

OFICINA DE CONTROL INTERNO

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO



TERCER TRIMESTRE DE 2020



**ELABORADO POR:
CLAUDIA LORENA LOAIZA FRANCO**



OCTUBRE 2020

INTRODUCCION

El informe se presenta en cumplimiento de la normatividad vigente aplicable en materia de austeridad, correspondiente al seguimiento y análisis de la ejecución de los principales rubros del presupuesto de funcionamiento de EMPOCABAL E.S.P-E.I.C.E. para el periodo comprendido entre los meses de julio a septiembre de 2020.

OBJETIVO

Verificar en forma mensual el cumplimiento de la normatividad vigente sobre austeridad del gasto y presentar un informe trimestral a la alta dirección sobre el grado de cumplimiento de estas disposiciones, exponiendo situaciones y hechos, que sirvan como base para tomar decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

METODOLOGIA

El informe fue elaborado mediante la consulta y la verificación de los registros contables y presupuestales sobre los diferentes conceptos del gasto, en las diferentes direcciones.

ALCANCE

Se analizarán los pagos realizados en los meses de julio, agosto y septiembre de 2020 de los conceptos nomina, servicios profesionales, prestación de servicios, servicios públicos,

combustible, Servicios públicos, viáticos, gastos de viaje, papelería y útiles de escritorio y repuestos.

CRITERIOS DE EVALUACION

El decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 modifico el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 quedando así:

Artículo 22:

Las oficinas de Control Interno verificaran en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones como de las demás de restricción del gasto que continúan vigente, estas dependencias prepararan y enviaran 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 deban tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del Control Interno al jefe del organismo.

Así mismo, mediante Directiva Presidencial 04 de 2012 mediante la cual se establece la estrategia de eficiencia administrativa y lineamientos de la política de cero papeles en la administración pública, se define entre otros temas, que 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. Igualmente, el Departamento Administrativo de la Función Pública.

El objetivo es verificar la observación de las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público por parte de la Empresa de Servicios Públicos de EMPOCABAL E.S.P-E.I.C.E. y velar por el cumplimiento estricto de la normatividad vigente sobre austeridad en el gasto público en especial lo preceptuado en el decreto 1731 de 1998 y 0984 de 2012.

En desarrollo del proceso administrativo y de las políticas de austeridad en el gasto publico adoptadas a nivel nacional, la empresa de Servicios Públicos, tiene políticas de autocontrol a su recurso humano y establece lineamientos que encaminen la entidad en el manejo adecuado de los recursos financieros.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

**GASTOS DE PUBLICIDAD PAPELERIA VIATICOS Y SERVICIOS PUBLICOS EN EL
TERCER TRIMESTRE DEL 2020**

| AÑO | PERIODO | PUBLICIDAD | PAPELERIA | VIATICOS | SERCICIOS PUBLICOS |
|------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|
| 2019 | Julio-Septiembre | \$ 52.096.897 | \$ 34.674.105 | \$ 5.876.078 | \$ 27.345.869 |
| 2020 | Julio-Septiembre | \$ 27.558.000 | \$ - | \$ 135.773 | \$ 49.180.612 |

| 2019 | 2020 | DIFERENCIA EN \$ |
|----------------|---------------|------------------|
| \$ 119.992.949 | \$ 76.874.385 | \$ 43.118.564 |

Dentro de los movimientos observados de estas cuentas se observa que durante el tercer trimestre de 2020 hay una disminución frente al año 2019, por un valor de **CUARENTA Y TRES MILLONES CIENTO DICIECHO MIL QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS (\$ 43.118.564) MCTE**. Se refleja disminución en el rubro de publicidad, papelería y viáticos de \$ 27.558.000, y \$ 135.773 respectivamente. El aumento aparece en el rubro de servicios públicos el cual después de realizar el análisis se puede concluir que la cifra expresada en el año 2019 es inferior al consumo real por lo tanto es un presunto aumento del cual el consumo del 2020 es acorde a la operación de la empresa.

Estos datos fueron los presentados en los informes del CHIP de la Contaduría general de la nación.

NOMINA TERCER TRIMESTRE 2020

| CÓD | 2020 | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL |
|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 103 | Horas extras nocturnas festivas | \$ 2.355.972 | \$ 590.270 | \$ 219.224 | \$ 3.165.466 |
| 974 | Prima de alimentación | \$ 3.744.004 | \$ 3.510.004 | \$ 3.591.632 | \$ 10.845.640 |
| 105 | Recargos nocturnos | \$ 3.061.443 | \$ 3.147.535 | \$ 2.439.948 | \$ 8.648.926 |
| 106 | Días festivos | \$ 9.457.105 | \$ 9.929.415 | \$ 4.897.278 | \$ 24.283.798 |
| 104 | Horas extras nocturnas | \$ 3.043.805 | \$ 2.318.708 | \$ 1.218.306 | \$ 6.580.819 |
| 102 | Horas extras diurnas festivas | \$ 6.155.920 | \$ 5.019.582 | \$ 2.643.489 | \$ 13.818.991 |
| 20 | Auxilio de transporte | \$ 4.717.570 | \$ 4.422.722 | \$ 4.525.576 | \$ 13.665.868 |
| 101 | Horas extras diurnas | \$ 5.110.751 | \$ 5.450.862 | \$ 3.203.128 | \$ 13.764.741 |
| 201 | Incapacidad menor o igual a 2 días | \$ 526.134 | \$ 175.378 | \$ 175.378 | \$ 876.890 |
| 202 | Incapacidad mayor a 2 días | \$ 3.682.939 | \$ 2.806.049 | \$ 4.384.452 | \$ 10.873.440 |
| | TOTAL | \$ 41.855.643 | \$ 37.370.525 | \$ 27.298.411 | \$ 106.524.579 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

