

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7  
Maicoll Stihik Rojas Calvo  
Contratista.

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021

ELABORADO POR:  
CLAUDIA LORENA LOAIZA FRANCO

DICIEMBRE 2021

## 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 abril a junio de 2021.

## 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 de la Empresa de Obras Sanitarias de Santa Rosa de Cabal EMPOCABAL E.S.P-E.I.C.E.

## ALCANCE

Se analizarán los pagos realizados en los meses de abril, mayo y junio de 2021 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 SEGUNDOTRIMESTRE DEL 2021**

AÑO	PERIODO	PUBLICIDAD	PAPELERIA	VIATICOS	SERVICIOS PUBLICOS	TOTALES
2020	Abril - Junio	\$ 36.267.000	\$ 15.676.085	\$ -	\$ 44.627.382	\$ 96.570.467
2021	Abril - Junio	\$ -	\$ 3.964.882	\$ 870.444	\$ 27.889.070	\$ 32.724.396

**COMPARATIVO GASTOS DE PAPELERIA VIATICOS Y SERVICIOS PUBLICOS EN EL SEGUNDO TRIMESTRE 2020 - 2021**

AÑO	TOTAL
2020	\$ 96.570.467
2021	\$ 32.724.396
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 63.846.071</b>

Dentro de los movimientos observados de estas cuentas se observa una disminucion del año 2020 al 2021 por un valor de **SESENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SETENTA Y UN PESOS MCTE (\$63.846.071)**, Se refleja en la publicidad, servicios públicos, papelería y viáticos

**NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE 2020**

Cód.	2020	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
103	HORAS EXTRAS NOCTURNA	\$ 328.834	\$ 109.612	\$ 802.097	\$ 1.240.543
974	PRIMA DE ALIMENTACIÓN	\$ 4.233.773	\$ 4.244.656	\$ 4.163.028	\$ 12.641.457
105	HORAS RECARGO NOCTUR	\$ 2.501.328	\$ 2.532.019	\$ 2.455.293	\$ 7.488.640
106	DOMINICAL / FES	\$ 7.393.087	\$ 6.691.575	\$ 6.651.057	\$ 20.735.719
104	HORAS EXTRAS NOCTURN	\$ 1.457.832	\$ 1.728.491	\$ 2.018.814	\$ 5.205.137
102	HORAS EXTRAS DIURNA F	\$ 4.987.992	\$ 3.811.864	\$ 5.189.137	\$ 13.988.993

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

20	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 5.334.694	\$ 5.348.408	\$ 5.554.116	\$ 16.237.218
101	HORAS EXTRAS DIURNAS	\$ 3.144.405	\$ 4.090.084	\$ 4.501.701	\$ 11.736.190
201	INCAPA MENOR O IGUAL 2	\$ -	\$ -	\$ 701.512	\$ 701.512
202	INCAPACIDAD MAYOR 2 DI	\$ 1.666.091	\$ 1.753.780	\$ 2.250.115	\$ 5.669.986
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 31.048.036</b>	<b>\$ 30.310.489</b>	<b>\$ 34.286.870</b>	<b>\$ 95.645.395</b>

Una vez recopilada la información de los meses de abril, mayo y junio del año 2020 y de acuerdo con la normatividad vigente, se seleccionó una muestra de cuentas de nómina para el informe del segundo trimestre de 2020. Se evidencia que en junio donde dominicales / festivos es donde tiene un mayor valor. Para abril a mayo tuvo una disminución \$737.547 y de mayo a junio un aumento de \$ 3.976.381.

### NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE 2021

CODIGO	CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
103	HORAS EXTRAS NOCTURNA FESTIVAS	\$ 172.638	\$ -	\$ 517.914	\$ 690.552
974	PRIMA DE ALIMENTACIÓN	\$ 3.610.742	\$ 3.782.156	\$ 3.842.981	\$ 11.235.879
105	RECARGO NOCTURNO	\$ 2.622.369	\$ 3.303.136	\$ 2.690.849	\$ 8.616.354
106	HORAS EXTRAS DOMINICALES Y FESTIVOS	\$ 8.541.874	\$ 9.375.608	\$ 8.185.640	\$ 26.103.122
104	HORAS EXTRAS NOCTURNAS ORDINARIAS	\$ 3.961.532	\$ 1.516.254	\$ 726.185	\$ 6.203.971
102	HORAS EXTRAS DIURNA FESTIVAS	\$ 4.038.147	\$ 4.531.882	\$ 3.966.770	\$ 12.536.799
20	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 4.634.298	\$ 4.854.304	\$ 4.932.369	\$ 14.420.971
101	HORAS EXTRAS DIURNAS ORDINARIAS	\$ 3.703.503	\$ 3.194.154	\$ 2.452.059	\$ 9.349.716
201	INCAPA MENOR O IGUAL A 2 DIAS	\$ 184.147	\$ -	\$ 562.576	\$ 746.723
202	INCAPACIDAD MAYOR A 2 DIAS	\$ 3.866.189	\$ 5.193.555	\$ 7.273.807	\$ 16.333.551
205	ACCIDENTES DE TRABAJO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 35.335.439</b>	<b>\$ 35.751.049</b>	<b>\$ 35.151.150</b>	<b>\$ 106.237.638</b>

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

Una vez recopilada la información de los meses de abril, mayo y junio del año 2021 y de acuerdo con la normatividad vigente, se seleccionó una muestra de cuentas de nómina para el informe del segundo trimestre de 2021. Se evidencia que en el mes de abril fue por un valor de **(\$35.335.439)**, para el mes de junio arrojó un total de **(\$35.151.150)**, finalmente nos encontramos que para este trimestre el mayor pago de nómina se dio en el mes de mayo por un valor total de **(\$35.751.049)**, dejando de evidencia que a comparación del mismo trimestre del año inmediatamente anterior, se presentó un aumento en todos los meses anteriormente analizados.

### COMPARATIVO NOMINA SEGUNDOTRIMESTRE 2020 – 2021

MES	2020	2021	DIFERENCIA
ABRIL	\$ 31.048.036	\$ 35.335.439	-\$ 4.287.403
MAYO	\$ 30.310.489	\$ 35.751.049	-\$ 5.440.560
JUNIO	\$ 34.286.870	\$ 35.151.150	-\$ 864.280
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 95.645.395</b>	<b>\$ 106.237.638</b>	<b>-\$ 10.592.243</b>

Durante el segundo trimestre del año en vigencia se puede observar que se ha tenido un incremento en la nómina frente al mismo trimestre del año inmediatamente anterior, dicho incremento es por un valor de **DIEZ MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS MCTE (\$10.592.243)**, este incremento obedece al valor de aumento del salario mínimo.

### VACACIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2020

2020	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
PRIMA DEVACACIONES	\$ 5.031.125	\$ -	\$ -	\$ 5.031.125
BONIFICACIÓN POR RECREACION	\$ 389.193	\$ -	\$ -	\$ 389.193
VACACIONES DISFRUTADAS	\$ 6.807.471	\$ -	\$ -	\$ 6.807.471
<b>Total año</b>	<b>\$ 12.227.789</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 12.227.789</b>

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

Durante el mes de mayo y junio no hubo funcionarios en vacaciones esto debido a que varios funcionarios se encontraban en cuarentena por el alto riesgo de muerte por covid-19 según sus patologías (preexistencias) y edad y se hacía necesario que para la continuidad del servicio se vieran aplazadas sus vacaciones.

### VACACIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2021

2021	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VACACIONES DISFRUTADAS	\$ 7.846.981	\$ 7.342.078	\$ 11.808.811	\$ 26.997.870
PRIMA DE VACACIONES	\$ 6.402.938	\$ 5.711.226	\$ 8.051.460	\$ 20.165.624
BONIFICACION POR RECREACION	\$ 736.588	\$ 653.481	\$ 1.008.857	\$ 2.398.926
<b>Total año</b>	<b>\$ 14.986.507</b>	<b>\$ 13.706.785</b>	<b>\$ 20.869.128</b>	<b>\$ 49.562.420</b>

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

### COMPARATIVO VACACIONES SEGUNDO TRIMESTRE 2020 – 2021

CONCEPTO	2020	2021	DIFERENCIA
VACACIONES DISFRUTADAS	\$ 6.807.471	\$ 26.997.870	-\$ 20.190.399
PRIMA DE VACACIONES	\$ 5.031.125	\$ 20.165.624	-\$ 15.134.499
BONIFICACION POR RECREACION	\$ 389.193	\$ 2.398.926	-\$ 2.009.733
<b>Total año</b>	<b>\$ 12.227.789</b>	<b>\$ 49.562.420</b>	<b>-\$ 37.334.631</b>

Realizando la comparación de los conceptos de Vacaciones disfrutadas, prima de vacaciones y bonificación por recreación del segundo trimestre del año 2021 frente al mismo trimestre del año inmediatamente anterior, nos encontramos que en los tres ítems se presenta un mayor valor, dicho valor en su totalidad por los ítems mencionados suman **TREINTA Y SIETE MILLONES TRECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y UN PESOS MCTE (\$37.334.631)**, dejando en evidencia que en los meses de

abril, mayo y junio de 2021 se pago un mayor valor frente a los mismo meses de la vigencia 2020, esto debido a que en los meses de mayo y junio de la vigencia anterior no se presentaron pagos por dichos conceptos.

### GASTOS DE COMBUSTIBLE POR VEHICULO DEL AÑO 2020 EN EL SEGUNDOTRIMESTRE

COMBUSTIBLE	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
OCA 067	\$ 1.418.318	\$ 781.246	\$ 1.926.544	\$ 4.126.108
OCA 068	\$ 2.454.617	\$ 2.413.780	\$ 2.136.601	\$ 7.004.998
OVI 272	\$ 3.041.280	\$ 3.379.690	\$ 3.385.600	\$ 9.806.570
OVI 273	\$ 3.717.120	\$ 3.379.200	\$ 3.724.160	\$ 10.820.480
OVI 351	\$ 3.871.432	\$ 3.238.315	\$ 3.587.600	\$ 10.697.347
GUADAÑA	\$ 2.008.150	\$ 1.596.680	\$ 1.658.625	\$ 5.263.455
TALLERES	\$ 50.290	\$ 41.245	\$ 91.711	\$ 183.246
FUMIGADORA		\$ 128.935		\$ 128.935
HIDROLAVADO RA			\$ 41.325	\$ 41.325
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16.561.207</b>	<b>\$ 14.959.091</b>	<b>\$ 16.552.166</b>	<b>\$ 48.072.464</b>

En la Empresa se cuenta 5 vehículos donde mensualmente se paga para el mes de abril \$16.561.207 en mayo \$ 14.959.091 en junio \$ \$ 16.552.166. Donde se evidencia que el mayor gasto de combustible fue en junio. El vehículo de Placas OVI 273 es el que tiene más gasto de combustible en este trimestre, corresponde a que realizo 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 porque le estaban construyendo la caja compactadora una parte del mes de abril y de mayo.

## GASTOS DE COMBUSTIBLE POR VEHICULO DEL AÑO 2021 EN EL SEGUNDO TRIMESTRE

VEHICULO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
OCA067	\$ 3.960.550	\$ 2.375.141	\$ 4.028.690	\$ 10.364.382
OCA068	\$ -	\$ 1.763.052	\$ 3.576.308	\$ 5.339.361
OVI272	\$ 3.818.725	\$ 3.174.599	\$ -	\$ 6.993.324
OVI273	\$ 4.283.519	\$ 4.030.433	\$ 4.177.180	\$ 12.491.132
OVI351	\$ 4.021.994	\$ 3.747.095	\$ 4.286.293	\$ 12.055.382
GUADAÑA	\$ 1.630.565	\$ 1.284.400	\$ 795.690	\$ 3.710.655
TALLER	\$ -	\$ 44.880	\$ 88.410	\$ 133.290
HIDROLAVADORA	\$ 17.618	\$ 17.804	\$ -	\$ 35.422
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.732.972</b>	<b>\$ 16.437.405</b>	<b>\$ 16.952.572</b>	<b>\$ 51.122.948</b>

