

## **DIRECCIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

**Elaborado por;**

**Aníbal Serna Aguilar**  
Asesor Oficina Control Interno

**Nilson Arboleda Torres**

Profesional de Apoyo

Santiago de Cali, Octubre 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 tercer 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 Julio a Septiembre de 2019.

### 3. CRITERIOS EVALUADOS

#### 3.1 SERVICIOS DE PERSONAL DE PLANTA:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el tercer trimestre del 2019 registra por gastos de Nomina, Personal de Planta un valor de \$732.868.231.00, comparados con el trimestre anterior, donde se presentó una ejecución de \$528.179.887.00, se observa un incremento del 39%, la razón de este incremento obedeció al pago del ajuste e incremento salarial retroactivo, pagos de vacaciones compensadas y primas de mitad 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
UES VALLE	\$480.552.497,00	\$528.179.887,00	\$732.868.231,00
TOTAL	\$480.552.497,00	\$528.179.887,00	\$732.868.231,00

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

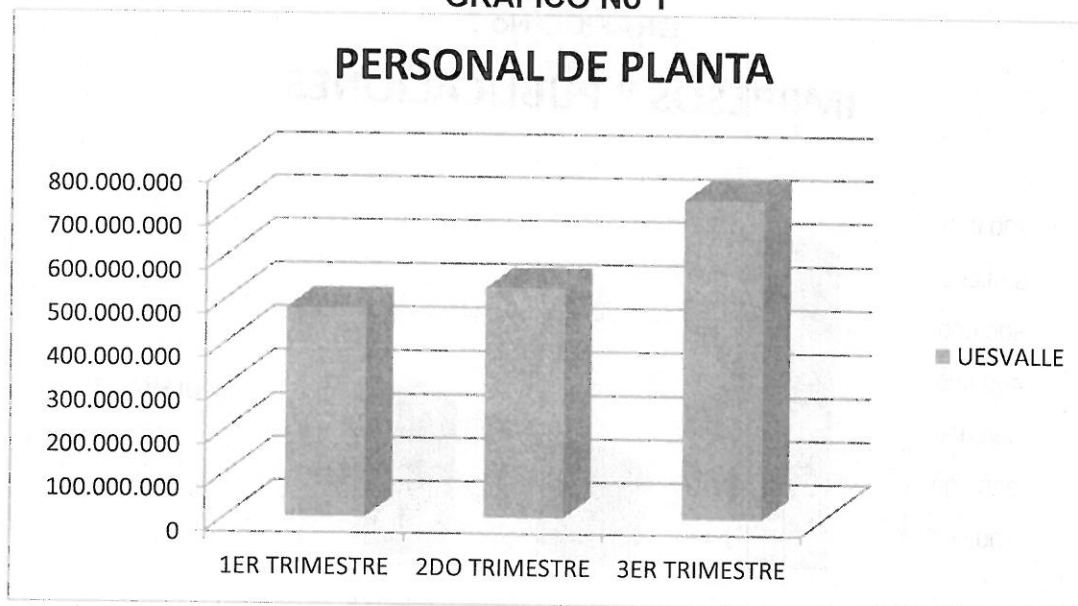
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.2 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el tercer trimestre registra pagos por concepto de Impresos y Publicaciones por valor de \$298.850.00, comparados con los gastos ocasionados en el trimestre anterior que fueron del orden de \$186.500.00, se observa un incremento del 60%. Debido a los gastos realizados por las cajas menores 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
UES VALLE	\$605.045,00	\$186.500,00	\$298.850,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$605.045,00</b>	<b>\$186.500,00</b>	<b>\$298.850,00</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**

