

## **DIRECCIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

#### **Elaborado por;**

Aníbal Serna Aguilar - Asesor Oficina Control Interno  
Nilson Arboleda Torres – Profesional de Apoyo

Santiago de Cali, Abril 15 de 2019

#### **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](http://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 AUSTERIDAD DEL GASTO

### 1. 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 primer 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 y viáticos en el periodo fiscal Enero a Marzo de 2019.

### 3. CRITERIOS EVALUADOS

#### 3.1 SERVICIOS DE PERSONAL DE PLANTA:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el primer trimestre del 2019 registra por gastos de Nomina, Personal de Planta un valor de \$480.552.497.00, comparados con el trimestre anterior donde se presentó una ejecución de \$1.819.199.484.00, se observa un decremento del -74%, la razón de este decremento se dio debido a que, los gastos de nómina de fin de año se incrementan por el pago de las primas legales y extralegales de ley.

#### CUADRO No 1: GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A NOMINA

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$1.819.199.484,00	\$480.552.497,00
TOTAL	\$1.819.199.484,00	\$480.552.497,00

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

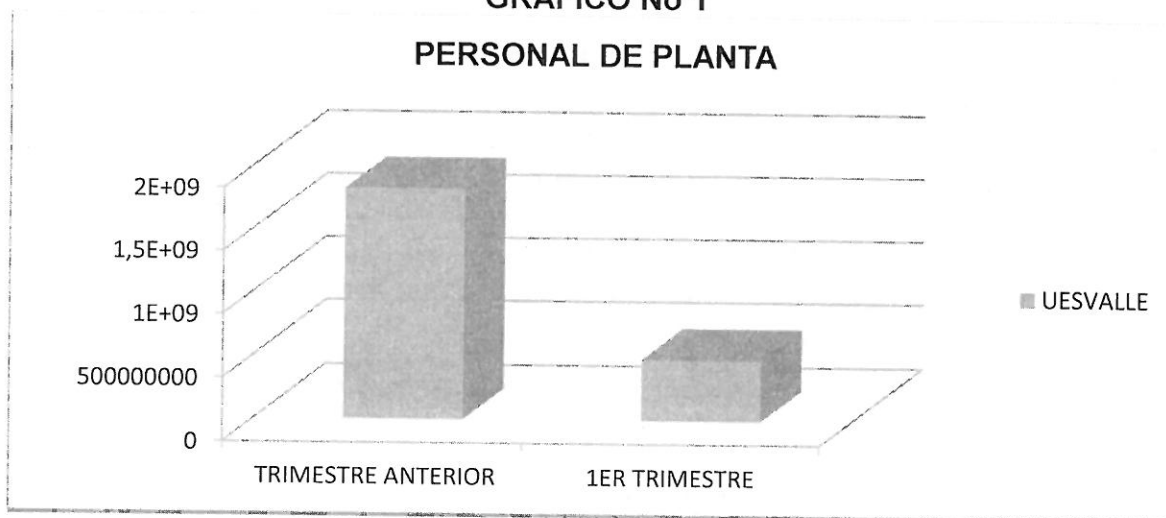
CARTAGO  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

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 1**  
**PERSONAL DE PLANTA**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.2 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

