

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

TITULO:	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO A 31 DE MARZO 2022.
FECHA:	06 de abril de 2022
ELABORO:	TRANSITO RODRÍGUEZ MARTINEZ Auxiliar Administrativa Unidad de Control Interno de Gestión
APROBÓ:	SONIA AMPARO RAMÍREZ MONTAÑA Profesional Unidad de Control Interno de Gestión
OBJETO:	Rendir informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente a los gastos generados por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.S.P., durante el primer trimestre del año 2022.
DESTINATARIO:	JAIRO BOSSUÉT PÉREZ BARRERA Gerente
DESTINATARIO:	MARÍA FERNANDA GONZALEZ LÓPEZ Directora Administrativa y Financiera

INTRODUCCIÓN

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones en las entidades que conforman el Estado Colombiano, en tal sentido la Unidad de Control Interno de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal, en cumplimiento a sus roles, en particular de evaluación y seguimiento, presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al primer trimestre 2022, seguimiento que analiza la variación en los gastos del periodo de enero a marzo de 2022 en comparativo con el primer trimestre del año inmediatamente anterior dentro del propósito de verificar los lineamientos establecidos en materia de austeridad y eficiencia del gasto público dentro de la EAAAY.

Es importante mencionar que, aunque las diferentes normas expedidas en esta materia, en principio se refieren en forma general a las entidades del orden nacional, para el presente informe, se toma como base lo señalado en Decreto 1737 de 1998, el cual en su artículo 2º, establece, "Las entidades territoriales adoptarán medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas".

2. OBJETIVO

Dar cumplimiento al seguimiento trimestral de los gastos de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, analizando el comportamiento frente a las metas Institucionales y frente al cumplimiento de las directrices normativas sobre austeridad eficiencia, economía y efectividad

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E.-E.S.P. NIT. 844.908.755-4</p>	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

3. ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento de los gastos realizados en la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal en el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2022, con base en la información reportada por las diferentes dependencias administrativas y financiera de la Empresa.

4. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente seguimiento, se solicitó información mediante circular N° 00063.22 del 05 de abril de 2022 a la dirección administrativa y financiera, a la oficina jurídica, la oficina de Presupuesto, la Oficina de Tesorería, la oficina de Recursos humanos, la oficina de Almacén y a la unidad de planeación, y de acuerdo a la información suministrada por cada una de estas dependencias se realizó un análisis que determina la variación absoluta y porcentual de la información del primer semestre 2022 con relación al mismo periodo de la vigencia 2021.

5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO A LAS VARIACIONES Y COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS EN EL PRIMER TRIMESTRE 2022.

A Continuación, se presenta el análisis del comportamiento de los gastos más representativos de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal correspondiente al primer trimestre del 2022 de acuerdo a los lineamientos de austeridad en el gasto público:

5.1. GASTOS DE PERSONAL

La Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal en el primer trimestre 2022, presento un incremento de 5% en el costo del total del personal con un total de 347 trabajadores, entre personal permanente y personal temporal en comparación al año anterior, incremento que fue mínimo debido a que no se han realizado todavía los incrementos salariales de la vigencia 2022, como lo determina el gobierno nacional y conforme a lo convenido por las convenciones colectivas.

COSTO DE PERSONAL	1ER TRIMESTRE 2022	1ER TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PERSONAL PERMANENTE	1.570.546.041,00	1.556.156.983,00	14.389.058,00	1%
PERSONAL TEMPORAL	2.064.892.091,00	1.910.783.987,00	154.108.104,00	8%
TOTAL, COSTO PERSONAL	3.635.438.132,00	3.466.940.970,00	168.497.162,00	5%

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

5.1.1. PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE

La Empresa de Acueducto alcantarillado y Aseo de Yopal está conformada por cinco dependencias: Gerencia, Dirección Administrativa y financiera, Dirección Comercial, Dirección técnica y Dirección de aseo, en las cuales se encuentran distribuidos los 93 cargos por trabajadores oficiales. La planta de personal de la Empresa de Acueducto alcantarillado y Aseo de Yopal está aprobada mediante Resoluciones N°.112.00.43.00.0778.11, N°.112.00.43.00.0779.11 y la última modificación en la Resolución No 1856.19 cuando se creó el cargo de control interno disciplinario, quedando desde entonces con siete (7) cargos de empleos públicos y 93 cargos de trabajadores oficiales.