Una vez recopilada la información de los meses de julio, agosto y septiembre del año 2020 y de acuerdo con la normatividad vigente, se seleccionó una muestra de cuentas de nómina para el informe del tercer trimestre de 2020. Se evidencia que en julio se dio un mayor pago y se fue disminuyendo de julio a agosto \$ 4.485.118, y de agosto a septiembre se presentó una disminución de \$ 10.432.114

NOMINA TERCER TRIMESTRE 2019

| Código | 2019 | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 103 | HORAS EXTRAS NOCTURNA | \$ 229.419,00 | \$ 101.964,00 | \$ 549.337,00 | \$ 880.720,00 |
| 974 | PRIMA DE ALIMENTACIÓN | \$ 3,683,014 | \$ 3,952,968 | \$ 3,669,866 | \$ 11.305.848,00 |
| 105 | HORAS RECARGO NOCTUR | \$ 2,862,137 | \$ 2,298,274 | \$ 2,869,275 | \$ 8.029.686,00 |
| 106 | DOMINICAL / FES | \$ 10,215,514 | \$ 7,087,403 | \$ 5,735,283 | \$ 23.038.200,00 |
| 104 | HORAS EXTRAS NOCTURN | \$ 1,891,839 | \$ 3,091,596 | \$ 3,330,596 | \$ 8.314.031,00 |
| 102 | HORAS EXTRAS DIURNA F | \$ 3,750,500 | \$ 3,607,753 | \$ 2,941,054 | \$ 10.299.307,00 |
| 20 | AUXILIO DE TRANSPORTE | \$ 4,406,265 | \$ 4,780,441 | \$ 4,431,130 | \$ 13.617.836,00 |
| 101 | HORAS EXTRAS DIURNAS | \$ 3,241,926 | \$ 2,357,393 | \$ 3,186,288 | \$ 8.785.607,00 |
| 201 | INCAPA MENOR O IGUAL 2 | | | \$ 163.142,00 | \$ 163.142,00 |
| 202 | INCAPACIDAD MAYOR 2 DI | | | \$ 81.571,00 | \$ 81.571,00 |
| | TOTALES | \$ 30.280.614 | \$ 27.277.792 | \$ 26.957.542 | \$ 84.515.948,00 |

DIFERENCIA DE NOMINA TERCER TRIMESTRE 2019 -2020

| Código | CONCEPTO | 2019 | 2020 | DIFERENCIA |
|--------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 103 | HORAS EXTRAS NOCTURNA | \$ 880.720 | \$ 3.165.466 | -\$ 2.284.746 |
| 974 | PRIMA DE ALIMENTACIÓN | \$ 11.305.848 | \$ 10.845.640 | \$ 460.208 |
| 105 | HORAS RECARGO NOCTUR | \$ 8.029.686 | \$ 8.648.926 | -\$ 619.240 |
| 106 | DOMINICAL / FES | \$ 23.038.200 | \$ 24.283.798 | -\$ 1.245.598 |
| 104 | HORAS EXTRAS NOCTURN | \$ 8.314.031 | \$ 6.580.819 | \$ 1.733.212 |
| 102 | HORAS EXTRAS DIURNA F | \$ 10.299.307 | \$ 13.818.991 | -\$ 3.519.684 |
| 20 | AUXILIO DE TRANSPORTE | \$ 13.617.836 | \$ 13.665.868 | -\$ 48.032 |
| 101 | HORAS EXTRAS DIURNAS | \$ 8.785.607 | \$ 13.764.741 | -\$ 4.979.134 |
| 201 | INCAPA MENOR O IGUAL 2 | \$ 163.142 | \$ 876.890 | -\$ 713.748 |
| 202 | INCAPACIDAD MAYOR 2 DI | \$ 81.571 | \$ 10.873.440 | -\$ 10.791.869 |
| | TOTALES | \$ 84.515.948 | \$ 106.524.579 | -\$ 22.008.631 |

Una vez comparada la información del tercer trimestre del año 2019 frente al año 2020, se puede observar que hubo un aumento en el tercer trimestre del año en vigencia por un valor de \$ 22.008.631 en el pago de la nómina.

En el 2019 el proceso no se reportó como era

En la Incapacidad mayor a 2 días para el año 2019 en el tercer trimestre solo se reportó una incapacidad, y la Señora Lucero Lara la incapacidad de ella en ese año

se reportó como salario, y para el año 2020 se reportó en incapacidades mayores a 2 días, por tal motivo el aumento.

