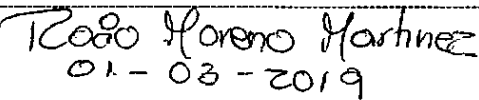
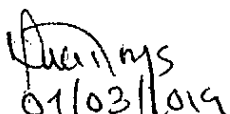

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. NIT. 844.000.733-4	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

813.03.25.01.0107.19

TITULO:	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO- Con corte a 31 de Diciembre de 2018.
FECHA:	Febrero 13 de 2019.
ELABORO:	Transito Rodríguez Martínez /Auxiliar Administrativa Oficina de Control Interno.
REVISÓ:	Freddy Alexander Larrota Cantor//Profesional de Control Interno (E)
OBJETO:	Rendir informe de Austeridad del Gasto Público, respecto de los gastos generados por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.S.P. durante el cuarto trimestre del año 2018 (Octubre, Noviembre y Diciembre de 2018). Asimismo, se realizó una comparación de los compromisos presupuestales acumulados de las vigencias 2017 y 2018.
DESTINATARIO:	Jorge Ernesto Silva Gómez// Agente Especial
DESTINATARIO:	José Andrés Corredor Gaitán// Director Adm. Y Financiero

Jorge Ernesto Silva Gómez// Agente Especial	 01 - 03 - 2019
José Andrés Corredor Gaitán// Director Adm. Y Financiero	 01/03/2019

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P R.T. 844.000.752-4</p>	<h1>INFORMES</h1>		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

INTRODUCCIÓN


La austeridad del gasto tiene como objetivo los gastos generales: acuerdos marcos de precios, gastos en publicaciones, viajes y viáticos, vehículos y combustible, papelería y telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones, modificaciones de estructura administrativas y gastos en nómina y reducción de contratación. El seguimiento de la racionalización debe ser realizado por la oficina de control interno.

El tema de racionalización de gasto debe ser incluido en los informes de rendición de cuentas, en el marco de plan de austeridad, de acuerdo con el numeral 4, inciso b, de la directiva presidencial 06 de 2014, los informes que al respecto este obligado a presentar ante el representante legal.

En cumplimiento al marco legal vigente la oficina de control interno de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP, presenta el informe de austeridad y eficiencia en el gasto público para el periodo comprendido entre el 01 de octubre al 31 de Diciembre de 2018. Asimismo, se realizó una comparación de los compromisos presupuestales acumulados de algunos rubros de las vigencias 2017 y 2018.

2. MARCO LEGAL:

- ✓ Decreto 26 de 1998. Por el cual se dictan normas de austeridad del gasto.
- ✓ Decreto 1737 de 1998. Por el cual se expiden 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 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."
- ✓ Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"
- ✓ Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998
- ✓ Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." Que indica: Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o

	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.

- ✓ Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.
- ✓ Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual se deroga la Directiva 05 y 06 de 2014 e imparte lineamientos complementarios al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014, como medidas adicionales al recorte del 1% en gastos de funcionamiento e inversión aprobado en la Ley de Presupuesto 2016.
- ✓ Circular N°. 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 N°. 024 de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Público que elaboran las Oficinas de Control Interno.
- ✓ Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, ART. 104. Plan de Austeridad del Gasto.

3. OBJETIVO


Realizar seguimiento al cumplimiento de las normas en el marco, del Plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; direccionado por el Gobierno Nacional y determinar el comportamiento de los gastos frente a las metas institucionales y efectuar recomendaciones a que haya lugar.

4. ALCANCE

Realizar seguimiento a la ejecución de los gastos de la EAAAY, en el cuarto trimestre de la vigencia 2018, en el marco de la política de austeridad del gasto. Este seguimiento se proyectó sobre el análisis de la información de administración de personal, contratación de servicios personales, servicios públicos, gastos generales, mantenimiento y uso de vehículos. Asimismo, se realizó una comparación de los compromisos presupuestales acumulados de algunos rubros de las vigencias 2017 y 2018.

5. METODOLOGÍA:

La Oficina de Control Interno, para la elaboración de este informe cuenta con las ejecuciones presupuestales de gastos de los meses de octubre, noviembre y Diciembre de 2017 y 2018. Los pagos y egresos de tesorería realizados en este cuarto trimestre, al igual los gastos efectuados en nómina, servicios públicos, manejo de celulares y de vehículos y motocicletas.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.735-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2018

6.1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

6.1.1 Planta de personal


El Decreto 2209 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, modificatorio del Decreto 1737 de 1998, para el caso de la administración de personal y contratación de servicios personales, establece: que "(...) los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratan".