Para efectos del presente seguimiento realizamos comparativo entre el primer trimestre 2021 y primer trimestre 2022, como se observa en la siguiente tabla de la planta de personal permanente de la EAAAY:

COMPARACION No TRABAJADORES PLANTA PERSONAL PRIMER TRIMESTRE 2021 vs 2022				
VINCULACION	1ER TRIMESTRE 2021	1ER TRIMESTRE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION:	7	7	0	0%
PERSONAL PERMANENTE_CONTRATO TERMINO INDEFINIDO	92	90	2	2%
TOTAL	99	97	2	2%

Como se observa, los siete (7) cargos de libre nombramiento y remoción no presentaron ninguna variación y siguen vinculados los mismos. En el caso de los cargos de trabajadores Oficiales con vinculación a término fijo se observa una variación de dos (2) cargos para la vigencia 2022, que corresponde al fallecimiento de un funcionario y a la renuncia de otro.

5.1.1.1. VARIACIÓN COSTO DE PERSONAL PERMANENTE 1ER TRIMESTRE 2021 VS 1ER TRIMESTRE 2022

Dentro de la comparación de los gastos del personal Permanente entre el primer Trimestre 2021 y primer trimestre 2022, se observa una variación mínima del 1%, correspondiente a un incremento de un valor de \$14.389.058. El incremento es mínimo debido a que en el primer trimestre 2022 no se ha realizado incremento salarial, solo se incrementó el auxilio de transporte y el subsidio de alimentación que es lo que soporta esta variación.



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2017-02-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.02.01

Versión 05

813.03.25.01.00245.22

PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE				
RUBRO / CUENTA	1 ER TRIMESTRE 2022	1ER TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SUELDO BASICO	906.759.723,00	\$ 972.280.040,00	- 65.520.317,00	-7%
HORAS EXTRAS	40.166.719,00	\$ 57.019.619,00	- 16.852.900,00	-30%
SUBSIDIO ALIMENTACION	19.936.680,00	\$ 18.524.942,00	1.411.738,00	8%
AUXILIO DE TRANSPORTE	8.014.572,00	\$ 3.835.894,00	4.178.678,00	109%
PRIMA DE SERVICIO	11.140.267,00	\$ -	11.140.267,00	
PRESTADOS	74.467.144,00	\$ 78.011.693,00	- 3.544.549,00	-5%
PRIMA DE NAVIDAD	-	\$ -	-	
PRIMA DE VACACIONES	62.661.460,00	\$ 46.829.429,00	15.832.031,00	34%
PENSIONES	183.574.600,00	\$ 143.925.600,00	39.649.000,00	28%
SALUD	7.352.800,00	\$ 3.230.200,00	4.122.600,00	128%
CESANTIAS	92.023.232,00	\$ 95.707.997,00	- 3.684.765,00	-4%
CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	47.745.000,00	\$ 48.381.400,00	- 636.400,00	-1%
LABORALES	14.949.400,00	\$ 15.605.200,00	- 655.800,00	-4%
ICBF	3.787.200,00	\$ 1.140.100,00	2.647.100,00	232%
SENA	2.525.000,00	\$ 760.100,00	1.764.900,00	232%
VACACIONES	87.873.072,00	\$ 65.239.824,00	22.633.248,00	35%
RECREACION	7.569.172,00	\$ 5.664.945,00	1.904.227,00	34%
TOTAL	1.570.546.041,00	1.556.156.983,00	14.389.058,00	1%