VACACIONES PARA EL TERCER TRIMESTRE 2020

| 2020 | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| PRIMA DE VACACIONES | \$ 10.427.090 | \$ 11.686.890 | \$ 7.633.599 | \$ 29.747.579 |
| BONIFICACION POR RECR | \$ 914.752 | \$ 936.539 | \$ 701.512 | \$ 2.552.803 |
| VACACIONES DISFRUTADA | \$ 26.212.478 | \$ 27.662.418 | \$ 17.850.875 | \$ 71.725.771 |
| Total, año | \$ 37.554.320 | \$ 40.285.847 | \$ 26.185.986 | \$ 104.026.153 |

En el mes de agosto fue donde se tuvo más prima de vacaciones, más bonificación por recreación, al igual que también se obtiene el mayor valor para vacaciones disfrutadas

VACACIONES PARA EL TERCER TRIMESTRE 2019

| 2019 | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PRIMA DE VACACIONES | \$ 5.296.666 | \$ 5.065.945 | \$ 11.042.376 | \$ 21.404.987 |
| BONIFICACION POR RECR | \$ 461.817 | \$ 565.067 | \$ 1.045.514 | \$ 2.072.398 |
| VACACIONES DISFRUTADA | \$ 6.983.467 | \$ 8.726.741 | \$ 12.602.067 | \$ 28.312.275 |
| Total, año | \$ 12.741.950 | \$ 14.357.753 | \$ 24.689.957 | \$ 51.789.660 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

DIFERENCIA DE VACACIONES PARA EL TERCER TRIMESTRE 2019-2020

| CONCEPTO | 2019 | 2020 | DIFERENCIA |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| PRIMA DE VACACIONES | \$ 21.404.987 | \$ 29.747.579 | -\$ 8.342.592 |
| BONIFICACION POR RECR | \$ 2.072.398 | \$ 2.552.803 | -\$ 480.405 |
| VACACIONES DISFRUTADA | \$ 28.312.275 | \$ 71.725.771 | -\$ 43.413.496 |
| Total, año | \$ 51.789.660 | \$ 104.026.153 | -\$ 52.236.493 |

La diferencia de los conceptos de vacaciones del año 2019 a 2020 es mayor en los 3 ítems en el año 2020, y en el total da una diferencia de **(\$ 52.236.493) MCTE**.

Los factores que influyeron en el aumento fueron:

Se dispuso el personal para que disfrutara de su tiempo de vacaciones, debido al COVID-19 con el ánimo de disminuir el riesgo de contagio por COVID-19.

GASTOS DE COMBUSTIBLE POR VEHICULO DEL AÑO 2020 EN EL TERCER TRIMESTRE.

| COMBUSTIBLE | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL, VEHICULO |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 928.815 | \$ - | \$ 562.371 | \$ 1.491.186 |
| OCA 068 | \$ 3.262.847 | \$ 3.314.087 | \$ 3.403.512 | \$ 9.980.446 |
| OVI 272 | \$ 4.013.362 | \$ 3.650.680 | \$ 2.987.318 | \$ 10.651.360 |
| OVI 273 | \$ 3.332.160 | \$ 3.650.680 | \$ 3.650.680 | \$ 10.633.520 |
| OVI 351 | \$ 3.984.959 | \$ 3.691.335 | \$ 4.020.387 | \$ 11.696.681 |
| GUADAÑA | \$ 2.050.035 | \$ 1.638.415 | \$ 1.977.760 | \$ 5.666.210 |
| TALLERES | \$ 82.490 | \$ 41.245 | \$ - | \$ 123.735 |
| HIDROLAVADORA | \$ 16.530 | \$ 32.996 | \$ 16.498 | \$ 66.024 |
| MOTOSIERRA | \$ 32.700 | \$ - | \$ - | \$ 32.700 |
| TOTAL | \$ 17.703.898 | \$ 16.019.438 | \$ 16.618.526 | \$ 50.341.862 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

En la Empresa se cuenta 5 vehículos donde mensualmente se paga para el mes de julio \$ **17.703.898** en agosto \$ **16.019.438** en septiembre \$ \$ **16.618.526**. Donde se evidencia que el mayor gasto de combustible fue en julio. El vehículo de Placas OVI 351 es el que tiene más gasto de combustible en este trimestre, corresponde a que realizó más viajes al relleno sanitario. El consumo en talleres, es para el lavado de motores y demás arreglos mecánicos que requiere de combustible para lavados.

Consumo en guadaña, es labor que se realiza diariamente por la empresa, atendiendo requerimientos de la Superintendencia y CRA, de labor que queda en manos de la empresa de Servicios Públicos. La hidrolavadora es de propiedad de la empresa para servicio de la planta de tratamiento y Acueducto y alcantarillado.

El vehículo OCA 067 estuvo por fuera terminando el mes de julio, todo el mes de agosto y una parte de septiembre por tal razón disminuyó la gasolina.