A 31 de Diciembre de 2018 la empresa cuenta con una planta de personal aprobada mediante Resoluciones N°. 112.00.43.00.0778.11 y N°. 112.00.43.00.0779.11, con 99 cargos de los cuales, 5 son de libre nombramiento y remoción; durante el cuarto trimestre de 2018 la EAAAY contó con:

- ✓ 91 trabajadores, de los cuales son a término indefinido.
- ✓ 5 trabajadores de libre nombramiento y remoción.
- ✓ Contratos a término fijo durante el mes de Octubre 177, Noviembre 178 y Diciembre 177.
- ✓ 4 trabajadores por Contrato de Prestación de Servicios que iniciaron contrato en el mes de noviembre.
- ✓ En el mes de octubre y diciembre no hubo ingresos de contrato por prestación de servicios.
- ✓ Aprendices SENA la Empresa tuvo contratado durante el mes de Octubre 32, Noviembre 17 y Diciembre 16.

TIPO DE VINCULACIÓN	PLANTA DE PERSONAL CUARTO TRIMESTRE DE 2018		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Libre Nombramiento y Remoción	5	5	5
Contrato a Término Fijo	177	178	177
Contrato de prestación de servicio	0	4	0
Contrato a Término Indefinido	91	91	91
SENA	32	17	16

Fuente: Oficina de Recursos Humanos - Oficina Jurídica

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.880.755-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

Teniendo en cuenta lo anterior, es evidente que cada mes disminuye el ingreso de pasantes SENA, debido a que la PLANTA CONCILIADA entro en funcionamiento y no se requiere de la misma cantidad de trabajadores que se requerían para la operación de los pozos profundos, los cuales fueron cerrados.


6.1.2. Administración de Personal

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP, durante el cuarto trimestre de 2018 registró los siguientes Gastos de Personal asociados a la Nómina:

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES						
RUBRO / CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.593.366.859	\$ 2.655.736.585	\$ 1.901.116.755	\$ 2.581.246.855	36%	\$ 680.130.100
SUELDO PERSONAL DE NOMINA	\$ 738.250.646	\$ 746.156.719	\$ 760.771.819	\$ 738.712.732	-3%	\$ (22.059.087)
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 54.631.368	\$ 10.726.144	\$ 23.037.355	\$ 21.667.504	-6%	\$ (1.369.851)
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$ 15.875.419	\$ 16.588.976	\$ 16.805.129	\$ 16.109.803	-4%	\$ (695.326)
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 6.574.673	\$ 8.292.488	\$ 7.083.346	\$ 7.024.540	-1%	\$ (58.806)
PRIMA VACACIONES	\$ 44.745.720	\$ 31.770.096	\$ 26.760.490	\$ 40.022.294	50%	\$ 13.261.804
VACACIONES	\$ 63.210.569	\$ 43.976.944	\$ 37.440.988	\$ 56.875.383	52%	\$ 19.434.395
BONIFICACION POR RECREACION	\$ 5.345.951	\$ 3.612.534	\$ 3.059.008	\$ 4.705.888	54%	\$ 1.646.880
					25%	
TOTAL	\$ 5.522.001.205	\$ 3.516.860.486	\$ 2.776.074.890	\$ 3.466.364.999		\$ 690.290.109

Fuente: Oficina de Presupuesto

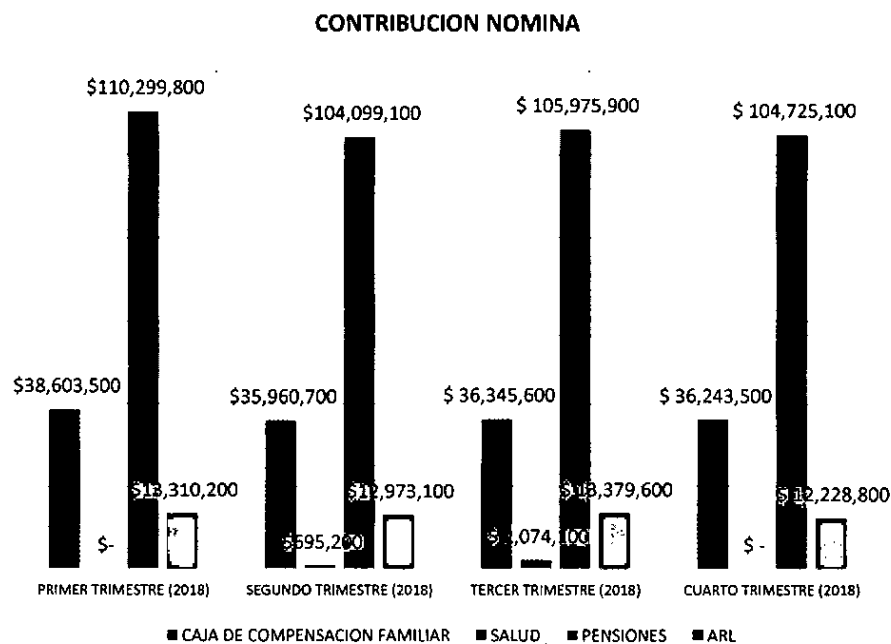
La información para este análisis, se tomó de los reportes entregados por la Oficina de Presupuesto mediante las ejecuciones presupuestales de los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de la presente vigencia; se puede evidenciar que el ítem de gastos de personal aumento en un 36% equivalente a \$ 680.130.100, esto debido a que la mayoría de trabajadores piden vacaciones en la temporada de receso escolar de los niños y la mayoría del personal pide vacaciones en el mes de diciembre, también se recibe prima de vacaciones y prima de navidad.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.090.755-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01


