

## FUENTE NORMATIVA

De acuerdo al seguimiento establecido en el artículo 1 del decreto 984 de 2012 y con los informes de ley que deben presentar las Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces, el Equipo de Control Interno, se permite presentar el Informe de Austeridad en el gasto público con el propósito de realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto del cuarto trimestre 2022 garantizando la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas.

## METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos de Santander ESANT S.A. E.S.P, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó a la Dirección Administrativa y Financiera información consolidada relacionada con los gastos realizados en los rubros: Gastos de Personal, Honorarios, Servicios, Gastos de Servicios Públicos, Consumo en Impresiones y fotocopias, Publicaciones y Publicidad; los mismos dieron cuenta de la información que allí se maneja con corte a 30 de diciembre de 2022.

## ANALISIS DE DATOS

**GASTOS DE PERSONAL:** La planta de personal de la ESANT S.A. E.SP., continua constante en cuanto a la cantidad de personal, al corte de diciembre de 2022 estaba conformada por 20 cargos. Los gastos presentan variaciones durante el año, dependiendo de las fechas en que por normativa se van pagando algunas prestaciones sociales. Este informe es elaborado con base en la información del gasto que la dependencia responsable Administrativa y Financiera de la ESANT S.A. E.S.P. remite a esta Oficina.

CARGOS	4 TRIMESTRE 2022	3 TRIMESTRE 2022
PLANTA DE PERSONAL	20	20
CONTRATOS (CPS)	70	72
<b>TOTALES</b>	<b>90</b>	<b>92</b>

Para el cuarto trimestre, se encuentra incremento del 5,53% en el gasto Sueldo Personal de Nómina como resultado de modificaciones en la planta de personal existente lo cual se evidencia formalizado previamente mediante acuerdo No. 33 del 5 de agosto de 2022. Así mismo se puede apreciar variaciones significativas en los conceptos prestacionales, lo cual obedece a los conceptos de nómina que normalmente se pagan a final de año como son Primas, Vacaciones, Cesantías e Intereses a las Cesantías.

Descripción	TOTALES IV TRIMESTRE	TOTALES III TRIMESTRE	VARIACION
Sueldo Personal de Nomina	285.430.886,00	\$ 270.486.034,00	5,53%
vacaciones	6.397.743,00	\$ 2.292.087,00	179,12%
Cesantías	7.505.715,00	\$ 4.652.854,00	38,01%
Intereses a las Cesantías	774.883,00	\$ 255.837,00	66,98%
Auxilio de Transporte	2.119.320,00	\$ 2.244.950,00	-5,93%
Prima de Servicios	50.047.552,00	\$ 364.714,00	99,27%
<b>Totales</b>	<b>352.276.099,00</b>	<b>280.296.476,00</b>	<b>25,68%</b>

### ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Para la unidad PDA se presenta un incremento del 24%; revisando los detalles se encuentra que la variación está dada por concepto de servicio de vigilancia, dado que se acumularon cuentas por parte del nuevo prestador del servicio desde mayo hasta diciembre y además se pagaron adicionales

mensuales por valor de \$3.660.811 desde el 24 de agosto según estampillas 2502200656581  
 FECHA:2022/11/11

Unidad Ejecutora	4 TRIMESTRE 2022	3 TRIMESTRE 2022	VARIACION
PDA	\$ 273.693.290,98	\$ 220.570.020,64	24,08%
ENERGIA	\$ 72.557.311,26	\$ 74.528.009,39	-2,64%
SANTOS	\$ 18.304.852,72	\$ 27.218.923,00	-32,75%
ENCISO	\$ 11.948.150,95	\$ 9.790.944,07	22,03%
Totales	\$ 376.503.605,91	\$ 332.107.897,10	13,37%

#### INVERSIONES

Unidad Ejecutora	4 TRIMESTRE 2022	3 TRIMESTRE 2022	VARIACION
PDA	\$ 1.233.153.016,67	\$ 1.071.383.917,23	15,099%
ENERGIA	\$ 0,00	\$ 4.160.000,00	-100%
CONVENIOS	\$ 32.100.000,00	\$ 0,00	100%

La variación en la unidad PDA, se ve incrementada en 15,099% y en la unidad Convenios puntualmente se presenta un gasto de \$32.100.000 por contratación de un ingeniero y un topógrafo para desarrollar labores de levantamiento topográfico en campo y consolidación de base de datos de información catastral de redes de acueducto y alcantarillado en el marco del convenio entre la ESANT S.A. y el municipio de San Andrés.

