



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.

NIT: 809.003.173-4



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

**Periodo: Primer trimestre
01 enero a 31 marzo de 2023**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.

NIT: 809.003.173-4



INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno tiene por objeto apoyar a EMSPUROVIRA E.S.P en el logro de los objetivos, proporcionando información mediante análisis, apreciaciones y recomendaciones relacionadas con su gestión. En ese sentido las acciones adelantadas por esta oficina tienen la intención de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P

El Decreto N° 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.”*** y todas las normas que lo modifican y adicionan. En este mismo sentido, se tiene en cuenta la Ley 1474 de julio de 2011, ***“Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”***, así como la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, a través de la cual se imparte instrucciones en el marco del plan de austeridad, iniciado por el gobierno nacional y demás normas referentes.

El ejercicio de Control Interno debe consultar los principios de igualdad, moralidad, eficiencia, economía, celeridad, imparcialidad, publicidad y valoración de costos ambientales. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre vigencia 2023, se muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012. Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 “Plan de Austeridad del Gasto: Durante la vigencia

“Con la gente para la gente”

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

fiscal, los órganos que hacen parte del presupuesto general de la Nación, en cumplimiento del Plan de Austeridad y del Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades..." y para lo cual Las Oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones.

En consecuencia, desde la Oficina de Control Interno, atendiendo lo señalado en el artículo primero del Decreto 984 de 2012, se procede a realizar el presente informe, el cual contiene el análisis de los gastos efectuados por la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. relacionados con el personal vinculado por contrato de prestación de servicios profesionales, o de apoyo, contratos de prestación de servicios correspondientes al giro ordinario de su responsabilidad misional, reparación y mantenimiento del parque automotor, los servicios públicos de telecomunicaciones, así como viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos, publicaciones y suscripciones, correspondiente al periodo antes referido.

Es importante mencionar que, 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 el Decreto 1737 de 1998, el cual en su artículo 2°, establece, "*Las entidades territoriales adoptarán medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas*".

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL Rendir informe trimestral y confrontar la implementación de medidas de eficiencia y austeridad en el gasto público, por parte de la Empresa de Servicios Públicos de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. durante los meses de enero al mes de marzo de 2023 en atención a las normas arriba citadas, expedidas por el gobierno nacional, en materia de austeridad en el gasto público.

ALCANCE

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.

NIT: 809.003.173-4



Efectuar el análisis de las variaciones, incrementos o reducciones de los gastos totales correspondientes al personal vinculado mediante contrato de prestación de servicios, gastos generales, y servicios públicos en la empresa, durante los meses de enero, febrero y marzo de 2023, comparados con los de la vigencia anterior y/o con los del otro periodo que permita comprobar claramente la variación y el grado de crecimiento o decrecimiento de los mismos.

METODOLOGIA

En desarrollo de este proceso se efectúa la revisión de los gastos, tomando como referencia la información suministrada por la tesorería y verificados los portales para la contratación, a partir de la ejecución presupuestal, contratos y comprobantes. De igual forma con el propósito de establecer cuál fue el crecimiento o decrecimiento de los gastos en el periodo analizado, se efectúa un análisis horizontal que determina la variación absoluta y porcentual, respecto de los valores del periodo de enero a marzo de 2023, frente a la vigencia anterior y/o con los de otro periodo.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información revisada en la Tesorería, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo y los Informes de estadísticas, entre otros.