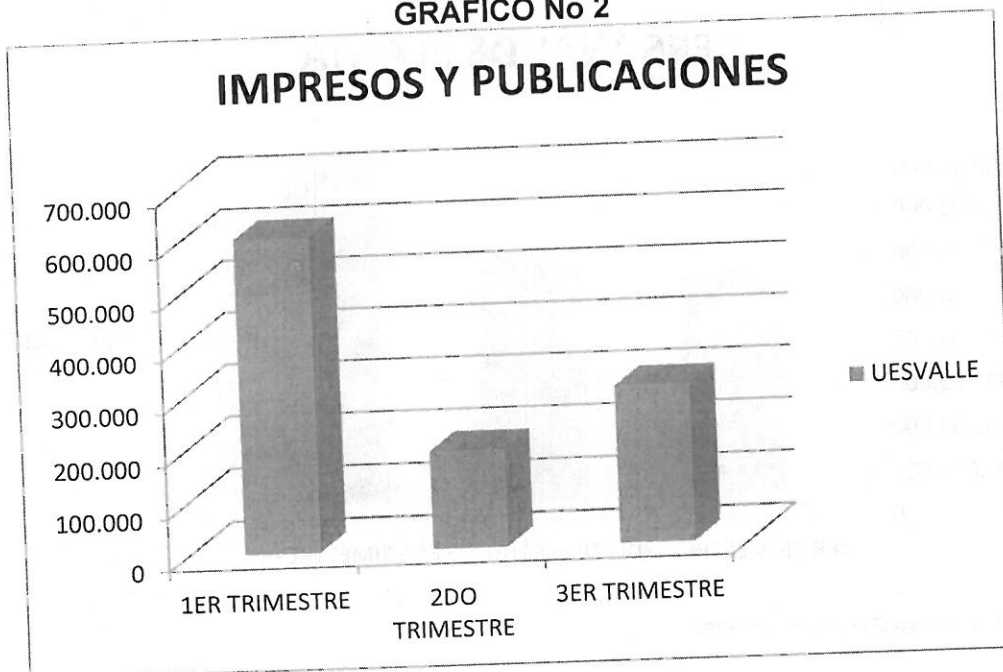
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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 2**



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 tercer trimestre por la suma de \$1.151.853.00, que comparados con los gastos ocasionados por el mismo concepto durante el segundo 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
UES VALLE	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00	\$1.151.853,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.151.853,00</b>	<b>\$1.151.853,00</b>	<b>\$1.151.853,00</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](http://www.uesvalle.gov.co)

#### ÁREAS OPERATIVAS

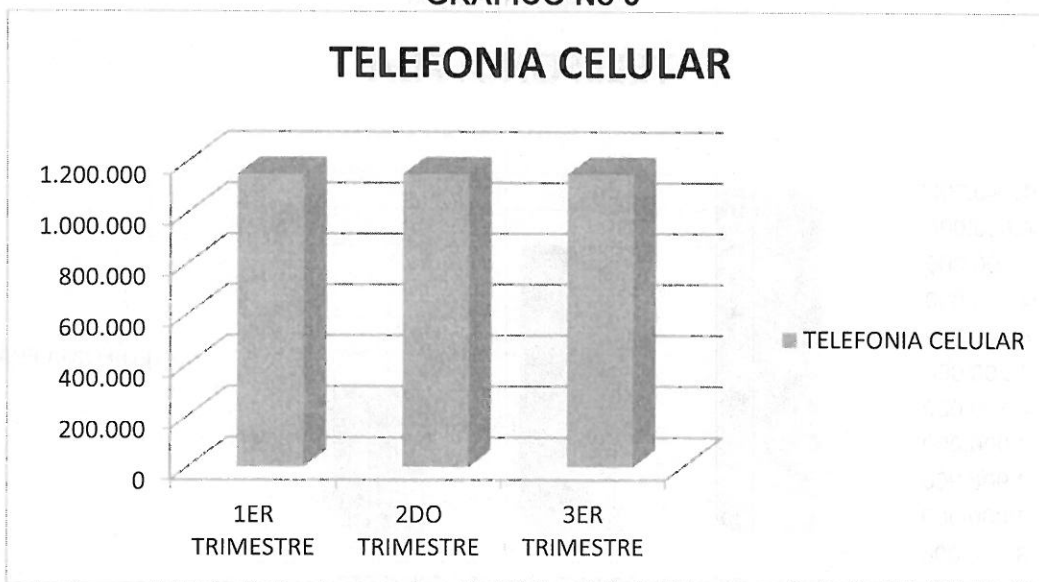
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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

**GRÁFICO No 3**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.4 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA.