GASTOS DE COMBUSTIBLE POR VEHICULO DEL AÑO 2019 EN EL TERCER TRIMESTRE.

| COMBUSTIBLE | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | TOTAL, VEHICULO |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 4.072.777 | \$ 3.585.588 | \$ 3.277.044 | \$ 10.935.409 |
| OCA 068 | \$ 4.036.349 | \$ 3.962.297 | \$ 3.226.380 | \$ 11.225.026 |
| OVI 272 | \$ 4.079.540 | \$ 4.451.520 | \$ 3.749.600 | \$ 12.280.660 |
| OVI 273 | No laboro | \$ 370.960 | \$ 2.249.200 | \$ 2.620.160 |
| OVI 351 | \$ 4.682.239 | \$ 4.935.929 | \$ 4.128.382 | \$ 13.746.550 |
| GUADAÑA | \$ 1.732.300 | \$ 2.078.400 | \$ 2.078.400 | \$ 5.889.100 |
| TALLERES | \$ 172.000 | \$ 161.492 | \$ 157.558 | \$ 492.046 |
| HIDROLAVADORA | \$ 436.500 | \$ 419.500 | \$ 194.000 | \$ 1.050.000 |
| MOTOSIERRA | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| TOTAL | \$ 19.211.705 | \$ 19.965.686 | \$ 19.060.564 | \$ 58.238.951 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

DIFERENCIA DE COMBUSTIBLE POR VEHICULO ENTRE LOS AÑOS 2019 Y 2020 DEL TERCER TRIMESTRE.

| COMBUSTIBLE | TERCER TRIMESTRE 2019 | TERCER TRIMESTRE 2020 | DIFERENCIA |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| OCA 067 | \$ 10.935.409 | \$ 1.491.186 | \$ 9.444.223 |
| OCA 068 | \$ 11.225.026 | \$ 9.980.446 | \$ 1.244.580 |
| OVI 272 | \$ 12.280.660 | \$ 10.651.360 | \$ 1.629.300 |
| OVI 273 | \$ 2.620.160 | \$ 10.633.520 | -\$ 8.013.360 |
| OVI 351 | \$ 13.746.550 | \$ 11.696.681 | \$ 2.049.869 |
| GUADAÑA | \$ 5.889.100 | \$ 5.666.210 | \$ 222.890 |
| TALLERES | \$ 492.046 | \$ 123.735 | \$ 368.311 |
| HIDOLAVADORA | \$ 1.050.000 | \$ 66.024 | \$ 983.976 |
| MOTOSIERRA | \$ - | \$ 32.700 | -\$ 32.700 |
| TOTAL | \$ 58.238.951 | \$ 50.341.862 | \$ 7.897.089 |

La diferencia entre los años 2019 y 2020 en combustible del tercer trimestre del año fue de **SIETE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL OCHENTA Y NUEVE PESOS (\$ 7.897.089) MCTE** en este valor disminuyo. Se encuentra una disminución en todos los vehículos menos en el **OVI 273 el cual aumento en \$ 8.013.360**, al igual que la motosierra ya que en el tercer trimestre del 2019 no se utilizó.

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO JULIO DE 2019

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 3.913.000 | \$ 1.200.000 | \$ 5.113.000 |
| OCA 068 | \$ 736.000 | \$ 547.000 | \$ 1.283.000 |
| OVI 272 | \$ 967.000 | \$ 2.860.000 | \$ 3.827.000 |
| OVI 273 | \$ 9.240.000 | \$ 11.945.000 | \$ 21.185.000 |
| OVI 351 | \$ 740.000 | \$ 655.000 | \$ 1.395.000 |
| OVI 274 | \$ 740.000 | | \$ 740.000 |
| TALLER | \$ 7.855.000 | \$ 1.400.000 | \$ 9.255.000 |
| SUBTOTAL | \$ 24.191.000 | \$ 18.607.000 | \$ 42.798.000 |
| IVA | \$ 3.103.840 | \$ 3.535.330 | \$ 8.131.620 |
| TOTAL | \$ 27.294.840 | \$ 22.142.330 | \$ 50.929.620 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO AGOSTO 2019

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 6.442.000 | | \$ 6.442.000 |
| OCA 068 | \$ 5.137.000 | | \$ 5.137.000 |
| OVI 272 | \$ 5.104.000 | | \$ 5.104.000 |
| OVI 273 | | \$ 27.800.000 | \$ 27.800.000 |
| OVI 351 | \$ 8.000.000 | | \$ 8.000.000 |
| MOTOS | | \$ 666.600 | \$ 666.600 |
| TALLER | | \$ 1.400.000 | \$ 1.400.000 |
| SUBTOTAL | \$ 24.683.000 | \$ 29.866.600 | \$ 54.549.600 |
| IVA | \$ 4.689.770 | \$ 5.674.654 | \$ 10.364.424 |
| TOTAL | \$ 29.372.770 | \$ 35.541.254 | \$ 64.914.024 |

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO SEPTIEMBRE 2019

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 5.076.000 | \$ 3.705.000 | \$ 8.781.000 |
| OCA 068 | \$ 8.481.000 | \$ 2.780.000 | \$ 11.261.000 |
| OVI 272 | \$ 8.860.000 | \$ 1.590.000 | \$ 10.450.000 |
| OVI 273 | | | |
| OVI 351 | \$ 10.712.000 | \$ 660.000 | \$ 11.372.000 |
| OVI 274 | | \$ 580.000 | |
| MOTOS | \$ 161.000 | | \$ 161.000 |
| TALLER | \$ 6.932.000 | \$ 1.400.000 | \$ 6.932.000 |
| SUBTOTAL | \$ 40.222.000 | \$ 10.715.000 | \$ 50.937.000 |
| IVA | \$ 7.642.180 | \$ 2.035.850 | \$ 9.678.030 |
| TOTAL | \$ 47.864.180 | \$ 12.750.850 | \$ 60.615.030 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO JULIO 2020