6.1.2 Contribución de Nomina:

CONTRIBUCION NOMINA						
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 38.603.500	\$ 35.960.700	\$ 36.345.600	\$ 36.243.500	0%	\$ (102.100)
SALUD	\$ -	\$ 695.200	\$ 2.074.100	\$ -	-100%	\$ (2.074.100)
PENSIONES	\$ 110.299.800	\$ 104.099.100	\$ 105.975.900	\$ 104.725.100	-1%	\$ (1.250.800)
ARL	\$ 13.310.200	\$ 12.973.100	\$ 13.379.600	\$ 12.228.800	-9%	\$ (1.150.800)
TOTAL	\$ 162.213.500	\$ 153.728.100	\$ 157.775.200	\$ 153.197.400	-3%	\$ (4.577.800)

Fuente: Oficina de Presupuesto y Oficina de Tesorería



Para este cuarto trimestre se obtuvieron menos gastos en cuanto a cajas de compensación familiar, salud, pensiones y arl respecto al primer y tercer trimestre, donde refleja una variación relativa en cuanto a cajas de compensación, esto debido a que al disminuir el costo de la nómina disminuyen sus contribuciones inherentes.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.756-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

6.1.4. Horas Extras

6.1.5.

HORAS EXTRAS						
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
HORAS EXTRAS DOMINICALES Y SERVICIOS	\$ 48.952.919	\$ 50.292.336	\$ 52.076.959	\$ 51.498.779	-1%	\$ (578.180)

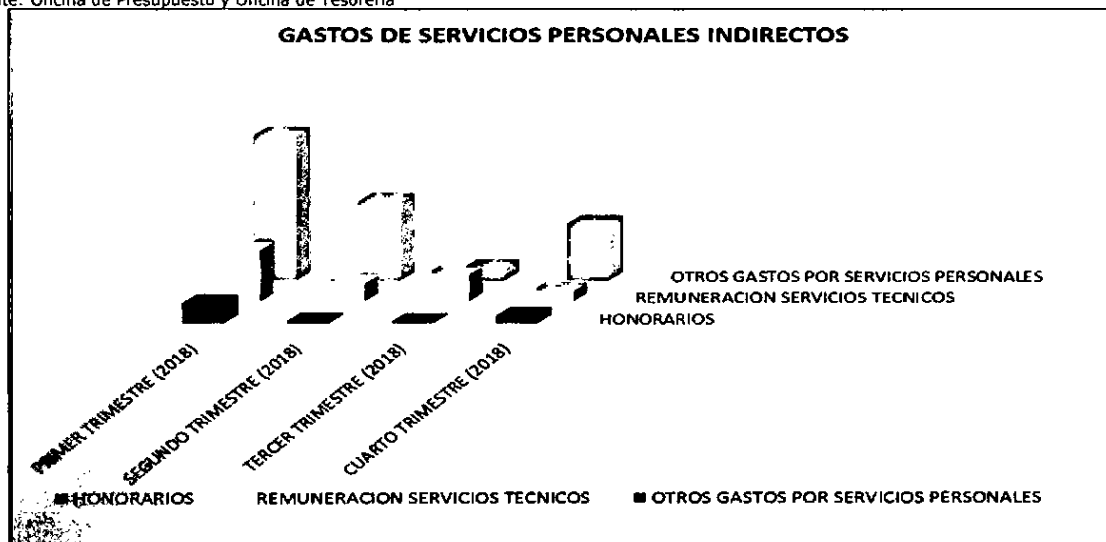
Fuente: Oficina de Presupuesto y Oficina de Tesorería


Para este cuarto trimestre existe una disminución del 1% equivalente a \$ 578.180 en comparación del tercer trimestre, esto debido a que se están controlando las horas extras de todo el personal que labora en la EAAAY.