Durante el segundo trimestre de 2019, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, realiza pagos por servicios de telefonía fija por un valor de \$4.046.875.00, comparados con los pagos efectuados en el segundo trimestre por el mismo concepto de \$4.441.160.00, se observa un decremento del -9%, gastos necesarios para el normal funcionamiento del ente descentralizado.

**CUADRO No 4 SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA**

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
UES VALLE	\$4.604.421,00	\$4.441.160,00	\$4.046.875,00
<b>TOTAL</b>	\$4.604.421,00	\$4.441.160,00	\$4.046.875,00

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

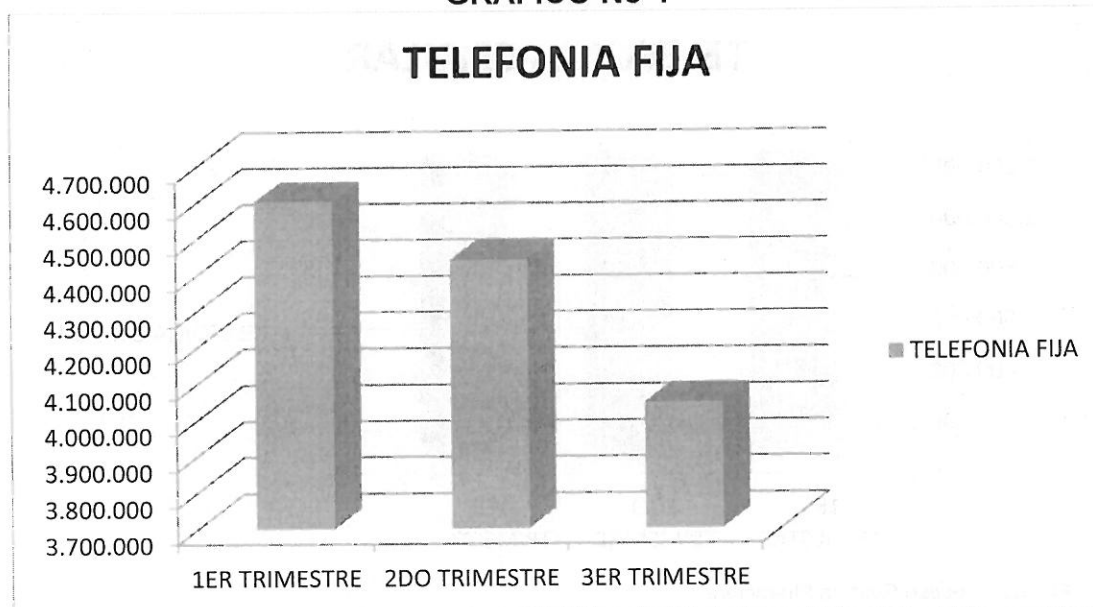
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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 4**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

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

En el segundo 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 \$45.464.117.00, comparados con los pagos afectados en el segundo trimestre de \$42.360.213.00, se presenta un Incremento del 7%, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.