VARIACIONES COSTO PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE 2021 VS 2022



813.03.25.01.00245.22

5.1.2. PLANTA DE PERSONAL TEMPORAL

Dentro del seguimiento al personal Temporal vinculado en la empresa se encuentra lo siguiente:

COMPARACION No TRABAJADORES PERSONAL TEMPORAL PRIMER TRIMESTRE 2021 vs 2022				
VINCULACION	1ER TRIMESTRE 2022	1ER TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PERSONAL VINCULADO TEMPORAL A TERMINO FIJO	238	270	-32	-12%
PERSONAL VINCULADO TEMPORAL A APRENDIZAJE SENA	12	45	-33	-73%
TOTAL	250	315	-65	-12%

El personal temporal es vinculado por contrato a término fijo y mediante contratos de aprendizaje SENA de esta manera a 31 de marzo 2022 se evidencio la vinculación de 238 trabajadores por Contrato a término fijo, con una disminución de 32 trabajadores en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior de igual manera los contratos de Aprendizaje disminuyeron en un numero de 33 aprendices, ya que en 1er trimestre 2021 habían 45 contratos de aprendizaje y en 1er trimestre 2022 solo hay 12 contratos de aprendizaje con el SENA.

5.1.2.1. VARIACIÓN COSTO DE PERSONAL TEMPORAL 1ER TRIMESTRE 2021 VS 1ER TRIMESTRE 2022.

Como se muestra en la tabla siguiente, el costo del personal termino fijo del primer trimestre 2022 se evidencio un incremento de tan solo el 8%, en un valor de \$ 154.108.104 pesos en comparación al mismo periodo de la vigencia 2021. Este incremento es mínimo debido a que nos se han realizado los incrementos salariales aplicados para la vigencia 2022, solo ajustaron los pagos de subsidio de alimentación y auxilio de transporte.

En este comparativo se observa un incremento considerable en el pago de horas extras en un valor de \$55.917.155 correspondiente a un 64% en comparación al 1er trimestre 2021.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración	Fecha Última Modificación		Tipo de Documento: FORMATO
	2011-04-07	2017-02-16		Código: 51.29.02.01
				Versión 05

813.03.25.01.00245.22

A continuación se muestra la variación presentada por cada uno de los rubros que hacen parte del de los costos del personal temporal conformado por el personal con contrato termino fijo y los contratos de aprendizaje.

PLANTA DE PERSONAL TEMPORAL O CONTRATOS A TERMINO FIJO				
RUBRO / CUENTA	1ER TRIMESTRE 2022	1ER TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SUELDO BASICO	1.241.633.147,00	1.156.003.357,00	85.629.790,00	7%
HORAS EXTRAS	143.441.291,00	87.524.136,00	55.917.155,00	64%
SUBSIDIO ALIMENTACION	52.979.324,00	47.165.331,00	5.813.993,00	12%
AUXILIO DE TRANSPORTE	57.547.112,00	46.257.858,00	11.289.254,00	24%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	70.236.561,00	67.314.541,00	2.922.020,00	4%
PRIMA DE VACACIONES	13.162.834,00	42.471.257,00	- 29.308.423,00	-69%
PENSIONES	238.040.900,00	157.928.000,00	80.112.900,00	51%
SALUD	6.533.729,00	11.214.700,00	- 4.680.971,00	-42%
CESANTIAS	128.535.386,00	113.702.585,00	14.832.801,00	13%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	61.691.200,00	56.009.900,00	5.681.300,00	10%
SISTEMA GENERAL DE RIESGOS LABORALES	30.913.500,00	28.798.668,00	2.114.832,00	7%
ICBF	-	339.100,00	- 339.100,00	
SENA	-	226.100,00	- 226.100,00	
VACACIONES	18.668.239,00	58.231.639,00	- 39.563.400,00	-68%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.508.868,00	37.596.815,00	- 36.087.947,00	-96%
TOTAL	\$ 2.064.892.091,00	\$ 1.910.783.987,00	154.108.104,00	8%