6.1.5 Servicios Personales Indirectos

GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS						
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
HONORARIOS	\$ 321.013.964	\$ 36.540.000	\$ 23.898.295	\$ 117.877.191	393%	\$ 93.978.896
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	\$ 820.169.138	\$ 298.601.634	\$ 448.599.393	\$ 175.652.342	-61%	\$ (272.947.051)
OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES	\$ 2.312.383.000	\$ 1.255.008.147	\$ 200.000.000	\$ 900.000.000	350%	\$ 700.000.000
TOTAL	\$ 3.453.566.102	\$ 1.590.149.781	\$ 672.497.688	\$ 1.193.529.533	77%	\$ 521.031.845

Fuente: Oficina de Presupuesto y Oficina de Tesorería



	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
			Versión 01

El rubro Gastos por Servicios Personales Indirectos presenta un aumento en honorarios en el cuarto trimestre frente al resultado del tercer trimestre, por un valor de \$ 93.978.896 equivalente al 393%, este aumento se presentó por la contratación de un profesional de apoyo jurídico, por valor de \$ 38.237.272, un asesor jurídico externo por valor de \$ 43.279.536, apropiación para la firma PADEL AUDITORES SAS por valor de \$ 12.551.377, apropiación para el pago de los honorarios del agente especial por valor de \$ 17.850.000 y los servicios profesionales de una firma especializada en derecho tributario por valor de \$ 32.000.000, según la información reportado por la oficina de presupuesto. Para el rubro otros gastos por servicios personales presento un aumento del 350% equivalente a \$ 700.000.000, dicha diferencia se presenta como consecuencia del registro presupuestal N° 2018000566 del 26 de Noviembre de 2018 por valor de \$ 900.000.000 donde se apropian los recursos para la ampliación de la mayoría de los contratos a término fijo hasta Diciembre de 2019.


6.2. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

6.2.1. Servicios Públicos:

SERVICIOS PUBLICOS						
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 38.262.391	\$ 37.175.890	\$ 40.294.564	34.809.329	-14%	\$ (5.485.235)

Fuente: Oficina de Presupuesto y Oficina de Tesorería

En el rubro de servicios públicos en gastos de funcionamiento, con corte a 31 de diciembre de 2018 muestra una disminución del 14% equivalente a \$ 5.485.235 a diferencia del tercer trimestre. En los servicios públicos administrativos tiene mayor influencia el gasto en el servicio de energía, aunque cabe resaltar que las campañas que adelanta la oficina de responsabilidad social, han servido a los funcionarios de la EAAAY como: apagar los aires acondicionados, equipos de cómputo y el sistema de iluminación de todas las áreas administrativas de la empresa.

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P. NIT. 844.000.755-4	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

6.3. OTROS GASTOS

6.3.1. Gastos Generales

OTROS GASTOS						
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2018)	SEGUNDO TRIMESTRE (2018)	TERCER TRIMESTRE (2018)	CUARTO TRIMESTRE (2018)	VARIACION RELATIVA (%) TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 76.000.000	\$ 215.000.000	\$ 35.000.000	\$ 77.998.732,87	123%	\$ 42.998.733
ARRENDAMIENTOS	\$ 70.800.000	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!	\$ -
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 36.634.250	\$ 29.567.350	\$ 14.530.189	\$ 20.750.944	43%	\$ 6.220.755
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 114.700.000	\$ -	\$ 17.770.000	\$ 48.020.000	170%	\$ 30.250.000
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ 699.687.906	\$ -	\$ 478.366.656	\$ 146.665.801	-69%	\$ (331.700.855)
IMPUESTOS	\$ 445.081.729	\$ 406.322.410	\$ 463.186.330	\$ 510.098.352	10%	\$ 46.912.022
TOTAL	\$ 1.442.903.885	\$ 650.889.760	\$ 1.008.853.175	\$ 803.533.830	-20%	\$ (205.319.345)


Fuente: Oficina de Presupuesto y Oficina de Tesorería



Para realizar el análisis de otros gastos se tomaron algunos rubros desagregados de los gastos generales, como Combustibles, Lubricantes, Arrendamientos, Viáticos y Gastos de Viaje, Comunicación y Transporte, Vigilancia y Seguridad, Impuestos.

En el rubro de combustible y lubricantes, registro un aumento del 123% equivalente a \$ 42.998.733 a diferencia del tercer trimestre, pues se realizó registro presupuestal No. 2018000575 por valor de \$ 78.000.000 para el suministro de gasolina y ACPM para el parque automotor de la Empresa.

Para el rubro de viáticos y gastos de viaje presento un aumento del 43% equivalente a \$ 6.220.755, esto debido a que en el último trimestre se aprobaron más viáticos para reuniones en la ciudad de Bogotá, para la presentación de informes a la SSPD.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P. NIT. 644.000.759-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
			Versión 01

Para el rubro de comunicación y transporte hubo un aumento del 170% equivalente a \$30.250.000.