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2023

NOMBRE	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Prestaciones sociales	\$ 12.253.000	\$ 31.634.200
Sueldo de personal	\$ 73.025.945	\$ 106.670.537
Horas extras	\$7.858.156	\$7.600.935
Prima navidad	\$ 0	\$21.550.805
Prima especial servicios	\$ 2.570.476	\$ 1.923.916
Bonificaciones	\$2.251.529	\$ 2.009.032
Honorarios correspondientes a los pagos por la prestación de servicios profesionales	\$ 56.570.666	\$ 135.777.300
Indemnización vacaciones	\$ 3.005.914	\$ 0
Prima de vacaciones.	\$ 2.763.466	\$ 2.002.412
Viáticos y Gastos de Viaje.	\$ 3.083.400	\$ 9.250.200
Pago de Contratos de prestación de servicios	\$ 25.729.532	\$ 124.527.916
Servicios públicos.		
Energía	\$ 2.931.110	\$ 4.752.752
Telecomunicaciones	\$ 1.489.156	\$ 2.064.043
Acueducto, alcantarillado y aseo	\$ 32.800	\$ 186.200
Gas	\$ 0	\$ 0
Gastos Generales, Mantenimiento y uso de vehículos		
Papelería y gastos de oficina	\$1.641.257	\$ 9.686.950
Mantenimiento y Repuestos	\$ 0	\$ 5.613.734
Fuente: Tesorería Municipal *Fuente: Sía observa	\$ 773.612	\$ 9.041.496
Combustible EMSPUROVIRA E.S.P.		

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

1. PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES:

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



NIT: 809.003.173-4

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2023 comparados con el segundo semestre de la vigencia 2022, donde en las observaciones se estipulan las variaciones.

GASTO DE PERSONAL	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Prestaciones sociales	\$ 12.253.000	\$ 31.634.200
Sueldo de personal	\$ 73.025.945	\$ 106.670.537
Horas extras	\$7.858.156	\$7.600.935
Prima navidad	\$ 0	\$ 21.550.805
Prima especial servicios	\$ 2.570.476	\$ 1.923.916
Bonificaciones	\$ 2.251.529	\$ 2.009.032
Honorarios correspondientes a los pagos por la prestación de servicios profesionales ¹	\$ 56.570.666	\$ 135.777.300
Pago de Contratos de prestación de servicios	\$ 25.729.532	\$ 124.527.916

Fuente: Tesorería Municipal *Fuente Sía observa

En el periodo evaluado se registró gasto por valor de \$155.326.143 MCTE correspondiente a los pagos de personal en el primer trimestre de la vigencia 2023, en la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. en lo que refiere al segundo semestre del año 2022 que fue de \$366.975.753 MCTE, lo que indicaría, que si el comportamiento durante el año se mantiene habría una disminución por concepto de pago de servicios personales de aproximadamente \$28.161.733,50 MCTE, lo que significa una disminución del 15.3%

De otra parte, atendiendo lo establecido en la Ley 1815 de 2016 (ley de presupuesto), la cual establece lineamientos en materia de gastos; el gasto generado por este concepto es producto de la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo, los cuales están justificados en que la entidad no cuenta con el personal con el perfil

¹ Pago de Contratos de Prestación de Servicios Profesionales



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

académico y/o de experiencia, para realizar las actividades contratadas, así como también la necesidad de contratar planta de personal temporal en aras de fortalecer la parte operativa y brindar y la prestación de los servicios públicos con eficiencia; Para el segundo semestre de la vigencia 2022 el valor contratado en prestaciones de servicios personales fue por un monto de \$366.975.753 MCTE, y durante el primer trimestre de este año va un total de \$155.326.143 MCTE, donde para el caso de los contratos de prestación de servicios en su mayoría, están por un término de cuatro (04) meses, es ese sentido se prevé que la Empresa de Servicios Públicos de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. para la ejecución de esas actividades que requieren de un perfil académico y/o experiencia faltaría la contratación por lo que queda del año una vez terminado los contratos iniciales, en el sentido de que la entidad cuenta con el siguiente personal:

