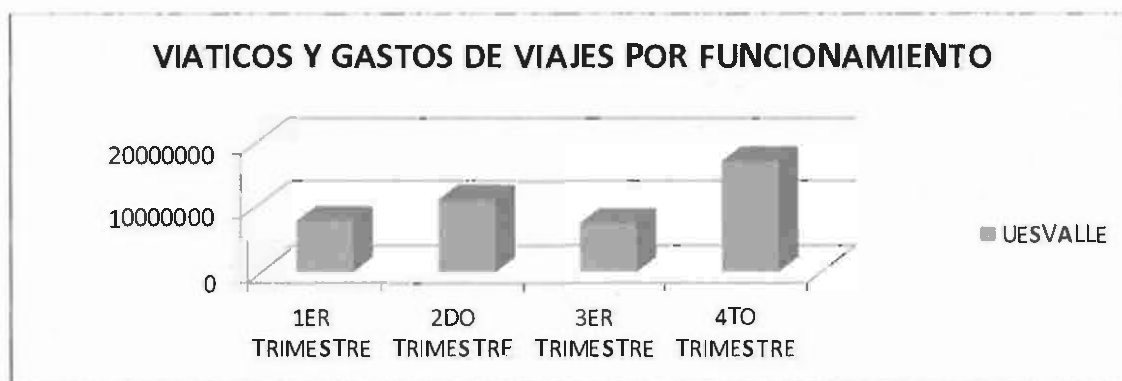
La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el tercer trimestre registra pagos para este concepto por valor de \$17.115.584.00, comparados con los gastos del segundo trimestre de \$7.494.497.00, se observa un incremento del - 128%. Debido a la culminación de actividades por término del año, gastos necesarios para el normal funcionamiento de cada organismo y así poder satisfacer las necesidades de los grupos de interés.

CUADRO No 8: VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR FUNCIONAMIENTO

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Tercer Trimestre
UES VALLE	\$7.870.439,00	\$11.154.980,00	\$7.494.497,00	\$17.115.584,00
TOTAL	\$7.870.439,00	\$11.154.980,00	\$7.494.497,00	\$17.115.584,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

GRAFICO No 8. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE POR FUNCIONAMIENTO.



Fuente: Proceso Gestión Financiera

3.9 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR INVERSIÓN:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el cuarto trimestre registra pagos para este concepto por valor de \$200.628.096.00, comparados con los gastos del tercer trimestre de \$153.979.740.00, se observa un incremento del - 30%. Debido a la culminación de actividades por término del año, gastos necesarios para el normal funcionamiento de cada organismo y así poder satisfacer las necesidades de los grupos de interés.

CUADRO No 9: VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR INVERSIÓN

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
UES VALLE	\$96.876.964,00	\$186.770.451,00	\$153.979.740,00	\$200.628.096,00
TOTAL	\$96.876.964,00	\$186.770.451,00	\$153.979.740,00	\$200.628.096,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

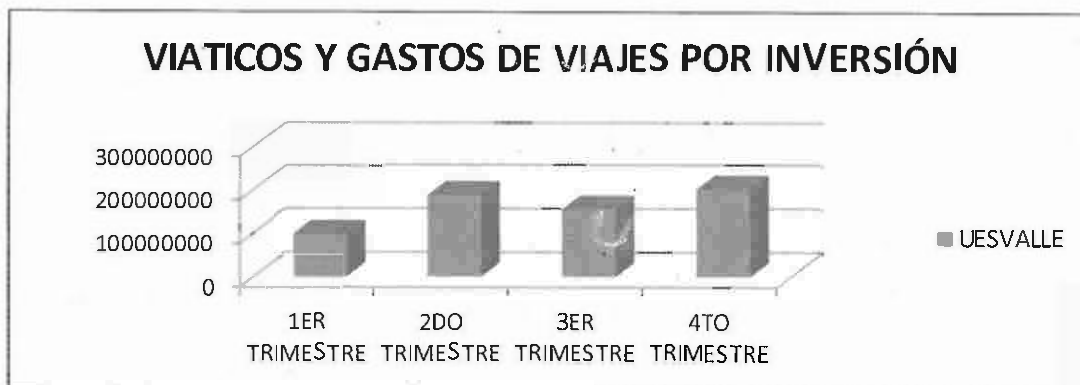
CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BLIGÁ
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

GRAFICO No 9. VIATICOS Y GASTOS DE INVERSIÓN



Fuente: Proceso Gestión Financiera

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, la Oficina de Control Interno considera que la entidad acoge en términos generales los lineamientos que se encuentran definidos en lo relacionado con la Austeridad en el Gasto y da cumplimiento al marco normativo, salvo en los casos de Impresos y Publicaciones que estuvo superior con un 170% de lo que normalmente se genera en el trimestre y Viáticos y Gastos de Viajes por Funcionamiento, que también supero el 128% de lo que generalmente se consume en el trimestre, situación que merece un análisis por su aumento.

Atentamente,

ANIBAL SERNA AGUILAR

Asesor Oficina de Control Interno de Gestión

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A- 04
Tel: 57 (2) 620 6875