Para el rubro de vigilancia y seguridad hubo una disminución del 69% equivalente a \$331.700.855 esto debido a que en el cuarto trimestre no hubo firma de contrato de vigilancia y seguridad, sino pago de actas parciales de contrato firmado con anterioridad en el primer y segundo trimestre.

Para el rubro de impuestos hubo un aumento del 10% equivalente a \$46.912.022 esto debido a que durante el mes de diciembre de 2018, es el pago final a todos los proveedores, directivos y personal de orden de prestación de servicios, debido a esto, aumenta notoriamente el pago de impuestos.

6.3.2 Asignación y Uso de Teléfonos Fijos y Celulares


La EAAAY EICE-E.S.P., cuenta con una planta de teléfonos que a través de un conmutador comunica todas las dependencias, en la sede administrativa y el archivo central. Adicionalmente se cuenta con una línea telefónica en la sede de Villa María.

Para la realización de las actividades operativas es indispensable el uso de celulares, utilizados por los trabajadores que realizan actividades de campo y por la clase de labores que realizan en la operación y prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo de Yopal. Más sin embargo es necesario analizar si la cantidad de equipos celulares son necesarios.


6.3.3 Asignación y uso de Vehículos

5.3.3.1 Motocicletas


ITEM	MARCA	PLACAS	UNIDAD	RESPONSABLE	CONDUCTOR	ESTADO
1	YAMAHA	VOJ67A	POZOS	MARIBEL PATACON	MARIBEL PATACON	Varada-NO FUNCIONAL
2	SUZUKI	VOP50A	ACUEDUCT O	ADRIANA CRISTINA ROSAS	OMAR BARRERA	Varada-NO FUNCIONAL
3	SUZUKI	VOP53A	ACUEDUCT O	ADRIANA CRISTINA ROSAS	FABIO BOHORQUEZ	funcional-activa
4	SUZUKI	VOP54A	PRQ	FREDDY LARROTA	DANANA-BAJA	Varada-NO FUNCIONAL
5	SUZUKI	VOQ69A	ACUEDUCT O	ADRIANA CRISTINA ROSAS	DAÑANA-BAJA	Varada-NO FUNCIONAL

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.755-4</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
		Versión 01	

6	SUZUKI	GTN35E	LABORATO RIO	MARIBEL PATACON	MARIBEL PATACON	funcional-activa
7	YAMAHA	GIL22B	CARTERA	CECILIA RODRIGUEZ	CRISTIAN PLAZAS	funcional-activa
8	YAMAHA	GIL23B	CATASTRO	SONIA GALEANO	MAURICIO GIL	funcional-activa
9	YAMAHA	OXR88B	ADMINISTR ATIVA	JOSE ANDRES CORREDOR	ALEJANDRO NASPIRAN - ANGELLO CASTELLAN OS	funcional-activa
10	HONDA	JOK29C	CARTERA	CECILIA RODRIGUEZ	JIMI ROCHA	funcional-activa
11	HONDA	JOK28C	ASEO	NEYDA GOMEZ	JUAN CARLOS RINCON	funcional-activa
12	HONDA	JOK27C	PRQ	FREDDY LARROTA	JHON ELVER NAVAS	funcional-activa
13	HONDA	JOK26C	FACTURACI ÓN	JOSE BELLER SUAREZ	CRISTIAN PLAZAS	funcional-activa
14	HONDA	JOK25C	ACUEDUCT O	ADRIANA CRISTINA ROSAS	ALFREDO RINCÓN - GERMAN ALBARRACIN - JOSE GOMEZ - JOSE AGUIRRO	funcional-activa
15	HONDA	JOK16C	PRQ	FREDDY LARROTA	WILSÓN USECHE	funcional-activa
16	HONDA	JOK17C	ALCANTARI LLADO	SONIA VARGAS	JOSE IGNACIO MANCHEGO	funcional-activa
17	HONDA	JOK18C	ALCANTARI LLADO	SONIA VARGAS	JERSON GUERRERR O	funcional-activa
18	HONDA	JOK19C	ASEO	FREDY FERLEY ALDANA	CARLOS GAMEZ	funcional-activa

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E. - E.S.P. M.I. 899.000.759-2</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