PERSONAL DE PLANTA		
NOMBRE	CARGO	NIVEL
EDNA MILENA LOZANO P.	GERENTE	DIRECTIVO
BRAYAN FELIPE RODRIGUEZ LOZANO	JEFE DE CONTROL INTERNO	DIRECTIVO
FABIAN CAMILO BARRERO QUIMBAY	TESORERO - PAGADOR	PROFESIONAL
ALEXANDER REYES	ALMACEN Y ATENCION AL USUARIO PQR	TECNICO
JAMIR GUTIERREZ TORRES	OPERARIO BOCATOMA	ASISTENCIAL
FLEYDER RODRIGUEZ	SUPERVISOR OPERATIVO	TECNICO
ABSALON PARRA	AUXILIAR DE FONTANERIA	ASISTENCIAL
JOHN FABER HERRERA	AUXILIAR DE FONTANERIA	ASISTENCIA

CONTRATOS DE OBRA LABOR		
NO. CONTRATO	NOMBRE EMPLEADO	OBJETO
1	JEISSON WBERLY CARDONA CORTES	OPERADOR PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y SERVICIO DE ACUEDUCTO
2	JHON FREDY NOREÑA MAHECHA	OPERADOR PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y SERVICIO DE ACUEDUCTO
3	EDISON MAURICIO HOYOS	OPERADOR PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y SERVICIO DE ACUEDUCTO
4	JORGE ORLANDO GALEANO CHAVEZ	OPERADOR ALCANTARILLADO Y SERVICIO DE ACUEDUCTO

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

5	KIRLIAM ALEXANDER LOZANO ANGEL	OPERADOR DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO
6	YEISON ALBERTO BONILLA PARRA	OPERADOR DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO
7	JAIME JULIAN GUTIERREZ RODRIGUEZ	OPERADOR SERVICIO DE ACUEDUCTO

PRESTACION DE SERVICIOS			
NO. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO	SUPERVISOR
1	JOHANNA ALEXANDRA AVILA POLANCO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO EXTERNO PARA BRINDAR ASESORIA, APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO JURIDICO A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRATOLIMA	GERENTE
2	JAIRO ANTONIO BLANCO GIRALDO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE UN PROFESIONAL EN CIENCIAS ECONOMICAS Y ADMINISTRATIVAS PARA ASESORAR EN TEMAS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES A LA GERENCIA DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRATOLIMA	GERENTE
3	LILIANA MARITZA RIVEROS GUTIERREZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PARA BRINDAR ASESORIA APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO EN MATERIA CONTABLE A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA TOLIMA	GERENTE
4	JHONN OLMEDO CORTES GARCIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN INGENIERO HIDRAULICO EN APOYO A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA, PARA EL ANALISIS, OBSERVACION, TOMA DE DECISIONES Y SOLUCION DE PROBLEMAS EN CUANTO AL CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA Y EL SISTEMA DE ACUEDUCTO MUNICIPAL Y APOYO A LA SUPERVISION DE LOS PROCESOS ASIGANDOS POR LA E.S.P. Y DEMAS FUNCIONES ASIGNADAS POR EL JEFE INMEDIATO.	GERENTE
5	BRYAN DANIEL LOPERA BRIÑEZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL ACOMPAÑAMIENTO A LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL Y CARGUE DE LA	GERENTE