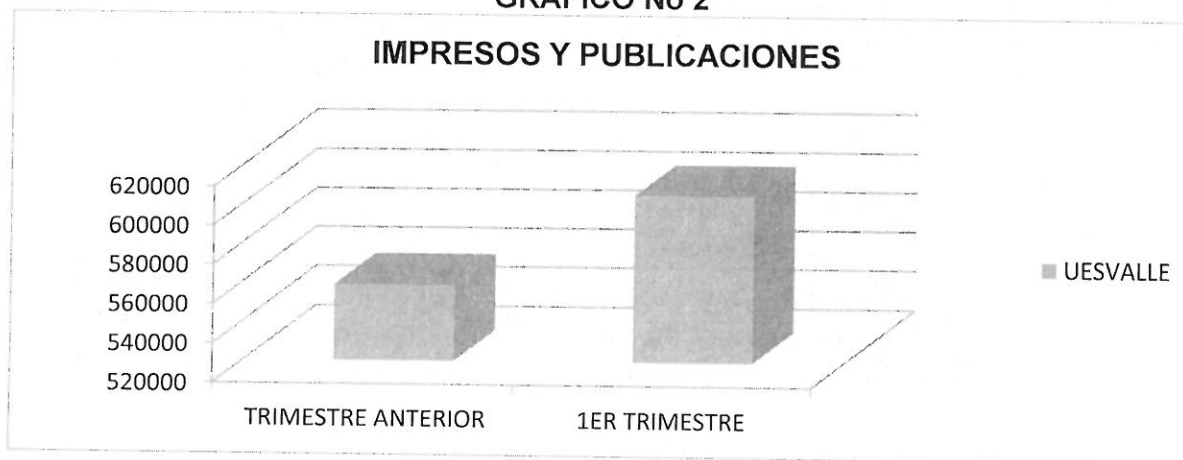
La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el primer trimestre registra pagos por concepto de Impresos y Publicaciones por valor de \$605.045.00, comparados con los gastos ocasionados en el trimestre anterior que fueron del orden de \$558.500.00, se observa un incremento del 8%. Debido a la publicidad efectuada para la rendición de cuentas de la UESVALLE.

**CUADRO No 2: IMPRESOS Y PUBLICACIONES**

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$558.500,00	\$605.045,00
TOTAL	\$558.500,00	\$605.045,00

**GRÁFICO No 2**

### IMPRESOS Y PUBLICACIONES



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

### 3.3 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca nos reportan gastos por este concepto en el primer trimestre por la suma de \$1.151.853.00, que comparados con los gastos ocasionados por el mismo concepto durante el trimestre anterior de \$1.109.637.00, presentaron un aumento del 4%, debido al incremento de las tarifas del nuevo año, gastos que fueron necesarios para el normal funcionamiento del ente descentralizado.

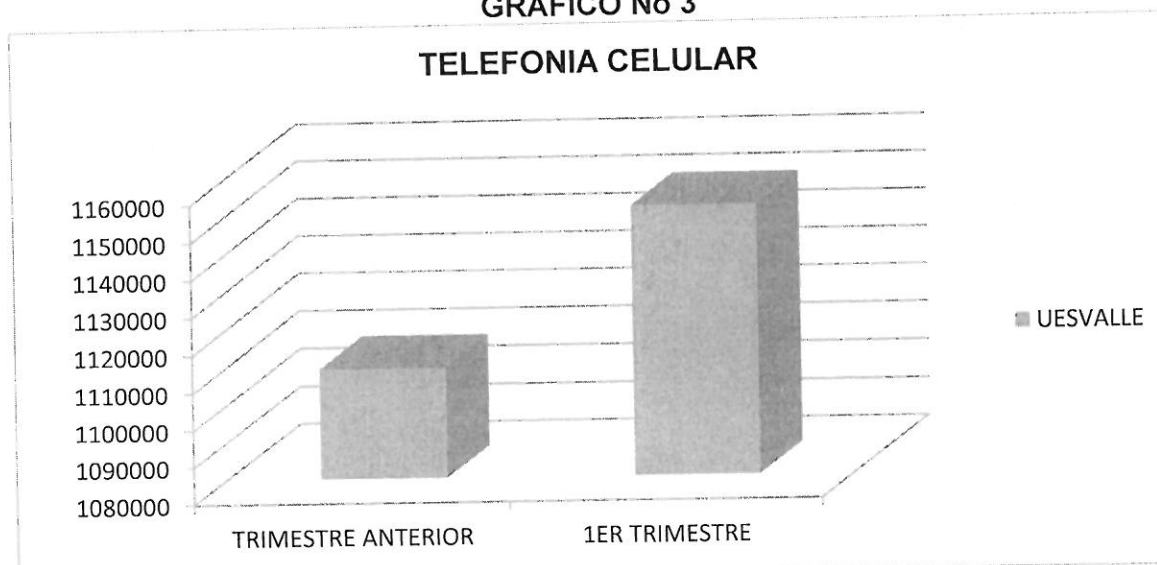
**CUADRO No 3 SERVICIOS DE TELEFONIA CELULAR**

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$1.109.637,00	\$1.151.853,00
TOTAL	\$1.109.637,00	\$1.151.853,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRÁFICO No 3**

#### TELEFONIA CELULAR



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.4 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA.