813.03.25.01.00245.22



5.1.3. ANALISIS GASTOS POR VINCULACION DE PERSONAL POR CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PRIMER TRIMESTRE 2022

VINCULACION DE PERSONAL POR CONTRATO PRESTACION DE SERVICIOS		
PERIODO	No CONTRATOS	VALOR
1ER TRIMESTRE 2022	77,00	867.463.994,00
1ER TRIMESTRE 2021	67,00	604.995.466,00
VARIACION ABSOLUTA	10,00	262.468.528,00
VARIACION RELATIVA	15%	43%

El personal vinculado por contrato de prestación de servicios en el primer trimestre 2022 incremento en 10 personas y en valor se aumentó en un valor de \$262.468.528.00 reflejándose en un acrecentamiento del 43% en el valor de un año a otro.

813.03.25.01.00245.22



5.2. GASTOS GENERALES Y OTROS

5.2.1. Viáticos y Gastos de Viaje

VARIACION VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 1ER TRIMESTRE 2021 VS 1ER TRIMESTRE 2022			
RUBRO/ CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2022)	PRIMER TRIMESTRE (2021)	VARIACION ABSOLUTA EN PESOS
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 28.281.746	\$ 1.781.780	\$ 26.499.966

Durante el primer trimestre de 2022, se presentaron gastos por \$ 28.281.746, por la legalización de viáticos y gastos de viaje a reuniones sindicales de delegados, mesas de trabajo con la superintendencia, así como también el pago de viáticos y permisos nacionales a la convención colectiva de SINTRAOFICOL por un valor de (Dieciocho Millones de pesos) \$ 18.000.000, pago que se realiza una única vez anualmente a esta convención. En el comparativo se observa una diferencia de \$ 26.499.966 menos, en relación con el primer trimestre de 2021 debido a las condiciones de aislamiento por pandemia covid-19, los viajes fueron muy limitados por consiguiente los gastos de viáticos para la vigencia 2022 son mayores.

813.03.25.01.00245.22

5.2. 2. SERVICIOS PÚBLICOS

5.2.2.1. Servicios Públicos Administrativos

VARIACION DE SERVICIOS PUBLICOS POR FUNCIONAMIENTO 2022 vs 2021								
MES 2022	ENERGIA	GASES DEL CUSIANA	COMCEL S.A	CABLETAME S.AS	ASEO URBANO	1ER TRIMESTRE 2022	1er TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA EN PESOS
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.580.609	-\$ 12.580.609
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.264.202	-\$ 10.264.202
MARZO	\$ 1.425.000	\$ 120.249	\$ 916.242	\$ 2.480.000	\$ 42.637	\$ 4.984.128	\$ 11.086.138	-\$ 6.102.010
TOTAL	\$ 1.425.000	\$ 120.249	\$ 916.242	\$ 2.480.000	\$ 42.637	\$ 4.984.128	\$ 33.930.949	-\$ 28.946.821

En el comparativo de los gastos de servicios públicos administrativos se evidencia que, en los meses de enero, febrero y marzo de 2022, la empresa realizo gastos en servicios públicos administrativos en: ENERGÍA, GAS, COMCEL, CABLETAME y ASEO URBANO por valor de \$4.984.128, (Cuatro Millones Novecientos ochenta y cuatro mil ciento veinte ocho pesos MCTE), observándose una disminución de \$28.946.821.