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

		INFORMACION A LOS APLICATIVOS SIA OBSERVA Y SECOP	
6	JAILIN CANO TORRES	PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE APOYO EN LA GESTION EN EL AREA DE FACTURACION, Y RECAUDO DE LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA	GERENTE
7	ANDREA DEL PILAR RODRIGUEZ SILVESTRE	CONTRATAR PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN INGENIERO QUIMICO PARA ASESORAR TECNICAMENTE A LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA EMSPUROVIRA, EN LO RELACIONADO AL SERVICIO DE ACUEDUCTO, TOMA DE MUESTRAS, Y ENTREGA DE RESULTADOS DE ANALISIS FISICOQUIMICOS Y MICROBIOLOGICOS EN UN LABORATORIO AUTORIZADO POR MINSALUD	GERENTE
8	JHONN OLMEDO CORTES GARCIA	CONTRATAR LA REALIZACION DE MANUAL DE OPERACION Y MANTENIMIENTO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO Y EL MANUAL DE LOS DEBERES DE LOS OPERARIOS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DELA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA	GERENTE
9	HECTOR FABIO ORJUELA GARZON	PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE APOYO PARA ORGANIZAR DE MANERA LÓGICA, EFICAZ Y CATEGORIZADA LA DOCUMENTACIÓN, CON EL FIN DE GARANTIZAR LA INMEDIATEZ DE CONSULTA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN DE LA EMPRESA Y DEMÁS FUNCIONES ASIGNADAS POR EL JEFE INMEDIATO	GERENTE
10	AFRANIO PARRA CALLEJAS	DAR CUMPLIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO A LAS POST-CLAUSURA DEL ANTIGUO BOTADERO A CIELO ABIERTO EL REAL PARA REALIZAR LA RECUPERACIÓN AMBIENTAL CON LABORES DE LIMPIEZA, MANTENIMIENTO, A LOS DIFERENTES COMPONENTES Y ACTIVIDADES REALIZANDO A TODO COSTO LO SIGUIENTE: REVISIÓN Y REPARACIÓN DE LA CERCA DE LOS COSTADOS QUE ALINDERAN EL PREDIO, REINSTALANDO EL ALAMBRE DE PÚAS Y COLOCANDO LOS TRAMOS FALTANTES; ELIMINACIÓN DE MALEZAS Y PODAS EN TODO EL PREDIO, INCLUIDOS CANALES PERIMETRALES (GUADANAR, PODA DE ARBOLES, DESMATONAR Y LIMPIAR LA ZONA	GERENTE

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

		VERDE PAISAJISTA DELIMITADA); MONITOREO VISUAL A LA ESTABILIZACIÓN DEL SUELO; TODO EN CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS; PGIRS. - MANTENIMIENTO, CON DESMONTE DE RASTROJO, RAMAS, PODAS, DESMATONADA Y LIMPIEZA DE ÁRBOLES, AL TRAYECTO DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL ACUEDUCTO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA - TOLIMA, DESDE LA BOCATOMA LA VEGA HASTA LA PLANTA DE TRATAMIENTO, CON POSTERIOR FUMIGADA CON MATAMALEZA, IGUAL QUE DETECTAR E INFORMAR SOBRE FUGAS EN LOS ACCESORIOS Y VENTOSAS	
11	SANDRA PATRICIA YARA RODRIGUEZ	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE UN PROFESIONAL PARA REALIZAR EL PROCESO DE CARGUE DE LA INFORMACION DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO AL SISTEMA DE INFORMACION SUIDE LAS SUPERSERVICIOS Y DEMAS QUE REQUIERA EL SUPERVISOR DEL CONTRATO	GERENTE
12	PAULA GABRIELA BONILLA BARRAGAN	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO A LA GERENCIA DE LA EMPRESA Y DEMAS FUNCIONES ASIGNADAS POR EL JEFE INMEDIATO	GERENTE
13	SYSCAFE	CONTRATAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO ACTUALIZACION Y SOPORTE TECNICO DE SOFTWARE INTEGRADO DE GESTION EMPRESARIAL SYSCAFE PARA LA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ROVIRA E.S.P	TESORERO - PAGADOR
14	AFRANIO PARRA CALLEJAS	MANO DE OBRA Y AGREGADOS PARA LA REPOSICION DE UN TRAMO DE ALCANTARILLADO EN EL BARRIO ECHANDIA, ALQUILER DE MARTILLO ELECTRICO PARA LA DEMOLICION DE PAVIMENTOS EN LA ZONA URBANA PARA LA DEMOLICION DE PAVIMENTOS EN LA ZONA URBANA PARA ADELANTAR REPARACIONES DE LAS REDES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y MANO DE OBRA PARA ADELANTAR REPOSICION DE TRAMOS DE PLACAS DEMOLIDAS PARA REPARACIONES EN LAS REDES	GERENTE

En ese sentido se concluye que faltaría contratar por ese concepto durante el resto del año lo que aumentaría ese rubro inicial para la contratación de

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

servicios personales durante la vigencia 2023 en aproximadamente un 75%.