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 13.899.000 | \$ 3.840.000 | \$ 17.739.000 |
| OCA 068 | \$ 12.343.000 | \$ 230.000 | \$ 12.573.000 |
| OVI 272 | \$ 6.987.000 | \$ 7.900.000 | \$ 14.887.000 |
| OVI 273 | \$ 2.104.000 | \$ 2.286.000 | \$ 4.390.000 |
| OVI 351 | \$ 1.209.000 | \$ 290.000 | \$ 1.499.000 |
| OVI 274 | \$ 510.000 | \$ 16.000 | \$ 526.000 |
| MOTOS | \$ 40.000 | | \$ 40.000 |
| TALLER | \$ 34.000 | \$ 1.480.000 | \$ 1.514.000 |
| SUBTOTAL | \$ 37.126.000 | \$ 16.042.000 | \$ 53.168.000 |
| IVA | \$ 7.053.940 | \$ 3.047.980 | \$ 10.101.920 |
| TOTAL | \$ 44.179.940 | \$ 19.089.980 | \$ 63.269.920 |

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO AGOSTO 2020

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 920.000 | \$ 7.630.000 | \$ 8.550.000 |
| OCA 068 | \$ 3.870.000 | \$ 3.055.000 | \$ 6.925.000 |
| OVI 272 | \$ 7.012.000 | \$ 1.750.000 | \$ 8.762.000 |
| OVI 273 | \$ 4.236.000 | | \$ 4.236.000 |
| OVI 351 | | \$ 160.000 | \$ 160.000 |
| OVI 274 | \$ 543.000 | \$ 403.000 | \$ 946.000 |
| MOTOS | | | \$ - |
| TALLER | \$ 18.599.000 | \$ 1.480.000 | \$ 20.079.000 |
| SUBTOTAL | \$ 35.180.000 | \$ 14.478.000 | \$ 49.658.000 |
| IVA | \$ 6.684.200 | \$ 2.750.820 | \$ 9.435.020 |
| TOTAL | \$ 41.864.200 | \$ 17.228.820 | \$ 59.093.020 |

REPUESTOS Y MANTENIMIENTO SEPTIEMBRE 2020

| VEHICULO | REPUESTOS | MANTENIMIENTO | TOTAL |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 2.930.000 | \$ 27.200.000 | \$ 30.130.000 |
| OCA 068 | \$ - | \$ 1.396.000 | \$ 1.396.000 |
| OVI 272 | \$ 2.033.000 | \$ 2.427.000 | \$ 4.460.000 |
| OVI 273 | \$ 775.000 | \$ 762.000 | \$ 1.537.000 |
| OVI 351 | \$ 2.000.000 | \$ 1.340.000 | \$ 3.340.000 |
| OVI 274 | | | \$ - |
| MOTOS | \$ 1.860.000 | | \$ 1.860.000 |
| TALLER | \$ 13.008.000 | \$ 1.480.000 | \$ 14.488.000 |
| SUBTOTAL | \$ 22.606.000 | \$ 34.605.000 | \$ 57.211.000 |
| IVA | \$ 4.295.140 | \$ 6.574.950 | \$ 10.870.090 |
| TOTAL | \$ 26.901.140 | \$ 41.179.950 | \$ 68.081.090 |

Y esto es el pago de cada mes al contratista, y los repuestos que se le cambiaron a cada vehículo y el mantenimiento que se le hace, donde se puede evidenciar que las mayores compras se hicieron en septiembre por un valor de \$ 68.081.090

COMPARATIVO DE REPUESTOS JULIO PARA EL TERCER TRIMESTRE 2020

| VEHICULO | REPUESTOS 2019 | REPUESTOS 2020 | DIFERENCIA |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| OCA 067 | \$ 3.913.000 | \$ 13.899.000 | -\$ 9.986.000 |
| OCA 068 | \$ 736.000 | \$ 12.343.000 | -\$ 11.607.000 |
| OVI 272 | \$ 967.000 | \$ 6.987.000 | -\$ 6.020.000 |
| OVI 273 | \$ 9.240.000 | \$ 2.104.000 | \$ 7.136.000 |
| OVI 351 | \$ 740.000 | \$ 1.209.000 | -\$ 469.000 |
| OVI 274 | \$ 740.000 | \$ 510.000 | \$ 230.000 |
| MOTOS | | \$ 40.000 | -\$ 40.000 |
| TALLER | \$ 7.855.000 | \$ 34.000 | \$ 7.821.000 |
| SUBTOTAL | \$ 24.191.000 | \$ 37.126.000 | -\$ 12.935.000 |
| IVA | \$ 3.103.840 | \$ 7.053.940 | -\$ 3.950.100 |
| TOTAL | \$ 27.294.840 | \$ 44.179.940 | -\$ 16.885.100 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

Se evidencia que para el año 2020 en el mes de julio durante el tercer trimestre se presentó un incremento en el valor gastado en repuesto de vehículos frente a el año 2019 por un valor de de \$ 16.885.100