19	HONDA	JOK15C	CARTERA	CECILIA RODRIGUEZ	WILLIAN MARTINEZ	funcional-activa
20	HONDA	JOK23C	ACUEDUCTO	ADRIANA CRISTINA ROSAS	ALFREDO RINCÓN - GERMAN ALBARRACIN - MARCO POLO - JORGE AGUIRRE	funcional-activa
21	HONDA	JOK22C	ACUEDUCTO	ADRIANA CRISTINA ROSAS	JOSE RAMÓN TINOCO	funcional-activa
22	HONDA	JOK24C	ASEO	FREDY FERLEY ALDANA	EMILIANO JURADO	funcional-activa
23	HONDA	JOK21C	ALCANTARILLADO	SONIA VARGAS	JOSE MANCHEGO - LE HACEN ROTACION	funcional-activa
24	HONDA	JOK20C	FACTURACIÓN	JOSE BELLER SUAREZ	DUVIER GOMEZ	funcional-activa
25	HONDA	JNY89C	FACTURACIÓN	JOSE BELLER SUAREZ	ROBERTO SANCHEZ	funcional-activa
26	HONDA	JNY83C	ACUEDUCTO	ADRIANA CRISTINA ROSAS	DAÑANA - BAJA	dañada
27	HONDA	JNY84C	ALCANTARILLADO	SONIA VARGAS	ARMANDO GARCIA	funcional-activa
28	HONDA	JNY85C	ADMINISTRATIVA	JOSE ANDRES CORREDOR	ALI FARUK JIMENEZ	funcional-activa
29	HONDA	JNY86C	ACUEDUCTO	ADRIANA CRISTINA ROSAS	RAFAEL AVENDAÑO	funcional-activa
30	HONDA	JNY82C	CARTERA	CECILIA RODRIGUEZ	HECTOR RODRIGUEZ	funcional-activa
31	AYCO	239ACO	MEDIDORES	DIANA SILVA	JULIO RAMIREZ	funcional-activa
32	YAMAHA	GIL26B	PTAP	LUZ MIREYA PATIÑO	EVER MONCAYO	dañada
32	SUZUKI	GTN35E	PTAP	LUZ MIREYA PATIÑO	MARIBEL PATAcón	funcional-activa

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.755-4	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Última Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
		Versión 01	

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, tiene actualmente 32 motocicletas de su propiedad, distribuidas a todas las direcciones, sin embargo frente a los múltiples requerimientos de cuidado de ellas, es difícil mantenerlas a todas en buen estado, por el trabajo de campo todos los días, sin embargo actualmente 6 motocicletas se encuentran en reparación.


6.3.3.2 Vehículos

ITEM	MARCA	DIRECCIÓN	RESPONSABLE	ESTADO
1	CAMIONETA CHEVROLET	DIRECCION TECNICA	FABIAN FAJARDO	FUNCIONAL
2	CAMIONETA PLATAFORMA KIA	DIRECCION TECNICA	ADRIANA ROSAS	FUNCIONAL
3	CAMIONETA PLATAFORMA KIA	DIRECCION TECNICA	SONIA VARGAS	FUNCIONAL
4	CAMIONETA NISSAN	GERENCIA	LUZ AMANDA CAMACHO	FUNCIONAL
5	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB10	DIRECCION ASEO	EMILIANO JURADO	FUNCIONAL
6	CARROTANQUE HINO	DIRECCION TECNICA	LUZ MIREYA PATIÑO	FUNCIONAL
7	CARROTANQUE HINO	DIRECCION TECNICA	LUZ MIREYA PATIÑO	FUNCIONAL
8	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB6	DIRECCION ASEO	EMILIANO JURADO	FUNCIONAL
9	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB7	DIRECCION ASEO	EMILIANO JURADO	FUNCIONAL
10	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB8	DIRECCION ASEO	EMILIANO JURADO	FUNCIONAL
11	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB9	DIRECCION ASEO	EMILIANO JURADO	FUNCIONAL
12	CAMIONETA PLATAFORMA JAC	DIRECCION ASEO	FREDDY ALDANA	FUNCIONAL
13	CAMIONETA PLATAFORMA JAC	DIRECCION ASEO	FREDDY ALDANA	FUNCIONAL
14	CAMION INTERNACIONAL EQUIPO DE SUCCION	DIRECCION TECNICA	SONIA VARGAS	FUNCIONAL

Fuente: Unidad de Almacén

Para el cumplimiento del objeto, la E.A.A.A.Y. en la operación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo requiere de un parque automotor compuesto por 32 motocicletas, un (1) Motocarros, seis (6) camionetas, dos (2) carro tanques, cinco (5) carros compactadores y un (1) camión equipo de succión.