Durante el primer trimestre de 2019, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, realiza pagos por servicios de telefonía fija por un valor de \$4.604.421.00, comparados con los pagos efectuados en el trimestre anterior por el mismo concepto de \$4.561.522.00, se observa un ligero incremento del 1%, gastos necesarios para el normal funcionamiento del ente descentralizado.

#### 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

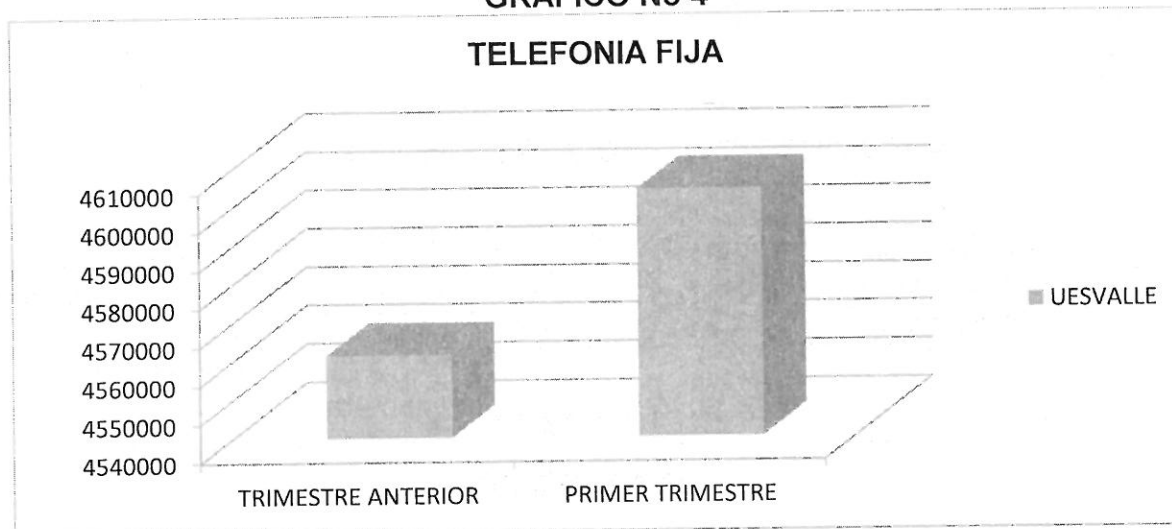
**CALI**  
Carrera 62 No. 2A - 04  
Tel: 57 (2) 620 6875

#### CUADRO No 4. SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$4.561.522,00	\$4.604.421,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.561.522,00</b>	<b>\$4.604.421,00</b>

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRÁFICO No 4**  
**TELEFONIA FIJA**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.5 SERVICIOS PUBLICOS – ENERGIA, ACUEDUCTO Y ASEO:

En el primer 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 \$39.121.542.00, comparados con los pagos afectados en el trimestre anterior de \$40.040.590.00, se presenta un decremento del -2%, debido a menor consumo por comienzo de año, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.

#### CUADRO No 5 SERVICIOS PUBLICOS ENERGIA, ACUEDUCTO Y ASEO

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$40.040.590,00	\$39.121.542,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$40.040.590,00</b>	<b>\$39.121.542,00</b>