COMPARATIVO DE REPUESTOS AGOSTO PARA EL TERCER TRIMESTRE DE 2020

| VEHICULO | REPUESTOS 2019 | REPUESTOS 2020 | DIFERENCIA |
|--------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| OCA 067 | \$ 6.442.000 | \$ 920.000 | \$ 5.522.000 |
| OCA 068 | \$ 5.137.000 | \$ 3.870.000 | \$ 1.267.000 |
| OVI 272 | \$ 5.104.000 | \$ 7.012.000 | -\$ 1.908.000 |
| OVI 273 | | \$ 4.236.000 | -\$ 4.236.000 |
| OVI 351 | \$ 8.000.000 | | \$ 8.000.000 |
| OVI 274 | | \$ 543.000 | -\$ 543.000 |
| MOTOS | | | \$ - |
| TALLER | | \$ 18.599.000 | -\$ 18.599.000 |
| SUBTOTAL | \$ 24.683.000 | \$ 35.180.000 | -\$ 10.497.000 |
| IVA | \$ 4.689.770 | \$ 6.684.200 | -\$ 1.994.430 |
| TOTAL | \$ 29.372.770 | \$ 77.044.200 | -\$ 47.671.430 |

Se puede observar un incremento en la compra de repuestos por un valor de \$ 47.671.430 durante el mes de agosto en el tercer trimestre del año 2020, comparado con el año 2019.

COMPARATIVO REPUESTOS SEPTIEMBRE PARA EL TERCER TRIMESTRE DE 2020

| VEHICULO | REPUESTOS 2019 | REPUESTOS 2020 | DIFERENCIA |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OCA 067 | \$ 5.076.000 | \$ 2.930.000 | \$ 2.146.000 |
| OCA 068 | \$ 8.481.000 | \$ - | \$ 8.481.000 |
| OVI 272 | \$ 8.860.000 | \$ 2.033.000 | \$ 6.827.000 |
| OVI 273 | | \$ 775.000 | -\$ 775.000 |
| OVI 351 | \$ 10.712.000 | \$ 2.000.000 | \$ 8.712.000 |
| OVI 274 | | | \$ - |
| MOTOS | \$ 161.000 | \$ 1.860.000 | -\$ 1.699.000 |
| TALLER | \$ 6.932.000 | \$ 13.008.000 | -\$ 6.076.000 |
| SUBTOTAL | \$ 40.222.000 | \$ 22.606.000 | \$ 17.616.000 |
| IVA | \$ 7.642.180 | \$ 4.295.140 | \$ 3.347.040 |
| TOTAL | \$ 47.864.180 | \$ 26.901.140 | \$ 20.963.040 |

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

Durante el mes de septiembre del año 2020 se ve un incremento en la compra de repuestos en algunos vehículos, pero en el total se evidencia que se redujo en \$ 20.963.040 frente al año 2019.

COMPARATIVO MANTENIMIENTO JULIO PARA EL TERCER TRIMESTRE 2020

| VEHICULO | MANTENIMIENTO 2019 | MANTENIMIENTO 2020 | DIFERENCIA |
|-----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| OCA 067 | \$ 1.200.000 | \$ 3.840.000 | -\$ 2.640.000 |
| OCA 068 | \$ 547.000 | \$ 230.000 | \$ 317.000 |
| OVI 272 | \$ 2.860.000 | \$ 7.900.000 | -\$ 5.040.000 |
| OVI 273 | \$ 11.945.000 | \$ 2.286.000 | \$ 9.659.000 |
| OVI 351 | \$ 655.000 | \$ 290.000 | \$ 365.000 |
| OVI 274 | | \$ 16.000 | -\$ 16.000 |
| MOTOS | | | \$ - |
| TALLER | \$ 1.400.000 | \$ 1.480.000 | -\$ 80.000 |
| SUBTOTAL | \$ 18.607.000 | \$ 16.042.000 | \$ 2.565.000 |
| IVA | \$ 3.535.330 | \$ 3.047.980 | \$ 487.350 |
| TOTAL | \$ 22.142.330 | \$ 19.089.980 | \$ 3.052.350 |

Durante el mes de julio se presentó un incremento en el mantenimiento de varios vehículos, el cual no afecto ni provoco un incremento en el total gastado en mantenimiento.

COMPARATIVO MANTENIMIENTO AGOSTO PARA EL TERCER TRIMESTRE 2020

| VEHICULO | MANTENIMIENTO 2019 | MANTENIMIENTO 2020 | DIFERENCIA |
|-----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| OCA 067 | | \$ 7.630.000 | -\$ 7.630.000 |
| OCA 068 | | \$ 3.055.000 | -\$ 3.055.000 |
| OVI 272 | | \$ 1.750.000 | -\$ 1.750.000 |
| OVI 273 | \$ 27.800.000 | | \$ 27.800.000 |
| OVI 351 | | \$ 160.000 | -\$ 160.000 |
| OVI 274 | | \$ 403.000 | -\$ 403.000 |
| MOTOS | \$ 666.600 | | \$ 666.600 |
| TALLER | \$ 1.400.000 | \$ 1.480.000 | -\$ 80.000 |
| SUBTOTAL | \$ 29.866.600 | \$ 14.478.000 | \$ 15.388.600 |
| IVA | \$ 5.674.654 | \$ 2.750.820 | \$ 2.923.834 |
| TOTAL | \$ 35.541.254 | \$ 17.228.820 | \$ 18.312.434 |