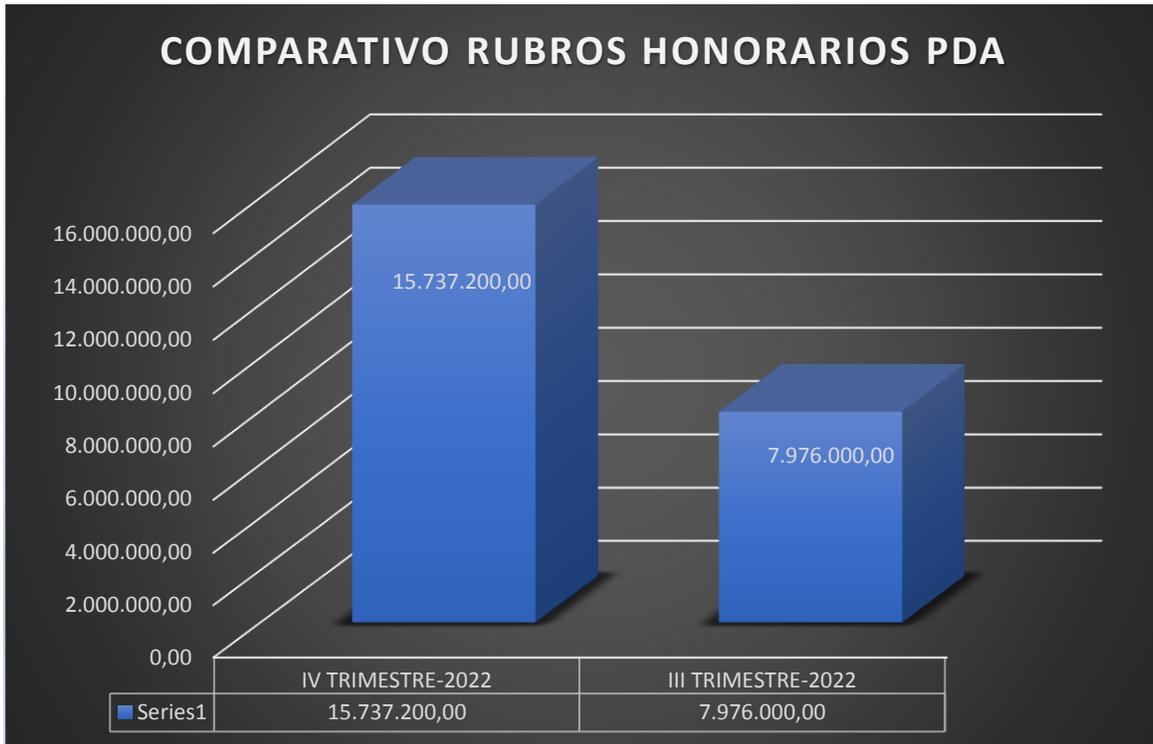
Desglosando la unidad PDA, se puede observar el detalle de las áreas en las cuales se presentó aumento de gasto, las cuales son: Servicio contable, Asistencia Técnica y Ambiental, Administración Financiera y Rendición de cuentas, Implementación Plan Departamental de Aguas y Administración de Proyectos. El motivo del aumento en la variación es que en el cuarto trimestre se pagaron todas las cuentas acumuladas o sin tramitar por parte de los prestadores de servicios.