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

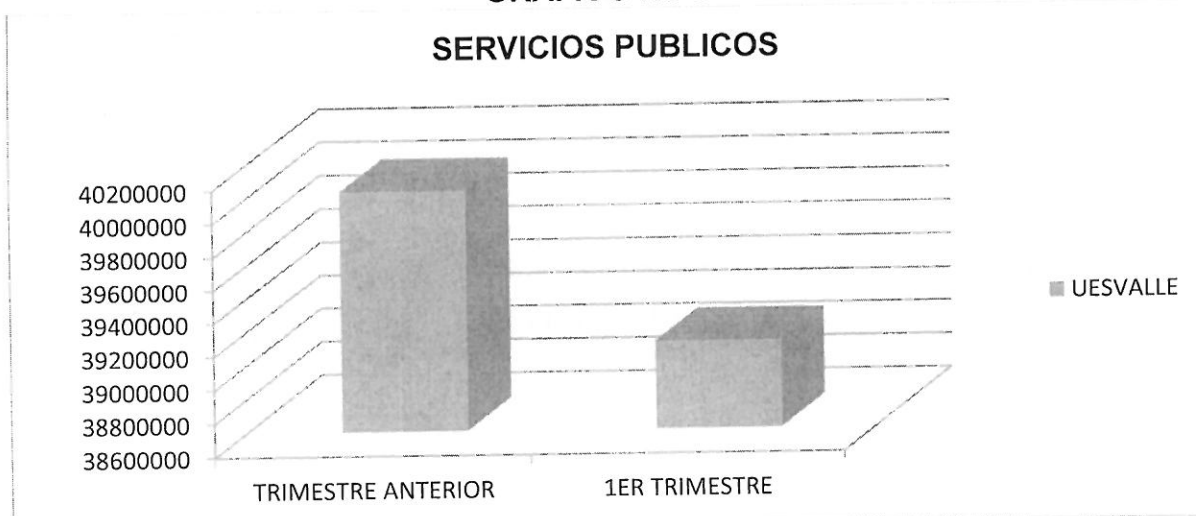
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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 5**  
**SERVICIOS PUBLICOS**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.6 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

Durante el primer trimestre de 2019, La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, registra pagos por este concepto por valor de \$1.991.854.00, comparados con los gastos del trimestre anterior de \$2.721.171.00, se observa una disminución del -27%. Debido a menor consumo por comienzo de año, para el desplazamiento del director de la unidad en sus distintas funciones administrativas.

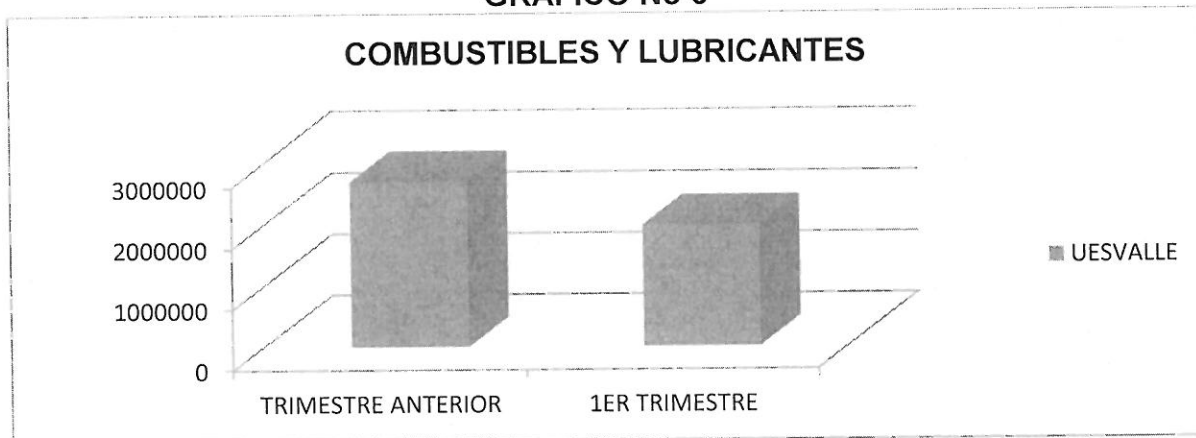
**CUADRO No 6 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$2.721.171,00	\$1.991.854,00
TOTAL	\$2.721.171,00	\$1.991.854,00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRAFICO No 6**

### COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



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

### 3.7 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:

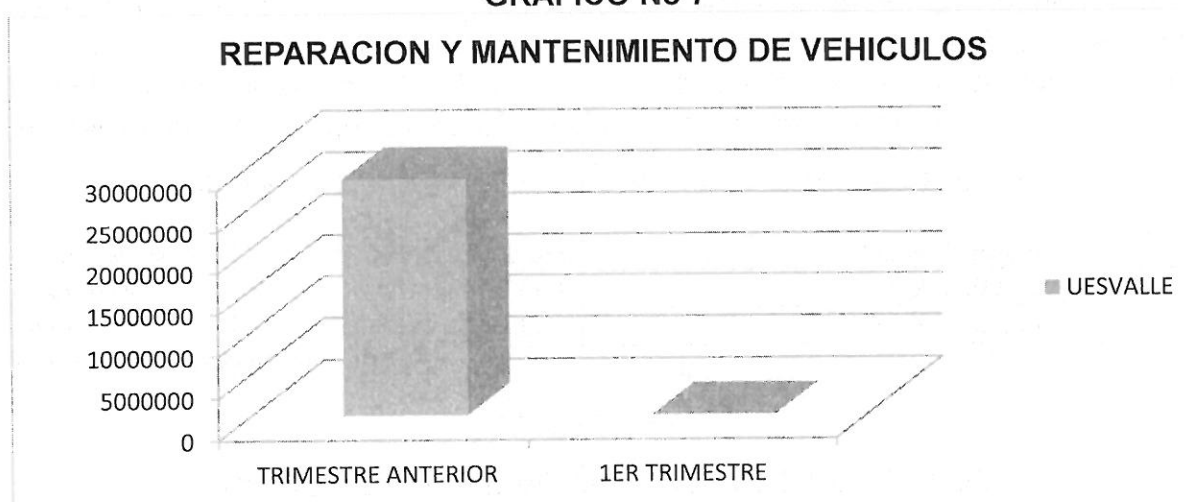
En el primer trimestre 2019, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, realizó pagos por concepto de Reparación y Mantenimiento de Vehículos por valor de \$1.000.000.00, comparados con los pagos Afectados en el trimestre anterior de \$28.448.373.00, se presenta un decremento de 96.49%, debido a que los vehículos fueron sometidos a mantenimiento preventivo y correctivo durante el periodo junio diciembre de 2018 y que no se ha suscrito el contrato de mantenimiento del parque automotor en la presente vigencia fiscal.

**CUADRO No 7 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS**

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
<b>UES VALLE</b>	\$28.448.373,00	\$1.000.000.00
<b>TOTAL</b>	\$28.448.373,00	\$1.000.000.00

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRAFICO No 7**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.8 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES:

Durante el primer trimestre de 2019, La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no registra pagos por este concepto debido. Los gastos ocasionados en el trimestre inmediatamente anterior, obedecieron como ejecución del contrato de mantenimiento de las impresoras, calibración de equipos y mantenimiento de aires acondicionados.

**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

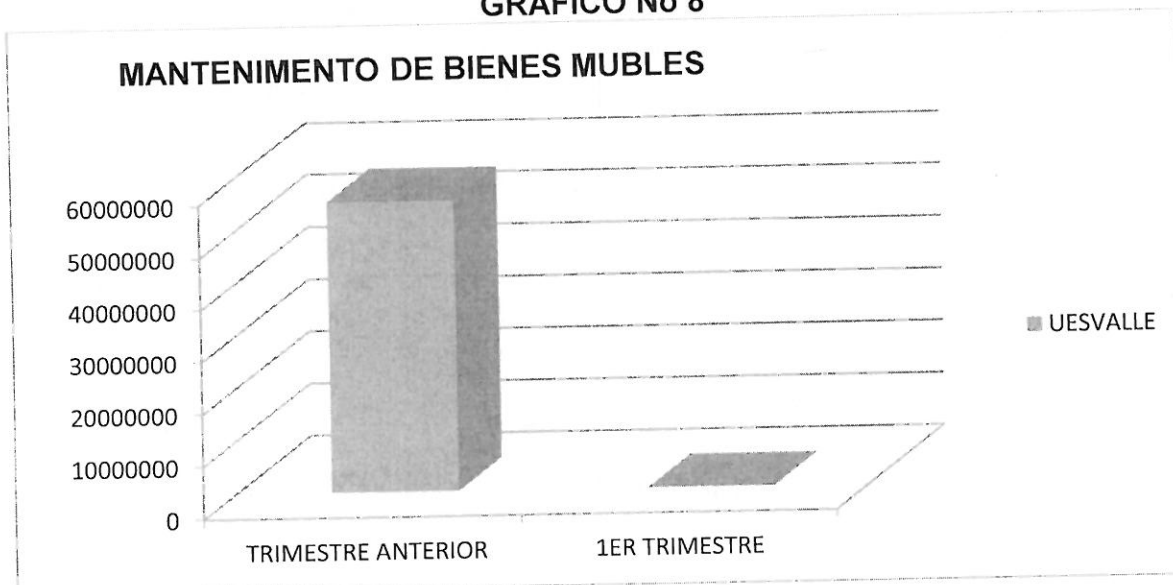
**CALI**  
Carrera 62 No. 2A - 04  
Tel: 57 (2) 620 6875