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

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
<b>UES VALLE</b>	\$39.121.542,00	\$42.360.213,00	\$45.464.117,00
<b>TOTAL</b>	\$39.121.542,00	\$42.360.213,00	\$45.464.117,00

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**

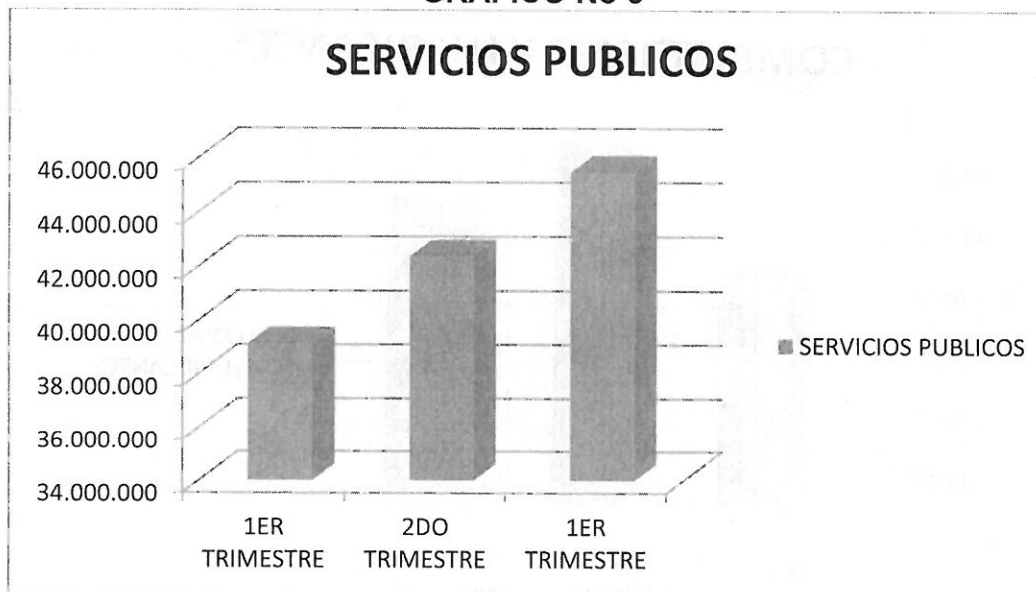
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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 5**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.6 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

Durante el tercer trimestre de 2019, La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, registra pagos por este concepto por valor de \$2.655.979.00, comparados con los gastos del segundo trimestre de \$2.952.918.00, se observa un decremento del -10%. Debido a la normalización de 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
UES VALLE	\$1.991.854,00	\$2.952.918,00	\$2.655.979,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.991.854,00</b>	<b>\$2.952.918,00</b>	<b>\$2.655.979,00</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

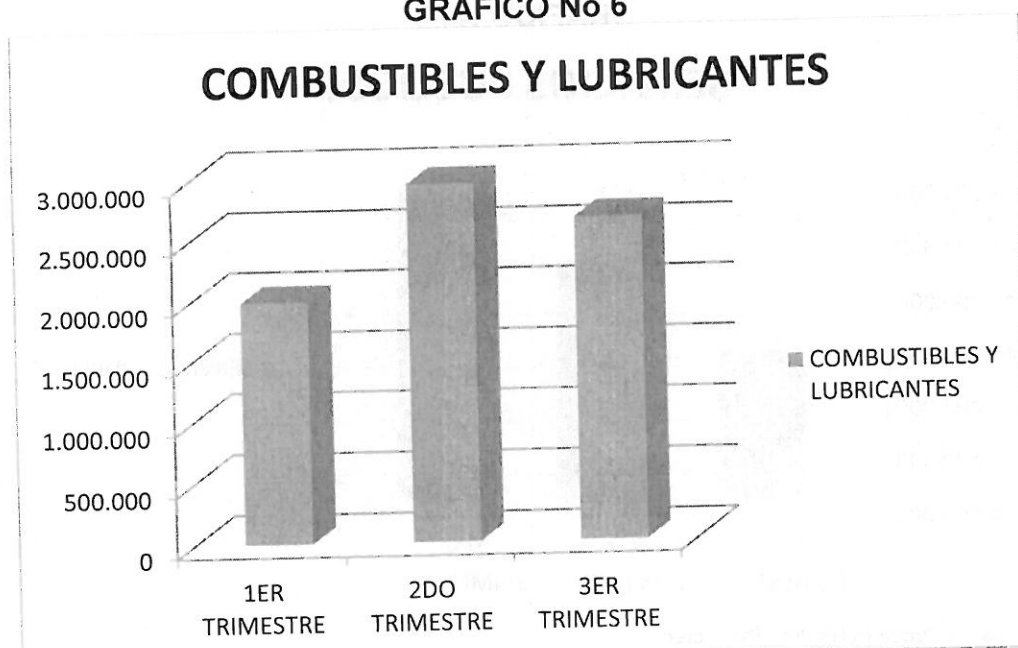
**TULUÁ**  
Carrera 30 No. 32-91  
Tel: 57 (2) 224 4616