En la Empresa se cuenta 5 vehículos donde mensualmente se paga para el mes de abril \$ 17.732.972 en mayo \$16.437.405 en junio \$ 16.952.572. Donde se evidencia que el mayor gasto de combustible fue en abril. El vehículo de Placas OVI 273 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 068 estuvo en la aseguradora todo enero y parte de febrero ya que tuvo un choque.

**COMPARATIVO GASTOS DE COMBUSTIBLE EN EL SEGUNDO TRIMESTRE  
2020 – 2021**

MES	2020	2021	DIFERENCIA
ABRIL	\$ 16.561.207	\$ 17.732.972	-\$ 1.171.765
MAYO	\$ 14.959.091	\$ 16.437.405	-\$ 1.478.314
JUNIO	\$ 16.552.166	\$ 16.952.572	-\$ 400.406
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 48.072.464</b>	<b>\$ 51.122.948</b>	<b>-\$ 3.050.484</b>

Se puede evidenciar que el gasto de combustible para el segundo trimestre del año 2021 presenta un mayor gasto por un valor de **TRES MILLONES CINCUENTA MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS MCTE (\$3.050.484)** frente al mismo trimestre del año inmediatamente anterior, esto nos lleva a concluir que durante los meses analizados **NO** hubo austeridad en el gasto de combustible por parte de EMPOCABAL E.S.P-E.I.C.E.

**REPUESTOS Y MANTENIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2020**

**REPUESTOS Y MANTENIMIENTO ABRIL 2020**

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA 067	\$ 3.721.000	\$ 390.000	\$ 4.111.000
OCA 068	\$ 10.008.000	\$ 640.000	\$ 10.648.000
OVI 272	\$ 4.342.000	\$ 12.310.000	\$ 16.652.000
OVI 273	\$ 5.663.000	\$ 830.000	\$ 6.493.000
OVI 351			\$ -
OVI 274		\$ 7.475.000	\$ 7.475.000
TALLER	\$ 5.776.000	\$ 1.400.000	\$ 7.176.000
SUBTOTAL	\$ 29.510.000	\$ 23.045.000	\$ 52.555.000
IVA	\$ 5.606.900	\$ 4.378.550	\$ 9.985.450
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 35.116.900</b>	<b>\$ 27.423.550</b>	<b>\$ 62.540.450</b>

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO MAYO 2020

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA 067	\$ 860.000	\$ 800.000	\$ 1.660.000
OCA 068	\$ 2.238.000	\$ 3.830.000	\$ 6.068.000
OVI 272	\$ 1.100.000	\$ 17.670.000	\$ 18.770.000
OVI 273	\$ 940.000	\$ 980.000	\$ 1.920.000
OVI 351			\$ -
OVI 274	\$ 3.303.000	\$ 840.000	\$ 4.143.000
MOTOS	\$ 223.000		\$ 223.000
TALLER	\$ 12.194.000	\$ 1.400.000	\$ 13.594.000
SUBTOTAL	\$ 20.858.000	\$ 25.520.000	\$ 46.378.000
IVA	\$ 3.963.020	\$ 4.848.800	\$ 8.811.820
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.821.020</b>	<b>\$ 30.368.800</b>	<b>\$ 55.189.820</b>