4

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. NIT. 844.000.758-1</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Código 51.29.01.25
			Versión 01


7. COMPARACIÓN PRESUPUESTO VIGENCIA 2017 - 2018

Al comparar el presupuesto de las vigencias 2017 y 2018 se tiene que la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal presentó un aumento del 3% equivalente a \$ 1.257.189.267, pues de tener un presupuesto de gastos definitivo a diciembre de 2017 de \$ 37.240.412.951, aumentó a \$ 38.497.602.218, con lo cual en el siguiente cuadro se detalla el comportamiento de los compromisos presupuestales para el grupo del rubro GASTOS DE FUNCIONAMIENTO acumulados a cierre de cada año:

COMPARATIVO EJECUCIÓN DE GASTOS RECURSOS PROPIOS EAAAY 2017 - 2018				
Nombre	COMPROMISOS 2017	COMPROMISOS 2018	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	17,252,960,823	19,073,829,284	1,820,868,461	11%
GASTOS DE PERSONAL	10,308,153,274	11,731,467,053	1,423,313,779	14%
SERVICIOS PERSONALES	3,933,880,423	4,193,180,450	259,300,027	7%
<u>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</u>	<u>5,787,101,201</u>	<u>6,909,743,103</u>	<u>1,122,641,902</u>	<u>19%</u>
CONTRIBUCION NOMINA	587,171,650	628,543,500	41,371,850	7%
GASTOS GENERALES	6,944,807,549	7,342,362,230	397,554,682	6%
ADQUISICION DE BIENES	1,451,474,718	956,339,956	(495,134,762)	-34%
ADQUISICION DE SERVICIOS	2,189,020,964	2,494,777,589	305,756,625	14%
IMPUESTOS MULTAS Y SANCIONES	2,357,727,901	2,537,246,379	179,518,479	8%
<u>TRANSFERENCIAS</u>	<u>946,583,966</u>	<u>1,353,998,306</u>	<u>407,414,340</u>	<u>43%</u>

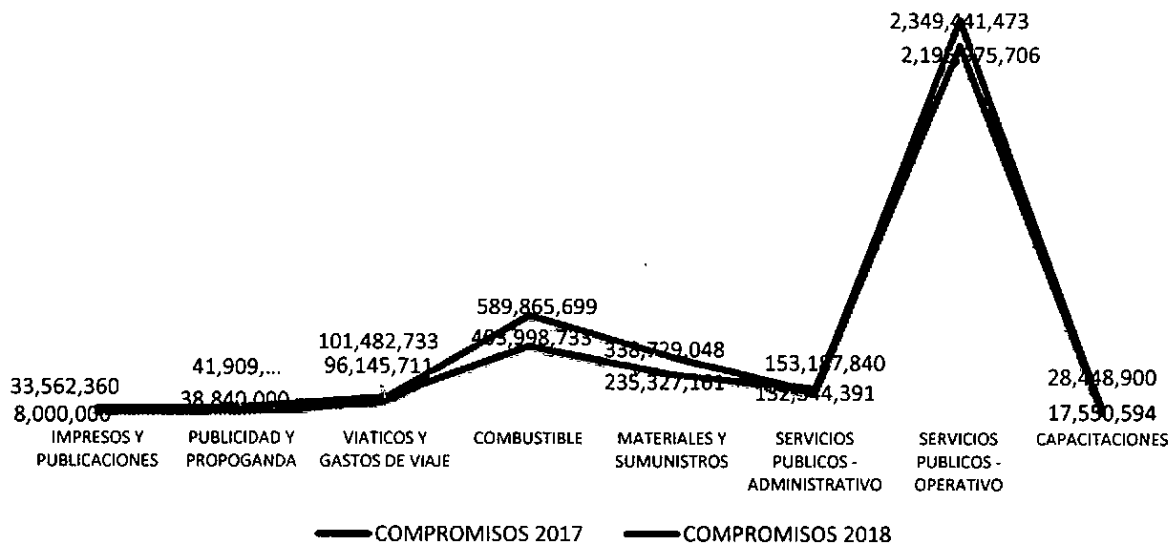
Como podemos evidenciar frente a los gastos de funcionamiento se presentó un aumento del 11% equivalente a \$ 1.423.313.779, donde el mayor rubro que presento variación fue el de servicios personales indirectos con un 19% equivalente a \$ 1.122.641.902.


El otro rubro que presento su aumento fue el de transferencias con un 43% equivalente a \$ 407.414.340, con la variación más significativa en la cuenta de sentencias y conciliaciones pues de haberse comprometido para la vigencia 2017 el valor de \$ 155.129.476 para el 2018 se registró el valor de \$ 432.308.057 con aumento de \$ 277.178.581.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopa E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.735-1</p>	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