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

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



**GRAFICO No 6**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.7 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, durante los tres trimestres, no registra pagos por este concepto, después de haberse suscrito el contrato de mínima cuantía efectuado en el tercer trimestre, para Reparación y Mantenimiento de Vehículos.

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

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
UES VALLE	\$0,00	\$0,00	\$0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</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

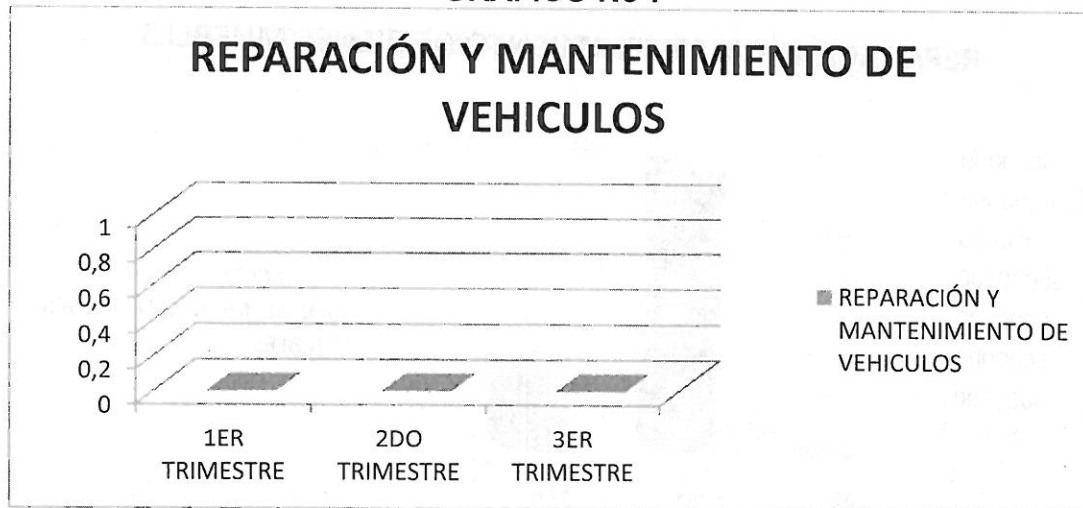
**TULUÁ**  
Carrera 30 No. 32-91  
Tel: 57 (2) 224 4616

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

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



**GRAFICO No 7**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.8 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES:

Durante el tercer 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 segundo trimestre de \$14.347.337.00, se observa una disminución del -76%. Debido que en el tercer trimestre no se ha suscrito contrato para mantenimiento y reparación de las impresoras y fotocopiadoras multifuncional.

**CUADRO No 8: REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES**

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
UES VALLE	\$0,00	\$14.347.337,00	\$3.451.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$14.347.337,00</b>	<b>\$3.451.000,00</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