De otra parte es importante agregar que hay un aumento por concepto de horas extras, lo que puede obedecer a la ola invernal que aqueja al municipio; por lo que se ha presentada diferentes circunstancias y situaciones que han ameritado atención inmediata por parte del grupo de operativos de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P.

En ese sentido se evidencia que para el primer trimestre del año 2023 se establecen pagos por la suma de \$7.858.156 MCTE, a lo que para el segundo semestre de la vigencia 2022 se realizaron pagos por valor de \$7.600.935 MCTE.

2. VACACIONES:

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta lo reportado por Tesorería el resultado es el siguiente, teniendo en cuenta que este rubro es solo para los funcionarios de planta que actualmente son ocho:

NOMBRE	PRIMER TRIMESTRE 2022	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Indemnización vacaciones	\$ 3.005.914	\$ 0
Prima de vacaciones.	\$ 2.763.466	\$ 2.002.412
Fuente: Tesorería Municipal		

Según lo establecido en la Directiva Presidencial N° 06 de 2014 y la Circular Interna N° 004 de 2014 emitida por Función Pública, "Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El profesional encargado de otorgar las vacaciones que para este caso es la Gerente debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez se causen".

Respecto a este rubro se tiene que necesariamente se ha tenido que indemnizar vacaciones, en el primer trimestre del 2023 debido a que el

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



NIT: 809.003.173-4

personal de planta que viene laborando debe continuar con la labor, en el sentido de que el personal de planta es reducido y los procesos no se pueden paralizar, así como tampoco la prestación del servicio.

En relación con el segundo semestre del año 2022 por indemnización se ha realizado un pago de \$3.005.914 MCTE y prima de vacaciones un valor de \$2.763.466 MCTE, un valor mayor al de la vigencia anterior, esto en el entendido de que el periodo evaluado corresponde al primer trimestre del año 2023.

3. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE:

NOMBRE	PRIMER CUATRIMESTRE 2022	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Viáticos y Gastos de Viaje.	\$ 3.083.400	\$ 9.250.200

Fuente: Tesorería Municipal

En este rubro el gasto durante el primer trimestre solo se ha cancelado \$3.083.400, y se espera que aumente teniendo en cuenta la constante revisada para el periodo del segundo semestre de la vigencia 2022, además que se prevé el aumento que sea autorizado por la vigencia 2022. El rubro de viáticos y gastos de viaje solo es concebido en la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P a 4 funcionarios de planta.

4. SERVICIOS PÚBLICOS:

NOMBRE	PRIMER CUATRIMESTRE 2022	VIGENCIA 2021
Energía	\$ 2.931.110	\$ 4.752.752
Telecomunicaciones	\$ 1.489.156	\$ 2.064.043
Acueducto, alcantarillado y aseo	\$ 32.800	\$ 186.200
Gas	\$ 0	\$ 0
Papelería y gastos de oficina	\$ 1.641.257	\$ 9.686.950

Fuente: Tesorería Municipal

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general que

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



NIT: 809.003.173-4

a la fecha los pagos realizados por concepto de Acueducto, alcantarillado y aseo son muy inferiores al segundo semestre de la vigencia 2022, en atención que hasta ahora es el primer trimestre en seguimiento, se espera que en el informe del mes de diciembre se pueda realizar una comparación más exacta de los gastos relacionados a servicios públicos. Sin embargo, a la fecha ya se observa un aumento del primer trimestre frente al segundo semestre de la vigencia anterior, en atención al costo de la energía y por concepto de telecomunicaciones lo que se puede producir como consecuencia del aumento en los últimos tres meses a causa de la crisis mundial energética, para lo cual una de las causas principales fue la pandemia.