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO JUNIO 2020

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA 067	\$ 8.450.000	\$ 9.870.000	\$ 18.320.000
OCA 068	\$ 5.206.000	\$ -	\$ 5.206.000
OVI 272	\$ 6.484.000	\$ 10.900.000	\$ 17.384.000
OVI 273	\$ 756.000	\$ -	\$ 756.000
OVI 351	\$ -	\$ -	\$ -
OVI 274		\$ 1.400.000	\$ 1.400.000
MOTOS	\$ 653.000	\$ -	\$ 653.000
TALLER		\$ 1.400.000	\$ 1.400.000
SUBTOTAL	\$ 21.549.000	\$ 23.570.000	\$ 45.119.000
IVA	\$ 4.094.310	\$ 4.478.300	\$ 8.572.610
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.643.310</b>	<b>\$ 28.048.300</b>	<b>\$ 53.691.610</b>

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

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 abril por un valor \$ 51.337.790.

## REPUESTOS Y MANTENIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2021

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO ABRIL 2021

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA067	\$ 3.228.000	\$ 770.000	\$ 3.998.000
OCA068	\$ 1.253.000	\$ -	\$ 1.253.000
OVI273	\$ 4.700.000	\$ 2.935.000	\$ 7.635.000
OVI274	\$ 190.000	\$ 1.230.000	\$ 1.420.000
OVI272	\$ 6.276.000	\$ 4.060.000	\$ 10.336.000
OVI351	\$ 17.652.000	\$ 1.200.000	\$ 18.852.000
MOTOS	\$ 621.000	\$ 110.000	\$ 731.000
TALLER	\$ 22.780.000	\$ 1.480.000	\$ 24.260.000
<b>SUBTOTAL</b>	\$ 56.700.000	\$ 11.785.000	\$ 68.485.000
IVA	\$ 10.773.000	\$ 2.239.150	\$ 13.012.150
<b>TOTAL</b>	\$ 67.473.000	\$ 14.024.150	\$ 81.497.150

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO MAYO 2021

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA067	\$ 6.900.000	\$ -	\$ 6.900.000
OCA068	\$ -	\$ 14.487.000	\$ 14.487.000
OVI273	\$ 24.740.000	\$ 2.750.000	\$ 27.490.000
OVI274	\$ 720.000	\$ -	\$ 720.000
OVI272	\$ 10.778.000	\$ 90.000	\$ 10.868.000
OVI351	\$ 4.560.000	\$ -	\$ 4.560.000
MOTOS	\$ -	\$ -	\$ -

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

TALLER	\$ 3.000.000	\$ 1.480.000	\$ 4.480.000
<b>SUBTOTAL</b>	\$ 50.698.000	\$ 18.807.000	\$ 69.505.000
IVA	\$ 9.632.620	\$ 3.573.330	\$ 13.205.950
<b>TOTAL</b>	\$ 60.330.620	\$ 22.380.330	\$ 82.710.950

### REPUESTOS Y MANTENIMIENTO JUNIO 2021

VEHICULO	REPUESTOS	MANTENIMIENTO	TOTAL
OCA067	\$ 1.005.000	\$ -	\$ 1.005.000
OCA068	\$ 13.938.000	\$ 35.800.000	\$ 49.738.000
OVI273	\$ 3.687.000	\$ -	\$ 3.687.000
OVI274	\$ -	\$ -	\$ -
OVI272	\$ 2.464.000	\$ -	\$ 2.464.000
OVI351	\$ -	\$ -	\$ -
MOTOS	\$ -	\$ -	\$ -
TALLER	\$ 15.674.000	\$ 1.480.000	\$ 17.154.000
<b>SUBTOTAL</b>	\$ 36.768.000	\$ 37.280.000	\$ 74.048.000
IVA	\$ 6.985.920	\$ 7.083.200	\$ 14.069.120
<b>TOTAL</b>	\$ 43.753.920	\$ 44.363.200	\$ 88.117.120