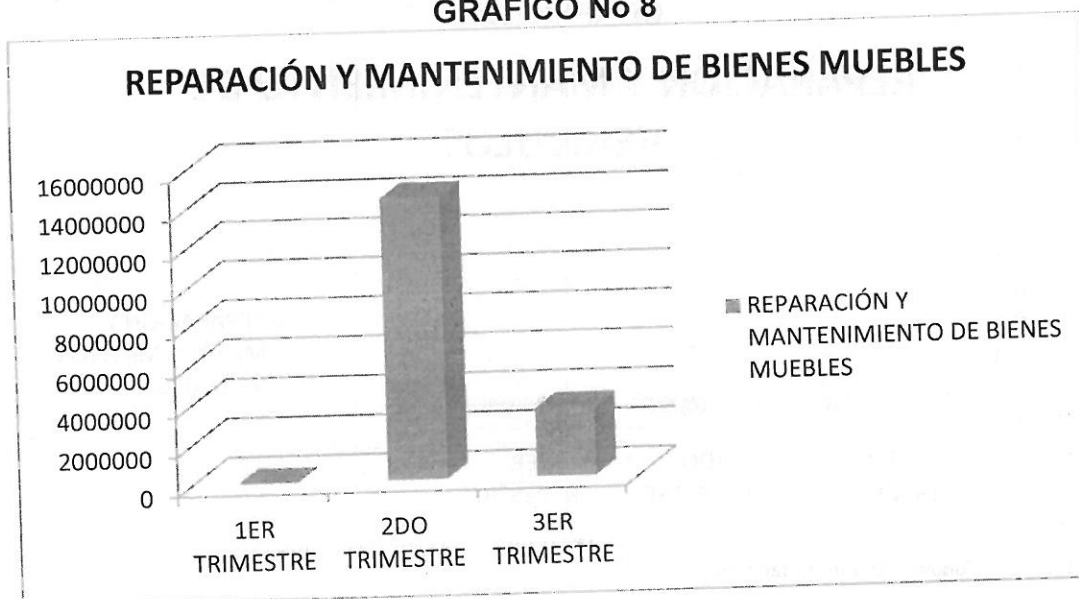
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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 8**



Fuente: Proceso Gestión Financiera

### 3.9 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 \$7.494.497.00, comparados con los gastos del segundo trimestre de \$11.154.980.00, se observa un decremento del -33%. Debido a la incorporación de profesionales de apoyo que, permitió la normalización de las actividades de los diferentes procesos, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y así poder satisfacer las necesidades de los grupos de interés.

**CUADRO No 9: VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES POR FUNCIONAMIENTO**

ORGANISMO	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre
UES VALLE	\$7.870.439,00	\$11.154.980,00	\$7.494.497,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.870.439,00</b>	<b>\$11.154.980,00</b>	<b>\$7.494.497,00</b>