5. GASTOS GENERALES:

PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA:

NOMBRE	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Papelería y gastos de oficina	\$ 1.641.257	\$ 9.686.950

Fuente: Tesorería Municipal

Como se observa en el cuadro anterior y lo enunciado con el gasto de papelería a la fecha disminuyo, en virtud de que para la adquisición de estos elementos se ha realizado para el primer trimestre compras por el valor de \$1.641.257 MCTE, un valor inferior si se toma como base el valor de \$9.686.950 MCTE que corresponde al valor total de adquisición durante el segundo semestre de la vigencia 2022 por ese concepto.

MANTENIMIENTO Y REPUESTOS:

En este rubro se registran los pagos efectuados por mantenimiento, repuestos, llantas y accesorios, combustibles y aceites para vehículos de propiedad de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. o entregados en comodato a la misma.

NOMBRE	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
--------	-----------------------	--------------------------------

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

Mantenimiento y Repuestos	\$ 0	\$ 5.613.734
---------------------------	------	--------------

Fuente: Secretaría de Hacienda

De acuerdo a la información suministrada en el segundo semestre de la vigencia 2022 se realizaron pagos por un valor de \$5.613.734 MCTE y para el primer trimestre del año 2023 No se ha producido ningún tipo de emolumento por ese concepto según información suministrada por tesorería municipal lo que genera una disminución en este rubro del 100%, lo que se puede ver reflejado como consecuencia del mantenimiento preventivo y/o correctivo realizado al vehículo tipo motocarro de propiedad de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. durante el segundo semestre de la vigencia 2022.

COMBUSTIBLE:

En este ítem se registran los valores contratados para suministro de combustible para vehículos de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P.

NOMBRE	PRIMER CUATRIMESTRE 2022	SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2022
Combustible EMSPUROVIRA E.S.P.	\$ 773.612	\$9.041.496

Fuente: Secretaría de Hacienda

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. cuenta actualmente con un motocarro. Este es utilizado para el las labores diarias del grupo de operativos de la empresa como lo son movilización de personal, y facilitar el desplazamiento de herramientas y materiales para la atención de las necesidades de la empresa y sus usuarios. En cuanto al combustible de la empresa para el primer trimestre se han cancelado un valor de \$ 773.612 MCTE, y para el segundo semestre de la vigencia anterior se efectuaron pagos por el valor de \$9.041.496 MCTE lo que se evidencia como una disminución significativa en el valor a comparación del segundo semestre de la vigencia 2022.

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES:

Las recomendaciones que se expresan en materia del gasto por honorarios van direccionadas a una inversión oportuna, pertinente y que permita contar con personal de alta calidad para las tareas a desempeñar, con conocimientos idóneos y por los tiempos necesarios para que no se vea afectado el erario público. Pese a lo anterior se presenta una disminución, del primer trimestre frente al segundo semestre del año anterior, no obstante esto podría fluctuar de conformidad con las necesidades que llegare a presentar la empresa, por lo que es un proceso debidamente justificado dado que se cumplen con las diferentes actividades propias de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. y que las mismas redundan en el bienestar de los usuarios de los servicios.

VACACIONES:

Así como lo dispone la directiva presidencial N° 06 de 2014 y la circular interna N° 004 de 2014 emitida por la Función Pública, "Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero. En tal sentido se recalca este llamado para que la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. evite tener traumatismos con el personal tocante a las vacaciones, se debe resaltar que el gasto de este rubro al momento es alto, por el corte que se está revisando, se esperar realizar una mejor comparación en el informe siguiente.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE:

Con base en este rubro se recomienda no negar los viáticos a aquellos funcionarios quienes en ejercicio de sus funciones realizan actividades fuera del municipio con el propósito de representar y generar beneficio a la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P.

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.