CONCEPTO	4 TRIMESTRE 2022	3 TRIMESTRE 2022	VARIACION
Servicio de Soporte Telecomunicaciones y Tecnológico	\$ 69.817.300,00	\$ 81.280.000,00	-14,10%
Servicio de Consultoría	\$ 0,00	\$ 9.000.000,00	-100,00%
Servicio Contable	\$ 111.487.572,00	\$ 81.165.428,00	37,36%
Fortalecimiento Institucional	\$ 57.982.038,00	\$ 54.595.796,00	6,20%
Asistencia Técnica y Ambiental	\$ 49.906.649,00	\$ 39.447.684,00	26,51%
Administración Financiera y Rendición de cuentas	\$ 184.891.711,00	\$ 144.922.604,00	27,58%
Implementación Plan Departamental de Aguas	\$ 117.422.253,00	\$ 96.487.080,00	21,70%
Administración de Proyectos	\$ 320.437.409,07	\$ 288.912.061,83	10,91%
Jurídico y Contratación	\$ 190.959.742,60	\$ 191.614.063,40	-0,34%

### HONORARIOS

El rubro de los honorarios pagados se da por el servicio de Revisoría Fiscal para la unidad PDA, observándose por mayor valor en el cuarto trimestre, en comparación con el trimestre anterior. La razón del aumento en el gasto es que se acumularon cuatro cuentas, así: agosto, septiembre, octubre y noviembre respectivamente, mientras que en el primer trimestre se pagaron solo dos cuentas correspondientes a los meses junio y julio.

### COMPARATIVO RUBROS HONORARIOS PDA



### VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Los gastos por viáticos y viajes para el último trimestre del año muestran una disminución del 16,73% lo cual es favorable.

IV TRIMESTRE-2022	III TRIMESTRE-2022	VARIACION
\$ 12.768.410,00	\$ 15.267.573,00	-16,37%

### COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE

El rubro de comunicación y transporte, en el último trimestre del año, también presentó disminución a favor por el 74,56%

IV TRIMESTRE-2022	III TRIMESTRE-2022	VARIACION
\$ 5.236.886,00	\$ 20.583.333,00	-74,56%

### IMPRESIÓN Y FOTOCOPIAS

Teniendo en cuenta que, en el tercer trimestre se presentó inconformidad con el informe del área de Sistemas respecto al consumo de impresiones y fotocopias por áreas; se revisaron los consumos detallados de los meses septiembre, octubre, noviembre y diciembre y se concluyó que la medición para este último trimestre es razonable y que para el mes de septiembre hubo error en la medición informada por el área de Sistemas.

Del análisis realizado a las cifras se pudo concluir que en el cuarto trimestre disminuyó el 1.92% con respecto al consumo del trimestre anterior.