5.2.2.2. Servicios Públicos de Producción

RESUMEN DETALLADO DE GASTOS DE PRODUCCION. ENERO-FEBRERO-MARZO DE 2022						
VARIACION DE SERVICIOS PUBLICOS POR PRODUCCION 2022 vs 2021						
DETALLE	ENERGIA	COMCEL S.A (Línea 116 y líneas telefonicas)	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	1ER TRIMESTRE 2022	1ER TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA EN PESOS
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 186.601.615	-\$ 186.601.615
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 160.546.863	-\$ 160.546.863
MARZO	\$ 830.270.682	\$ 2.451.066.530	\$ 427.891	\$ 833.149.640	\$ 174.898.432	\$ 658.251.208
TOTAL	\$ 830.270.682	\$ 2.451.067	\$ 427.891	\$ 833.149.640	\$ 522.046.910	\$ 311.102.730

En el análisis comparativo de los gastos por servicios de producción en el primer trimestre del año 2022, se presenta un gasto por el valor de \$ 833.149.640 con un incremento por un valor de \$ 311.102.730 en comparación al mismo periodo del año 2021, incremento que se da, a consecuencia de los consumos de energía en la operación de los pozos de gran producción y la entrada en operación de la bendición bajo la responsabilidad de la Empresa, así como también la inclusión del servicio de Colombia telecomunicaciones S.A que anteriormente hacia parte de los gastos de funcionamiento.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

5.2.2.3. Combustibles y Otros

OTROS GASTOS			
RUBRO/CUENTA	PRIMER TRIMESTRE (2022)	PRIMER TRIMESTRE (2021)	VARIACION ABSOLUTA EN PESOS
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ -	\$ 143.810.362	-\$ 143.810.362
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ -	\$ 59.466.686	-\$ 59.466.686
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ 243.752.163	-\$ 243.752.163
IMPUESTOS	\$ 499.180.000	\$ -	\$ 499.180.000
TOTAL	\$ 499.180.000	\$ 447.029.211	\$ 52.150.789

Una vez realizada la comparación del primer trimestre de 2022 se observa no se realizaron pagos por los conceptos de combustible y lubricantes, comunicación y transporte, vigilancia y seguridad, solamente se realizaron pagos para el mes de enero y febrero de impuestos por valor de \$ 499.180.000 en comparación con el mismo periodo 2021, que no se realizaron pagos de impuestos, pero para el mismo trimestre del año anterior, se realizaron pagos por \$ 447.029.011. debido al gasto operacional de los carros compactadores, puesto que se encontraban varados y se tuvo que tener en cuenta otras opciones para la recolección de residuos.

5.2.2.4. Parque Automotor de la EAAAY

El parque automotor de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal a 31 de marzo de 2022 está conformado por:

MOTOCICLETAS

Motocicletas: Dieciséis (16) motocicletas en funcionamiento, asignados por direcciones de la siguiente manera:

- En la Dirección Técnica con ocho (8) vehículos para apoyar la operación de los servicios de acueducto, alcantarillado, catastro y laboratorio de aguas.
- Dirección de Aseo dos (02) vehículos motocicletas.
- Dirección administrativa un (1) vehículo motocicleta.
- Dirección Comercial cinco (5) vehículos motocicletas.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

VEHÍCULOS:

ITEM	MARCA	CARROCERIA TIPO	PLACAS	UNIDAD
1	CAMIONETA PLATAFORMA KIA	CAMIONETA	OSE 687	ALCANTARILLADO
2	CAMIONETA PLATAFORMA KIA	CAMIONETA	OSE 688	ACUEDUCTO
3	CAMION INTERNACIONAL EQUIPO DE SUCCION	AQUATECH	OSE 716	ALCANTARILLADO
4	CAMIONETA PLATAFORMA JAC	CAMIONETA TIPO PLATAFORMA	OSE 722	DIRECCION ASEO
5	CARROTANQUE HINO	CARROTANQUE	OSE 728	C.A.C
6	CARROTANQUE HINO	CARROTANQUE	OSE 729	C.A.C
7	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB7	COMPACTADOR	OSE 744	DIRECCION ASEO
8	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB8	COMPACTADOR	OSE 778	DIRECCION ASEO
9	COMPACTADOR FREIGHTLINER - MERCEDES BENZ CB10	COMPACTADOR	OSE 817	DIRECCION ASEO
10	CAMIONETA NISSAN	CAMIONETA	OSE 950	GERENCIA
11	COMPACTADOR CHEVROLET FVZ 25CB11	RECOLECTOR	OSE 960	DIRECCIÓN ASEO
12	COMPACTADOR CHEVROLET FRR 25CB01	RECOLECTOR	OSE 974	DIRECCIÓN ASEO
13	CAMIONETA CHEVROLET	DOBLE CABINA	OSE 641	CLUS
14	RETRO EXCAVADORA-JHON DEERE			DIRECCION ASEO
15	VOLQUETA CHEVROLET		OSE-749	DIRECCION ASEO
16	CAMIONETA PLATAFORMA JAC	CAMIONETA TIPO PLATAFORMA	OSE 721	DIRECCION ASEO