### COMPARATIVO REPUESTOS Y MANTENIMIENTO SEGUNDO TRIMESTRE 2020 – 2021

MES	REPUESTOS		
	2020	2021	DIFERENCIA
<b>ABRIL</b>	\$ 35.116.900	\$ 67.473.000	-\$ 32.356.100
<b>MAYO</b>	\$ 24.821.020	\$ 60.330.620	-\$ 35.509.600
<b>JUNIO</b>	\$ 25.643.310	\$ 43.753.920	-\$ 18.110.610
<b>TOTAL</b>	\$ 85.581.230	\$ 171.557.540	-\$ 85.976.310

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

Para el segundo trimestre de la presente vigencia nos encontramos con que se tuvo un incremento en los repuestos de los vehículos por un valor de **OCHENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS SETENT Y SEIS MIL TRECIENTOS DIEZ MIL PESOS MCTE (\$85.976.310)** por concepto de repuestos frente al mismo trimestre de la vigencia 2020.

MANTENIMIENTO			
MES	2020	2021	DIFERENCIA
ABRIL	\$ 27.423.550	\$ 14.024.150	\$ 13.399.400
MAYO	\$ 30.368.800	\$ 22.380.330	\$ 7.988.470
JUNIO	\$ 28.048.300	\$ 44.363.200	-\$ 16.314.900
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 85.840.650</b>	<b>\$ 80.767.680</b>	<b>\$ 5.072.970</b>

En el segundo trimestre de la presente vigencia nos encontramos con que por el concepto de mantenimiento se presentó austeridad en los meses de abril y mayo con respecto al mismo trimestre del año inmediatamente anterior, de igual manera se puede observar que en el mes de junio se produjo un mayor gasto en el mantenimiento de los vehículos de la Empresa, lo cual nos lleva a concluir que durante el primer trimestre del 2021 se presentó una austeridad por el concepto de mantenimiento de vehículos por un valor de **CINCO MILLONES SETENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS SETENTA PESOS MCTE (\$5.072.970)**

## CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS

### SEGUNDO SEMESTRE 2020

ACTA DE INICIO	CONTRATISTA	MESES	VALOR
01 abril	ATESA DE OCCIDENTE SAS	10 meses	\$517.456.666
2 abril	Oscar Eduardo Peña	6 meses	\$ 12.000.000
13 abril	Yuldor Cardona Gómez	8 meses	\$11.700.000
07 abril	Raúl Felipe Osorio Quintero	5 meses	\$12.000.000
12 mayo	Rubén Darío Martínez Álvarez	7 meses	\$ 11.900.000
14 mayo	Viviana Osorio Castaño	7 meses	\$ 11.900.000

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

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

En este segundo trimestre se dio inicio al contrato del relleno con Atesa, al igual que se le dio acta de inicio a dos apoyos del área comercial como son Raúl Felipe y Yuldor, un apoyo para técnico para gerencia en elaboración y novedades de nómina, y por último un apoyo para el área financiera.

### SEGUNDO SEMESTRE 2021

FECHA DE INICIO	CONTRATISTA	MESES	VALOR
22/04/2021	YULIANA VANEGAS FERNANDEZ	8 MESES	\$ 12.800.000
29/04/2021	MARIA CAMILA ALVAREZ	6 MESES	\$ 9.600.000
5/05/2021	GLORIA NANCY CASTRO OROZOCO	2 MESES	\$ 15.500.000
6/05/2021	DIOSENEL GIRALDO LOPEZ	8 MESES	\$ 50.029.000
12/05/2021	DANIEL CHILITO	6 MESES	\$ 13.200.000
20/05/2021	CLAUDIA MILENA TORO	SIETE(07) MESES Y ONCE (11) DIAS	\$ 13.260.000
30/06/2021	DIEGO FERNANDO ZULETA	SEIS (06) MESES	\$ 10.800.000
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 125.189.000</b>

Para el segundo trimestre del año 2021 se suscribieron en total siete (07) contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, estos corresponden a contratistas que sirvan de apoyo específicamente en las áreas de: Dirección Comercial, Dirección de Aseo y Calidad, Dirección de Acueducto y Alcantarillado, Dirección Planta de tratamiento y Dirección Financiera.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