IV TRIMESTRE-2022	III TRIMESTRE-2022	VARIACION
\$ 8.353.650,26	\$ 8.514.071,58	-1,92%

### CAFETERÍA Y PAPELERIA

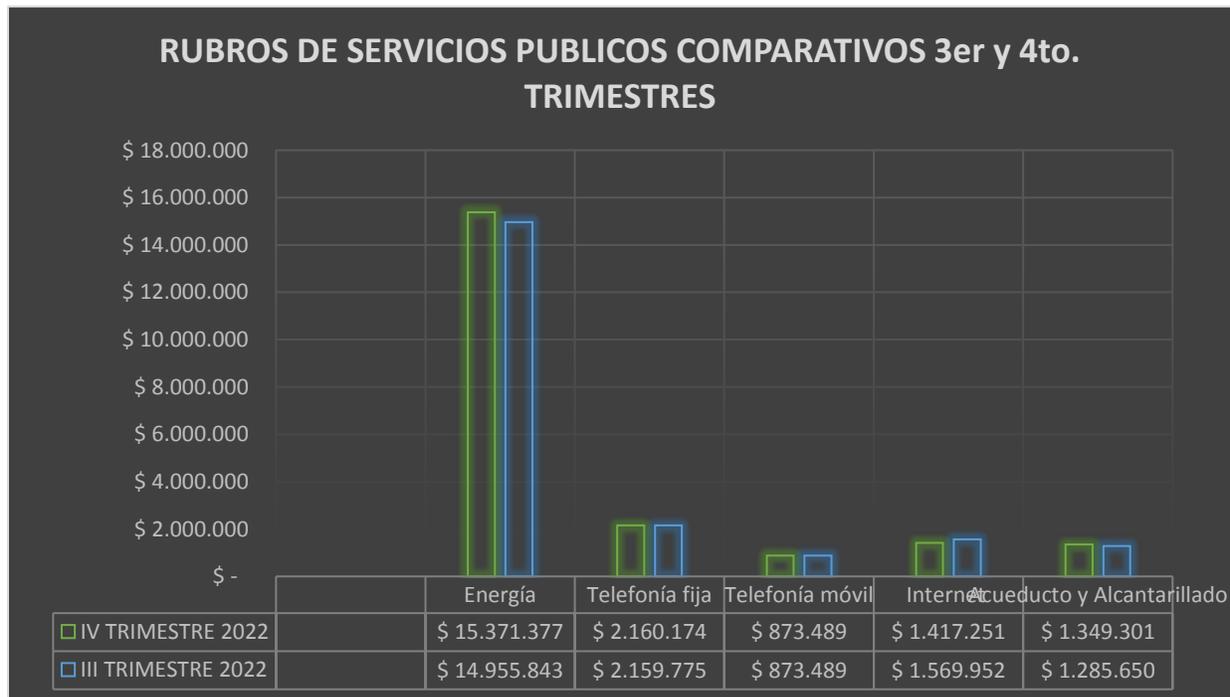
Teniendo en cuenta que se tiene un contrato anual para insumos de aseo, cafetería y papelería, se observa que el cuarto trimestre se disminuyó el consumo en 31% respecto al trimestre anterior.

	Gasto 4to trimestre	Gasto 3er trimestre	VARIACION
Papelería	\$ 5.921.580,00	\$ 8.514.071,58	-30,45%
Cafetería y aseo	\$ 8.857.050,00	\$ 13.018.100,00	-31,96%
<b>Total trimestre</b>	<b>\$ 14.778.630,00</b>	<b>\$ 21.532.171,58</b>	<b>-31,36%</b>

SERVICIOS PÚBLICOS

No se presentan variaciones significativas en estos rubros, dado que los consumos se han mantenido constantes, por lo tanto, no se presentaron aumentos significativos en los consumos del último trimestre del año.

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2022	VARIACIÓN
Energía	\$ 15.371.377,00	\$ 14.955.843,00	2,78%
Telefonía fija	\$ 2.160.174,00	\$ 2.159.775,00	0,02%
Telefonía móvil	\$ 873.488,73	\$ 873.489,00	0,00%
Internet	\$ 1.417.251,00	\$ 1.569.952,00	-9,73%
Acueducto y Alcantarillado	\$ 1.349.301,00	\$ 1.285.650,00	4,95%
<b>Total</b>	<b>\$ 21.171.591,73</b>	<b>\$ 20.844.709,00</b>	<b>1,57%</b>



## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se concluye que las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto son eficientes y cumplen con lo estipulado en la ley, sin embargo, se sugiere a los supervisores de contratos realizar seguimiento al oportuno trámite de cuentas por parte de los prestadores de servicios. También hacer énfasis en las buenas prácticas de austeridad como son:

- Apagar las luces al salir de las oficinas.
- Activar la función de ahorro de energía en los computadores, cuando no se estén utilizando.
- Evitar imprimir y procurar usar y distribuir los documentos en formato digital.
- Imprimir y/o fotocopiar con calidad baja todos los documentos.



**REYNALDO MATEUS BELTRÁN**  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Fanny Ojeda Serrano– Profesional de apoyo\_OCI

Aprobó: Reynaldo Mateus Beltrán - Jefe de Oficina de Control Interno