Fuente: Proceso Gestión Financiera

**GRAFICO No 9**

#### 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

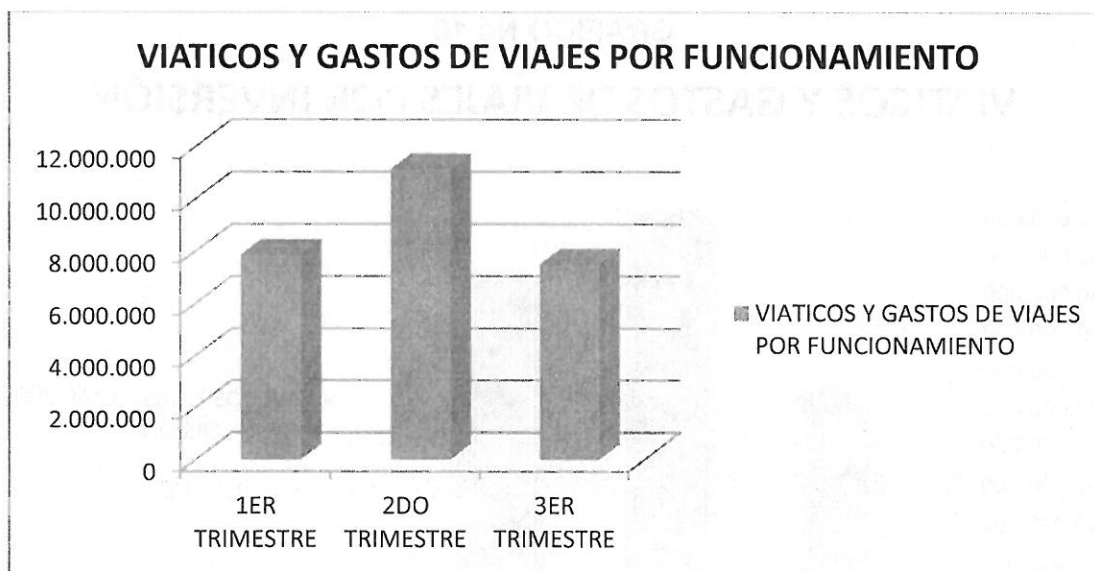
#### ÁREAS OPERATIVAS

**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



Fuente: Proceso Gestión Financiera

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

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, en el tercer trimestre registra pagos para este concepto por valor de \$186.770.451.00, comparados con los gastos del segundo trimestre de \$153.979.740.00, se observa un decremento del -18%. Debido a la incorporaron de profesionales de apoyo que, permitió la normalización de las actividades de los diferentes, gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, 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
UES VALLE	\$96.876.964,00	\$186.770.451,00	\$153.979.740,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$96.876.964,00</b>	<b>\$186.770.451,00</b>	<b>\$153.979.740,00</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

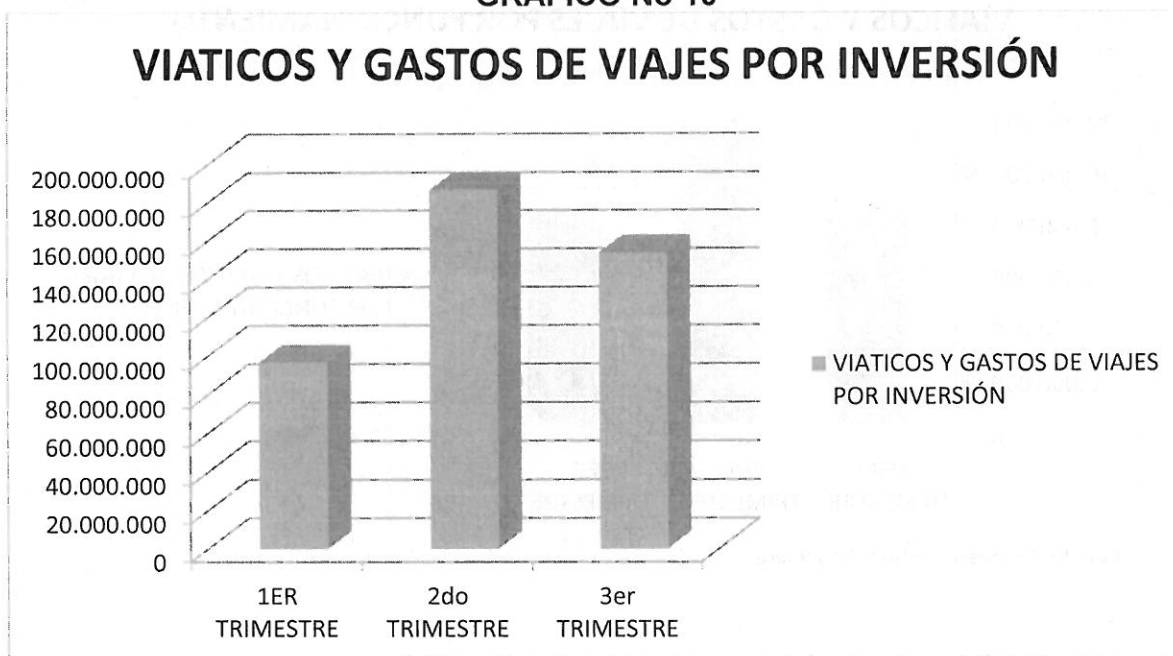
**CARTAGO**  
Carrera 3A No. 1A-05  
Tel: 57 (2) 212 8644

**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.

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