5.2.2.5.2. Mantenimiento Vehículos Motocicletas

Dentro del seguimiento se observa que, para el primer trimestre del año 2022, la EAAAY tuvo unos gastos por mantenimiento en los vehículos motocicletas requeridos para la operación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo por el valor de \$ 4.216.303 (Cuatro millones doscientos dieciséis mil trescientos tres pesos MCTE.), se evidencia que los vehículos no han requerido mayor mantenimiento en este primer trimestre, sin embargo cabe resaltar que el vehículo JOK 28C asignado a la oficina de crítica y facturación de la dirección comercial, fue el que más se le realizaron mantenimientos en este trimestre, por valor de \$ 1.016.086.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

5.2.2.5. Mantenimientos a Parque Automotor de la EAAAY

Dentro del seguimiento a los mantenimientos del parque automotor se observa que en el primer trimestre del año 2022 los gastos por mantenimientos fueron de Treinta y nueve millones novecientos doce mil seiscientos pesos mcte. (\$39.912.600).

Teniendo en cuenta el informe que presento la oficina de la Dirección de aseo, se evidencia para este trimestre mantenimiento de los vehículos compactadores de placas OSE 744, OSE 722, OSE 960 Y OSE 778, resaltando que el vehículo compactador tipo doble troque de placas OSE960 fue el que tuvo más actividades realizadas dentro de este trimestre como lo que fue Cambio de sincronizadores de freno en asbesto compacto caja de velocidades, cambio de piñones canastilla y sincronizadora caja de velocidades, reparación de horquilla de mando de control de cambio de pasadores, cuña, pasador del mono y media caja, cambio de eje toma fuerza, balineras, retenedor y empaquetadura. Reparación de calzos caja eyectora, dejando en evidencia mantenimiento por valor de (Dieciocho millones cuatrocientos noventa y dos mil seiscientos pesos mcte) \$ 18.492.600

5.2.2.6. Servicio de Telefonía Celular

ITEM	NÚMERO CELULAR	DIRECCIÓN	OFICINA/UNIDAD	CÓDIGO DE COSTOS ABC
1	3188273794	COMERCIAL	Facturación/ Hector Camargo	134
2	3153005831	COMERCIAL	Facturación/Francisco Vélez	134
3	3153463398	COMERCIAL	Facturación/Zulma Pérez	134
4	3153465018	COMERCIAL	Cartera/Cecilia Rodríguez	136
5	3187169705	COMERCIAL	Fidelización/Neida Gómez	223
6	3153633277	COMERCIAL	PQR/Freddy Larrota	224
7	3153006427	COMERCIAL	Desviaciones/Marley Vega	224
8	3225086480	COMERCIAL	PQR/Freddy Larrota	224
9	3225086486	COMERCIAL	PQR/Freddy Larrota	224
10	3102622426	ADMINISTRATIVA	Recursos Humanos/Graciela S.	913
11	3153005453	ADMINISTRATIVA	Administrativa/Ali Jiménez	922
12	3153080466	TÉCNICA	Seguridad industrial/Carmen Macia	916
13	3153009258	TÉCNICA	Tablona	103
14	3187120007	ASEO	Aseo Clus Gerardo Cuenza	301
15	3188218750	ASEO	Aseo recolección/Gabriel Vargas	305

Actualmente la Dirección Administrativa, tiene 15 líneas telefónicas asignadas a las diferentes dependencia o jefes de área para la respectiva operación de los servicios que presta la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal.