Durante el mes de agosto se presentó un incremento en el mantenimiento de varios vehículos, el cual no afecto ni provoco un incremento en el total gastado en mantenimiento

COMPARATIVO MANTENIMIENTO SEPTIEMBRE PARA EL TERCER TRIMESTRE 2020

| VEHICULO | MANTENIMIENTO 2019 | MANTENIMIENTO 2020 | DIFERENCIA |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| OCA 067 | \$ 3.705.000 | \$ 27.200.000 | -\$ 23.495.000 |
| OCA 068 | \$ 2.780.000 | \$ 1.396.000 | \$ 1.384.000 |
| OVI 272 | \$ 1.590.000 | \$ 2.427.000 | -\$ 837.000 |
| OVI 273 | | \$ 762.000 | -\$ 762.000 |
| OVI 351 | \$ 660.000 | \$ 1.340.000 | -\$ 680.000 |
| OVI 274 | \$ 580.000 | | \$ 580.000 |
| MOTOS | | | \$ - |
| TALLER | \$ 1.400.000 | \$ 1.480.000 | -\$ 80.000 |
| SUBTOTAL | \$ 10.715.000 | \$ 34.605.000 | -\$ 23.890.000 |
| IVA | \$ 2.035.850 | \$ 6.574.950 | -\$ 4.539.100 |
| TOTAL | \$ 12.750.850 | \$ 41.179.950 | -\$ 28.429.100 |

Durante el mes de septiembre se presentó un incremento en el mantenimiento de todos los vehículos a excepción del OVI 274, lo que provocó que aumentara el valor gastado en mantenimiento frente al mismo mes de 2019 en un valor de \$ 28.429.100

COMPARATIVO REPUESTOS Y MANTENIMIENTO 2020

| REPUESTOS Y MANTENIMIENTO 2019 | REPUESTOS Y MANTENIMIENTO 2020 | DIFERENCIA |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| \$ 176.458.674 | \$ 190.444.030 | -\$ 13.985.356 |

Se puede observar que durante el tercer trimestre del año en vigencia se presentó un incremento por un valor de \$ 13.985.356 en relación con el mismo trimestre del año anterior.

CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS EN AÑO 2020, TERCER TRIMESTRE

| ACTA DE INICIO | CONTRATISTA | MESES | VALOR |
|----------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 20-ago | Eliecer De Jesús Rico Ortega | Adición y prórroga 4 meses y 8 días | \$ 13.653.333 |
| 20-ago | Claudia Milena Sánchez | Adición y prórroga 3 mese 15 días | \$ 6.650.000 |
| 20-ago | Sebastián Ruiz Soto | Adición y prórroga 4 meses | \$ 11.204.024 |
| 29-sep | Juan Sebastián Carmona | Adición y prórroga 2 meses 27 días | \$ 6.090.000 |
| 25-ago | Juan Camilo Arenas | Adición y prórroga 2 meses 18 días | \$ 5.980.000 |
| 20-ago | Santiago Ramírez Vallejo | 4 meses 11 días | \$ 10.640.000 |
| 1-sep | Yesica Ospina | 4 meses | \$ 8.800.000 |
| 7-sep | Raúl Felipe Osorno Quintero | 3 mese 23días | \$ 9.605.000 |
| 28-sep | Yuliana Vanegas Fernández | 3 meses | \$ 4.800.000 |

Estos fueron los contratos que tuvieron adición y prórroga y acta de inicio en el tercer trimestre del año 2020, se hacen estas contrataciones ya que no contamos con el personal de planta suficiente para desarrollar las diferentes actividades.

CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS EN EL AÑO 2019, TERCER TRIMESTRE

| ACTA DE INICIO | CONTRATISTA | MESES | VALOR |
|----------------|-----------------------------|--|---------------|
| 8-jul | Mario A. Galvis | 21-ago | \$ 11.349.176 |
| 19-jul | Fundación para la promoción | Prorroga por un mes | 0 |
| 5-jul | Natalia Marulanda | 5-sep | \$ 18.000.000 |
| 29-ago | Ama tierra | 12-oct | \$ 31.000.000 |
| 27-ago | Bio mundo | 4 meses | \$ 70.000.000 |
| 20-sep | Felipe A. González | 20-oct | \$ 18.000.000 |
| 16-sep | Carlos M. González | 16-nov | \$ 15.000.000 |
| 19-sep | Andrés F. Vargas | Adición y Prorroga por 3 meses 10 días | \$ 6.678.000 |

DIFERENCIA DE LA CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS DEL AÑO 2019 -2020 EN EL TERCER TRIMESTRE ES

| AÑO | CONTRATOS | VALOR |
|-------------------|-----------|----------------------|
| 2019 | 8 | \$ 170.027.176 |
| 2020 | 9 | \$ 77.822.357 |
| DIFERENCIA | -1 | \$ 92.204.819 |

La diferencia en la contratación del año 2019 al 2020 en la contratación de Prestación de Servicios es de **NOVENTA Y DOS MILLONES DOCIENTOS CUATRO MIL OCHOCIENTOS DIECINUEVE PESOS (\$ 92.204.819)**, diferencia que permite observar que durante el tercer trimestre del 2020 hubo una disminución frente al mismo trimestre del año 2019.