**DIFERENCIA DE LA CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS DEL AÑO  
2020 -2021**

AÑO	CONTRATOS	VALOR
2020	6	\$ 576.956.666
2021	7	\$ 125.189.000
<b>DIFERENCIA</b>		<b>\$ 451.767.666</b>

La diferencia en la contratación del año 2020 al 2021 en la contratación de Prestación de Servicios es de **CUATROCIENTOS CINCUENTA Y UN MILLONES SETESCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$451.767.666)**, lo que permite evidenciar que hubo una austeridad frente al mismo trimestre del año inmediatamente anterior.

**CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES SEGUNDO  
TRIMESTRE 2020**

ACTA DE INICIO	CONTRATISTA	MESES	VALOR
02 abril	Sandra Viviana Salazar	1 mes	\$ 3.584.000
15 abril	Juan Camilo Gutiérrez	8 meses 15 días	\$ 26.350.000
19 mayo	Lady Ramírez Valdés	7 meses	\$ 25.900.000
29 mayo	Felipe Andrés González Candil	7 meses	\$ 18.900.000
8 junio	Roberto Parra Flórez	6 meses	\$ 27.000.000

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

Los Contratista de prestación de servicios profesionales en este trimestre son estos con su respectivo valor y duración, ya que la entidad contrato un asesor operativo para el área de acueducto y alcantarillado, un profesional en los procesos ambientales en gerencia y un apoyo ambiental en la dirección de aseo y calidad y para el área financiera una profesional para el apoyo contable, y un contrato por un mes para el apoyo en el área de recursos humanos.

### CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES SEGUNDO TRIMESTRE 2021

FECHA DE INICIO	CONTRATISTA	MESES	VALOR
6/04/2021	PAULA ANDREA VASQUEZ HERRERA	3 MESES	\$ 7.800.000
5/05/2021	RAUL ALBERTO FRANCO MARULANDA	6 MESES	\$ 12.000.000
3/05/2021	HUMBERTO GUTIERREZ TABORDA	6 MESES	\$ 14.400.000
18/05/2021	CLAUDIA PATRICIA DUQUE VELASQUEZ	06 MESES	\$ 15.000.000
7/05/2021	FERNANDO HERNANDEZ BERNAL	7 MESES Y 20 VEINTE DIAS	\$ 26.833.333
10/05/2021	ESTEBAN ESPINOSA GOMEZ	6 MESES	\$ 14.400.000
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 90.433.333</b>

Para el segundo trimestre de la presente vigencia se suscribieron en su totalidad seis (06) contratos de prestación de servicios profesionales con el fin de suplir las necesidades que se presentan en cada una de las áreas de la empresa EMPOCABAL E.S.P-E.I.C.E. con el fin de dar cumplimiento a los objetivos misionales de la misma.

## DIFERENCIA DE LA CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DEL AÑO 2020 -2021

AÑO	CONTRATOS	VALOR
2020	5	\$ 101.734.000
2021	6	\$ 90.433.333
<b>DIFERENCIA</b>		<b>\$ 11.300.667</b>

La diferencia en la contratación del año 2020 al 2021 en la contratación de Prestación de Servicios Profesionales es de **ONCE MILLONES TRECIENTOS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS MCTE (\$11.300.667)**, lo que permite evidenciar que en el segundo trimestre del año 2021 hubo austeridad, comparado con el mismo trimestre del año inmediatamente anterior.

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

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800.050.603-7

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.



**CLAUDIA LORENA LOAIZA FRANCO**  
Asesora de Control Interno

Proyectado por:  
Maicoll Sthik Rojas Calvo  
Contratista

5511  
VIGILADA POR LA  
SUPERINTENDENCIA  
DE INDUSTRIA Y COMERCIO  
NO UNICO DE REGISTRO 1.66682000-1