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

6. OBSERVACIONES

7.1. Dentro de la verificación se observó en el 1er trimestre 2022 un aumento del 64% en el pago de horas extras al personal temporal o contratos a término fijo, incrementándose en un valor de \$55.917.155.00 en comparación al mismo periodo del año 2021.

7.2. La vinculación de personal por Contratos de prestación de servicios en el primer trimestre 2022 aumentó con la vinculación de 10 contratistas más, en consecuencia, el costo de los contratos de personal aumento en un 43%, correspondiente a un mayor valor de \$262.468.528.00 en comparación al primer trimestre 2021.

7.3. Se observo que los viáticos y gastos de viaje en el primer trimestre 2022 incrementaron en un valor de \$26.499.966 en comparación al primer trimestre 2021, sin embargo, de debe tener en cuenta que el año 2021, fue un año atípico con restricciones por pandemia COVID 19.

7.4. En la revisión de los gastos por servicios públicos, no se pudieron evidenciar los gastos de los meses de enero y febrero 2022, por consiguiente, al realizar el comparativo del 1er trimestre 2022 con \$4.984.128 y el primer trimestre 2021 con \$33.930.949, se observa una diferencia muy amplia de \$ 28.946.821.

7.5. Dentro del gasto de servicios públicos por producción a pesar de no evidenciarse pagos en los meses de enero y febrero 2022, se observa un incremento de \$311.102.730 en comparación con los pagos del primer trimestre 2021.

7. RECOMENDACIONES.

8.1. Se recomienda analizar las actividades y funciones que requieren de un tiempo adicional aparte de sus actividades laborales normales del horario establecido, a fin de adelantar acciones que permitan racionalizar el pago de horas extras, ya que se observa un incremento significativo del 64% en el primer trimestre 2022, en comparación al primer trimestre 2021, en las labores que realizan los trabajadores vinculados a término fijo.

8.2. Se recomienda realizar una revisión de las necesidades que justifiquen la contratación de personal por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión verificando que dichas actividades no las pueda realizar el personal de planta pues de acuerdo al decreto 1068 de 2015 solo se deben celebrar contratos cuando sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de la entidad, teniendo en cuenta que en el primer trimestre se realizaron 77 contrataciones con recursos propios, aumentado en 10 os contratistas en comparación al mismo periodo 2021.

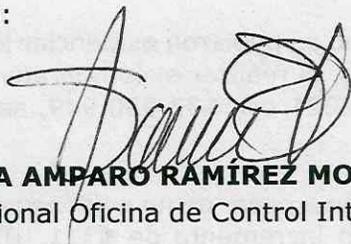
	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2017-02-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.02.01
			Versión 05	

813.03.25.01.00245.22

8.3. Se reitera en la recomendación de adoptar una política interna de austeridad y eficiencia en el gasto público donde se aterricen los lineamientos nacionales a las necesidades propias de la Empresa.

8.4. Desarrollar actividades de sensibilización a los trabajadores oficiales, empleados públicos y contratistas vinculados a la Empresa en la generación de una cultura de ahorro en acciones como la reutilización del papel, el uso del correo electrónico como medio de notificación y entrega de documentos internos y el uso eficiente de todos los recursos disponibles para el desarrollo de las actividades dentro de la EAAAY.

Reviso:



SONIA AMPARO RAMÍREZ MONTAÑA
Profesional Oficina de Control Interno

Elaboró:



TRANSITO RODRÍGUEZ MARTÍNEZ
Auxiliar Administrativa Unidad de Control Interno.