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES TERCER TRIMESTRE 2020

| ACTA DE INICIO | CONTRATISTA | MESES | VALOR |
|----------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 9-sep | Carlos Medina Gonzales | 1 mes | \$ 7.000.000 |
| 15-sep | Carol Vanessa Sabogal | 3 meses 15 días | \$ 12.250.000 |
| 2-sep | Juan Manuel Cárdenas Montealegre | Adición y Prorroga 3 meses 15 días | \$ 10.500.000 |
| 9-sep | Angela María | Adición y Prorroga 3 meses 15 días | \$ 15.750.000 |
| 11-jul | Santiago Velásquez Giraldo | 1 mes | \$ 11.882.000 |

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES TERCER TRIMESTRE 2019

| ACTA DE INICIO | CONTRATISTA | MESES | VALOR |
|----------------|--------------------|--|---------------|
| 9-sep | Dora I. Jaramillo | Prorroga y Adición por 3 meses 20 días | \$ 11.367.000 |
| 12-sep | Gloria P. Rendon | Adición y Prorroga por 3 meses 16 días | \$ 8.911.310 |
| 11-jul | Fernando Hernández | Adición y Prorroga por 3 meses | \$ 10.176.000 |
| 19-jul | José García | Prorroga por un mes | 0 |

Los Contratistas de prestación de servicios profesionales en este trimestre son estos con su respectivo valor y duración, adicionalmente se observa las adiciones que se realizaron en los diferentes contratos debido a que se hizo necesario prorrogarlos ya que la entidad no cuenta con el personal de planta suficiente para desarrollar las actividades.

**DIFERENCIA DE LA CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS
PROFESIONALES DEL AÑO 2019 -2020**

| AÑO | CONTRATOS | VALOR |
|-------------------|-----------|----------------|
| 2019 | 4 | \$ 30.454.310 |
| 2020 | 5 | \$ 57.382.000 |
| DIFERENCIA | -1 | -\$ 26.927.690 |

La diferencia en la contratación del año 2019 al 2020 en la contratación de Prestación de Servicios Profesionales tuvo un aumento de **VEINTI SEIS MILLONES NOVECIENTOS VEINTI SIETE MIL SEIS CIENTOS NOVENTA PESOS (\$ 26.927.690).**

OBSERVACIONES

1. Realizar seguimiento y control a las impresiones y fotocopias a fin de establecer mecanismos para el ahorro de estos, teniendo en cuenta la política de austeridad del gasto la cual quedo en un plan de mejoramiento rindió en el mes de septiembre y protección del medio ambiente.
2. Continuar con las campañas de ahorro de agua y energía, dentro de toda la empresa para reducir los gastos generales de servicios públicos y dar cumplimiento a la política de austeridad del gasto y protección del medio ambiente
3. se hace un seguimiento mensual al gasto de combustible, ya que es uno de los contratos de suministro más altos, se lleva unos cuadros en Excel por vehículo del combustible que se le suministra, para luego hacerle trazabilidad con lo que cobra la bomba de gasolina. Estos cuadros se encuentran en la oficina de Control Interno y en Aseo y calidad.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
NIT. 800.050.603-7

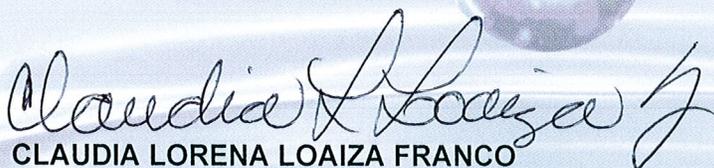
4. Tanto en la Dirección de Aseo y Calidad como en Control Interno se tiene el seguimiento de cada mes de los vehículos.

5. continuar con el seguimiento y el control de cada uno de los procesos, a fin de lograr que la información requerida por esta oficina de Control Interno, sea enviada de manera veraz y oportuna como ocurrió en desarrollo del presente informe, para el cumplimiento exitoso de nuestra misión

6. Los repuestos y el mantenimiento de los vehículos también se le hace seguimiento, cada vehículo tiene su hoja de Excel, para cuando requiera un repuesto se ingresa y aparece y si ya se le ha cambiado aparece cuando, y así llevar un buen seguimiento, al contratista se le recomendó evidencia fotográfica de los repuestos que se le cambian a los vehículos y de los que se le ponen.

7. Debido a la emergencia del COVID-19 se dispuso el personal para que disfrutara de su tiempo de vacaciones, con el ánimo de disminuir el riesgo de contagio por COVID-19.

8. Tener una resolución, por medio del cual se expiden medidas de austeridad en el gasto público y se fijan medidas de eficiencia en la prestación del servicio público, en EMPOCABAL; de acuerdo con las nuevas directrices de Presidencia, Decreto 1009 de 14 de julio de 2020, "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto", vigencia 2020 o las que la empresa considere. Además de consignar en este, aspectos como el que sea tenido en cuenta la variación del IPC para la comparación de los gastos entre vigencias.



CLAUDIA LORENA LOAIZA FRANCO

Asesora de Control Interno

Elaborado por

Claudia Lorena Loaiza Franco