COMPARACIÓN PRESUPUESTO AÑO 2017 - 2018								
NOMBRE	COMPROMISOS 2017	COMPROMISOS 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	PAGOS 2017	PAGOS 2018	CUENTAS POR PAGAR 2017	CUENTAS POR PAGAR 2018
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	33,562,360	8,000,000	-25,562,360	-76.16%	31,712,160	6,700,000	1,850,200	1,300,000
<u>PUBLICIDAD Y PROPOGANDA</u>	<u>38,840,000</u>	<u>41,909,000</u>	<u>3,069,000</u>	<u>7.90%</u>	29,940,000	33,704,000	8,900,000	8,205,000
<u>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</u>	<u>96,145,711</u>	<u>101,482,733</u>	<u>5,337,022</u>	<u>5.55%</u>	96,145,711	101,482,733	0	0
COMBUSTIBLE	589,865,699	403,998,733	-185,866,966	-31.51%	355,824,283	303,840,833	234,041,415	100,157,900
MATERIALES Y SUMUNISTROS	338,729,048	235,327,161	-103,401,887	-30.53%	236,489,468	217,598,130	102,239,580	17,729,031
<u>SERVICIOS PUBLICOS - ADMINISTRATIVO</u>	<u>132,344,391</u>	<u>153,187,840</u>	<u>20,843,448</u>	<u>15.75%</u>	132,344,391	150,088,475	0	3,099,364
SERVICIOS PUBLICOS - OPERATIVO	2,349,441,473	2,195,975,706	-153,465,767	-6.53%	2,349,441,473	2,195,975,706	0	0
<u>CAPACITACIONES</u>	<u>17,550,594</u>	<u>28,448,900</u>	<u>10,898,306</u>	<u>62.10%</u>	17,550,594	28,448,900	0	0

COMPARACIÓN PRESUPUESTO AÑO 2017 - 2018




 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. NIT. 844.000.734-4</p>	<h1>INFORMES</h1>		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

Al comparar los compromisos presupuestales de la ejecución de gastos a diciembre de la vigencia 2017 vs 2018, los rubros que presentaron aumento fueron: PUBLICIDAD Y PROPAGANDA con un 7.90% equivalente a \$ 3.069.000, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE con un 5.55% equivalente a \$ 5.337.022, SERVICIOS PUBLICOS - ADMINISTRATIVOS con un 15.75% equivalente a \$ 20.843.448, CAPACITACIONES CON UN 62.10% equivalente a \$ 10.898.306.

8. RECOMENDACIONES

- Se debe establecer un programa de mantenimiento preventivo para el equipo automotor de la Empresa, pues la vida útil de la mayoría de estos vehículos ya termino, por el tiempo de uso y las horas de trabajo diarias que se les ha dado, pues la mayoría de mantenimientos que se realizan en la Empresa son correctivos, generando mayores costos en el momento de llevarlos al taller.
- Se recomienda realizar un análisis de seguimiento de los daños y causas de los vehículos y motocicletas que actualmente se encuentran en reparación, para tomar medidas pertinentes de las personas que las conducen.
- Se debe realizar un estudio técnico de la planta de personal con profesionales calificados y con experiencia, que entreguen resultados objetivos y coherentes ajustados a las verdaderas realidades jurídicas, operativas, financieras, comerciales de la Empresa, que permita determinar realmente el número de trabajadores con el que debe contar, dentro de los conceptos de eficiencia, economía, racionalización del gasto y mejora continua, ya que como se puede evidenciar se han presentado aumentos en la contratación de personal en termino fijo, SENA y contratos de prestación de servicios.
- Se recomienda seguir apoyando las campañas de responsabilidad social, para el buen uso y cuidado de las herramientas de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal.
- Se recomienda incentivar y fomentar la cultura del ahorro y la austeridad en el uso racional de los servicios públicos, fomentar el ahorro de energía dejando los equipos de cómputo, aires acondicionados y luces apagadas al medio día y en la tarde al terminar la jornada laboral.
- Se recomienda hacer una evaluación del consumo de papel por dependencia que permita establecer estrategias para su reducción dentro del programa de CERO PAPEL.

 Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P. NIT 844.000.756-1	INFORMES		Tipo de Documento FORMATO
			Código 51.29.01.25
	Fecha de Elaboración 07 de Abril de 2011	Fecha Ultima Modificación 19 de diciembre de 2014	Versión 01

- Se recomienda una evaluación de las impresoras que actualmente tiene la Empresa, para determinar el estado y uso que se le da a las mismas.
- Se recomienda incluir dentro del programa de capacitaciones de la Empresa, la sensibilización a los trabajadores para el buen uso de los elementos
- Se recomienda implementar un sistema de costos basado de actividades para determinar los conceptos y dependencias que mayor acumulación de costos tienen, y como se podrían optimizar sus actividades.
- Se recomienda implementar desarrollos tecnológicos que permitan optimizar procesos administrativos y operativos que redunden al ahorro de tiempo, recursos y mejora en los resultados que se proyectan obtener.



FREDY ALEXANDER LARROTA CANTOR
Profesional Unidad de Control Interno (E)

Elaboró: Transito Rodríguez Martínez // Auxiliar Administrativa Oficina de Control Interno

GESTIÓN DOCUMENTAL:
Original: Destinatario
Copia 1: Archivo Serie Documental