## CUADRO No 8: REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES Y EQUIPOS

ORGANISMO	Trimestre Anterior	Primer Trimestre
UES VALLE	\$55.622.011,00	\$,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$55.622.011,00</b>	<b>\$,00</b>

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRAFICO No 8**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

**3.9 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES:** La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el primer trimestre del 2019 registra por Viáticos y Gastos de Viaje un valor de \$7.870.439.00, 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 FUNCIONAMIE TO

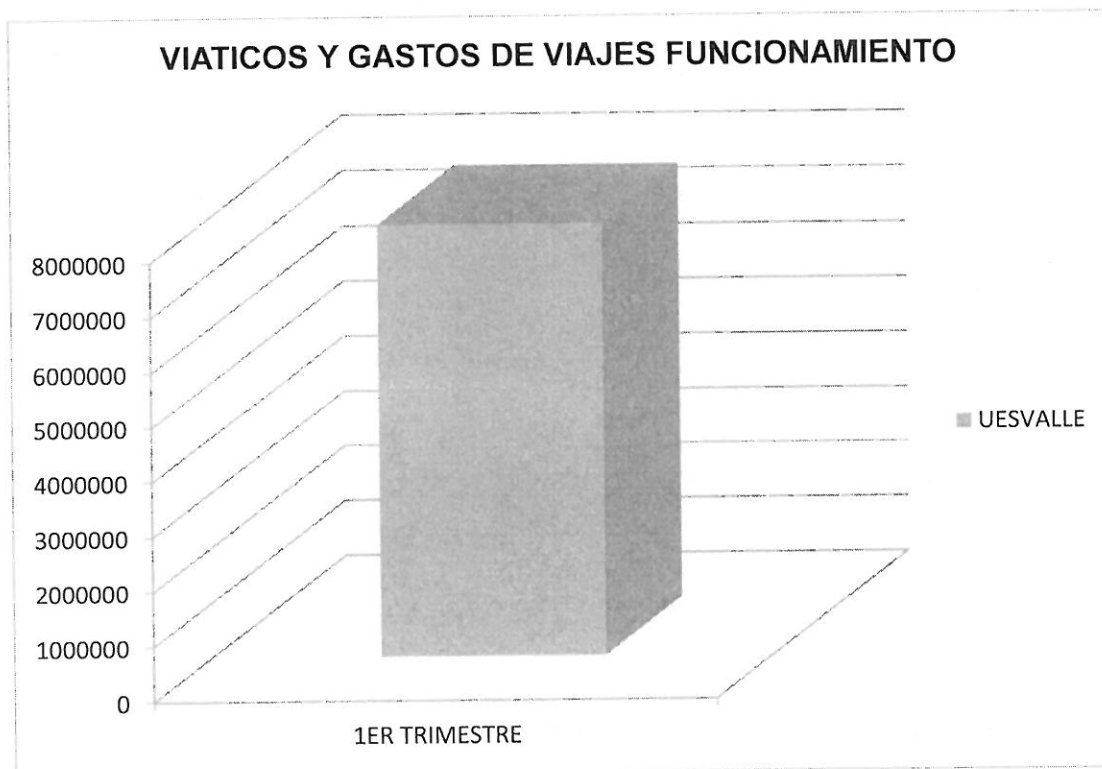
ORGANISMO	Primer Trimestre
UES VALLE	\$7.870.439,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.870.439,00</b>