NIT: 809.003.173-4



SERVICIOS PÚBLICOS:

Desagregando la información suministrada por la Tesorería de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. con relación a los servicios públicos más exactamente el servicio de energía y telecomunicaciones, se debe realizar un seguimiento por el supervisor de estos programas en busca de que sea optimizado el servicio.

GASTOS GENERALES – PAPELERÍA

Respecto a la compra de papelería, con las compras realizadas se evidencia una disminución en el gasto por este concepto respecto al segundo semestre de la vigencia 2022, sin embargo y teniendo en cuenta la Directiva Presidencial 04 del 03 de abril de 2012 se hace las siguientes apreciaciones:

Inicialmente referir lo que reza la norma citada la cual dispone entre otras cosas lo siguiente

“...Las entidades deberán identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel, de acuerdo con la Guía que ya está disponible en el Programa Gobierno en Línea. Se debe promover el uso preferente de herramientas electrónicas, evitando el uso y consumo de papel en los procesos de gestión al interior de la Entidad. Cada entidad debe formular metas de reducción de papel y acciones con indicadores que permitan monitorear el avance de los mismos. La sustitución de los memorandos y comunicaciones internas en papel, por soportes electrónicos, sin perjuicio del cumplimiento de la normatividad vigente, en especial el Acuerdo No.060 de 2001 del Consejo Directivo del Archivo General de la Nación. Dichos soportes electrónicos deben garantizar las condiciones de autenticidad, integridad y disponibilidad a las que hace referencia el parágrafo 1 del Artículo 6 de la ley 962 de 2005 y los artículos 55, 56, 57, 58 Y59 de la ley 1437 de 2011...”

Con base en lo anterior se recomienda aplicar esa premisa universal

“Con la gente para la gente”

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

adoptando el lema: "Reducir, reutilizar y reciclar".

Por lo que desde este despacho se sugiere tomar las medidas necesarias para garantizar tanto el uso adecuado de los recursos de la entidad, como el aporte al Desarrollo Sostenible.

Se hace un llamado a adoptar las recomendaciones realizadas por esta oficina. Así las cosas, se presentan las siguientes recomendaciones para ser analizadas y aplicadas en la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P.

Lineamientos relacionados con Eficiencia Administrativa y Cero Papel.

Acciones para reducir consumo de papel:

- ✓ Aprovechar ambos lados de la hoja al utilizar cuadernos o papel sucio.
- ✓ Imprimir a un solo espacio los borradores (en caso contrario se aprovecha la mitad de la hoja).
- ✓ No tirar el papel, sino reciclarlo después de utilizar ambas caras.
- ✓ Comprar papel reciclado y no procesado con cloro para su blanqueo.

MANTENIMIENTO Y REPUESTOS:

Se recomienda realizar mantenimiento preventivo al motocarro de propiedad de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. en virtud de que no se evidencio ningún tipo de emolumento por este concepto, lo que permite tener en óptimas condiciones este vehículo para poder atender oportunamente las necesidades de los usuarios

Finalmente se recomienda socializar con el conductor del vehiculo sobre las funciones en cuidado del vehículo y que se tomen y se de aplicación a todas las precauciones necesarias para evitar al máximo los riesgos en este contexto.

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.

NIT: 809.003.173-4



COMBUSTIBLE:

La Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira EMSPUROVIRA E.S.P. viene realizando en el año 2023 un consumo de combustible acorde al parque automotor que tiene como propiedad, dada la periodicidad y constantes actividades que se deben desarrollar por parte de los operativos de la empresa para la prestación de los servicios públicos domiciliarios de manera ininterrumpida, es por ellos que bajo las anteriores consideraciones se recomienda que se preserve este gasto en las mismas condiciones del periodo evaluado para los trimestres venideros.

Cordialmente,

BRAYAN FELIPE RODRIGUEZ LOZANO

Jefe Oficina de Control Interno

Original Firmado

Fecha de elaboración: ABRIL-2023

"Con la gente para la gente"

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 2881138

gerencia@emspurovira.com emspuroviraesp@hotmail.com