Fuente: Proceso Gestión Financiera

Para el análisis de austeridad en el gasto, este concepto no se tuvo en cuenta en la vigencia anterior, debido a ello, no presenta comparativo.



**GRAFICO No 9**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.10 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR INVERSIÓN:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el primer trimestre del 2019 registra por Viáticos y Gastos de Viaje por Inversión, un valor de \$96.876.964.00, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la organización y así poder satisfacer las necesidades de los grupos de interés.

**CUADRO No 9: VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES INVERSIÓN**

ORGANISMO	Primer Trimestre
UES VALLE	\$96.876.964,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$96.876.964,00</b>

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**

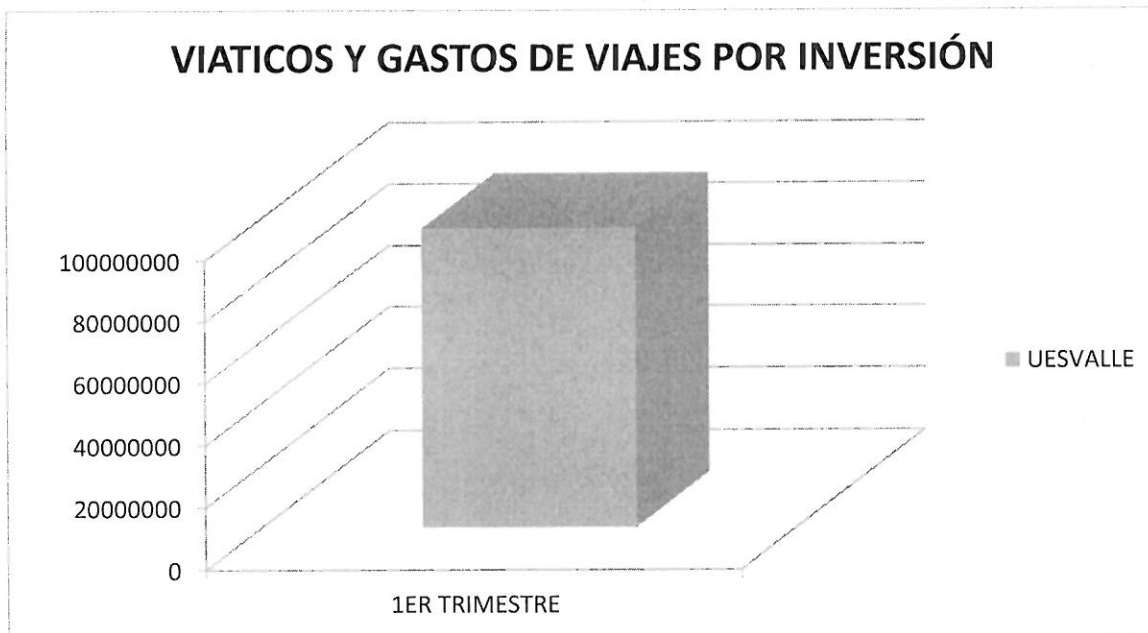
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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

**GRAFICO No 10**



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.

Dentro del Plan Anual de Adquisiciones, se contempla la contratación del mantenimiento del parque automotor por valor de \$150.000.000.00, sin embargo a la fecha no se ha suscrito el contrato. En este sentido se hace necesario que se agilice el proceso contractual para el mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor y de esta forma garantizar el cumplimiento de la misión institucional.

Atentamente,

  
**ANIBAL SERNA AGUILAR**  
Asesor Oficina de Control Interno de Gestión

Proyecto y Transcribió: Nilson Arboleda Torres, Profesional de apoyo

### 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