INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO			
FECHA PRESENTACION	Abril 30 de 2020	PERIODO INFORMADO	I TRIMESTRE 2020

I. NORMATIVIDAD

***Decreto No 26 de 1998**, enero 08, "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".*

***Decreto No 1737 de 1998**, Agosto 21. "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".*

***Decreto No 2209 de 1998**, "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".*

***Decreto No 2445 de 2000** "Por el cual se modifican los artículos 8°, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998".*

***Decreto No 2465 de 2000**,* Modificación artículo 8 del Decreto 1737 de 1998.

***Decreto No 1094 de 2001**,* Modifica parcialmente el Decreto 1737 de 1998.

***Decreto No 134 de 2001**,* Se crea una excepción al Decreto 1737 de 1998.

***Decreto No 2785 de 2011**,* Modificación artículo 4 del Decreto 1737 de 1998.

***Resolución No. 385 de noviembre 30 de 2011**, "Por la cual se implementan medidas de austeridad en el gasto público por parte de la U.A.E. Contaduría General de la Nación – CGN"*

Directivas Presidenciales No 10 de 2002, No 01 de 2003, No 02 de 2008, No 02 de 2009 y Presidencial 04 de 2012, Eficiencia Administrativa y Lineamientos Política Cero papel.

***Decreto No 0984 de 2012**,* "*por el cual se modifica el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.* Que indica: "*Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán 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 deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".*

***Circular No 001 de 2013**,* Prácticas Ambientales Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

***Circular No 002 de 2013**,* Austeridad en el Gasto Público Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P

***Resolución Interna No 122 de abril 28 de 2014**. "Por medio de la cual se integran, unifican y establecen Parámetros de Austeridad y Eficiencia en los Gastos de la Empresa Aguas de S.A. E.S.P."*

Directiva Presidencial No 01 de 2016. Plan de Austeridad 2016. Deroga las Directivas 05 y 06 de 2014.
Decreto 1167 de 2016. "*Por el cual se modifican y se suprimen algunas disposiciones del Decreto 1069 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho*".
Resolución 661 de noviembre 10 de 2016, "*Por medio de la cual se adopta acciones de mejora a las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público por parte de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación (CGN)"*

II. OBJETIVO

El presente informe emitido por la Dirección de Control de Gestión soporta lo establecido en el Decreto 984 de mayo 14 de 2012 en el marco de las disposiciones que regulan la Austeridad en el Gasto Público, en las entidades estatales. Se busca establecer el nivel de cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad y eficiencia en el gasto público, a través de la verificación de las disposiciones legales e institucionales establecidas para tal fin, plasmando los datos obtenidos y previo análisis comparativo, realizar las recomendaciones pertinentes acorde con el comportamiento de los gastos.

III. ALCANCE

Se soporta en el presente informe el periodo Enero a Marzo de 2020 del comportamiento de los pagos ejecutados en los Gastos de Personal, Gastos de Servicios Personales Indirectos, Gastos Generales como son: Impresos, Publicidad Y Publicaciones, Asignación y Uso Teléfonos Celulares, Servicios Públicos, Adquisición de Bienes, Materiales y Suministros, Adquisición de Servicios y Otros Gastos; Inmuebles Mejoras y Mantenimiento.

IV. FUENTE DEL DATO

Relación de los gastos del primer trimestre de 2020, suministrado por la Unidad Financiera y Contable.

V. DESARROLLO DEL INFORME

En cumplimiento a la normatividad establecida sobre el tema, La Unidad Financiera y Contable facilitó la documentación relacionada con la información de Gastos de Personal, Gastos de Servicios Personales Indirectos, Gastos Generales como son: Impresos, Publicidad Y Publicaciones, Asignación y Uso Teléfonos Celulares, Servicios Públicos, Adquisición de Bienes, Materiales y Suministros, Adquisición de Servicios y Otros Gastos; Inmuebles Mejoras Y Mantenimiento.

Apoyados en la información precedente, se procede a realizar el comparativo entre los gastos ejecutados en el primer trimestre de 2020, vs gastos del cuarto trimestre del año 2019, observándose una disminución del 26.21% equivalente a un valor de $944.692.987, así:

GASTOS I TRIMESTRE 2020	GASTOS IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACIÓN %
$ 2.659.165.408	$ 3.603.858.395	(944.692.987)	(26,21)

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS ENTRE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2020 Y EL CUARTO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2019:

Variable	Variación Porcentual	Tendencia	Variación en Valores Absolutos
1, Gastos de Personal	9,12	Aumentó	94.728.629
2.Servicios Personales Indirectos	(74,92)	Disminuyó	(923.679.077)
3.Gastos Generales			
3.1 Impresos, Publicidad y Publicaciones	(68,67)	Disminuyó	(97.617.338)
3.2 Total Asignación y Usos Teléfonos	105,23	Aumentó	4.299.079
3.3Servicios Públicos	2,54	Aumentó	27.246.044
3.4 Adquisición de Bienes			0
3.5 Materiales y suministros	(22,85)	Disminuyó	(7.639.083)
3.6 Adquisición de Servicios	(60,23)	Disminuyó	(34.190.040)
3.7 Otros Gastos			0
4. Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento	(37,36)	Disminuyó	(7.841.201)

Aumentó	$ 92.083.712,00
Disminuyó	$ (1.036.776.699,00)

A continuación, se relaciona cada uno de los rubros objeto del análisis en los trimestres en mención, el cual contiene los valores de cada trimestre; la diferencia en cada gasto en pesos corrientes, indicando entre paréntesis los valores que representan una baja en el gasto; y en la última columna la variación en porcentaje, entre paréntesis en el caso de una reducción del gasto:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS DE PERSONAL				
SUELDO DE PERSONAL	1.092.030.186	998.033.610	93.996.576	9,42
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.153.967	6.125.956	1.028.011	16,78
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	34.623.026	34.918.984	(295.958)	(0,85)
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**1.133.807.179**	**1.039.078.550**	**94.728.629**	**9,12**
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				
REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS	231.301.819	993.430.116	(762.128.297)	(76,72)
HONORARIOS	34.936.363	116.801.541	(81.865.178)	(70,09)
COMISIONES	42.961.800	122.647.402	(79.685.602)	(64,97)
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**309.199.982**	**1.232.879.059**	**(923.679.077)**	**(74,92)**
GASTOS GENERALES				
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES				
FOTOCOPIAS	-	-	-	
PUBLICACIONES	-	749.000	(749.000)	(100,00)
IMPRESOS	18.906.389	77.790.970	(58.884.581)	(75,70)
PUBLICIDAD	7.200.000	27.341.400	(20.141.400)	(73,67)
SUSCRIPCIONES	5.310.000	-	5.310.000	-
OTROS GASTOS (PAPELERIA)	13.127.974	36.280.331	(23.152.357)	(63,82)
TOTAL IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	**44.544.363**	**142.161.701**	**(97.617.338)**	**(68,67)**
ASIGNACIÓN Y USO TELEFONOS CELULARES				
USO TELEFONOS CELULARES	7.803.267	3.141.252	4.662.015	148,41
USO TELEFONOS FIJOS	581.282	944.218	(362.936)	(38,44)
TOTAL ASIGNACIÓN Y USOS TELEFONOS	**8.384.549**	**4.085.470**	**4.299.079**	**105,23**
SERVICIOS PUBLICOS				
AGUA	146.097	199.822	(53.725)	(26,89)
ENERGIA	1.101.567.136	1.074.267.367	27.299.769	2,54
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	**1.101.713.233**	**1.074.467.189**	**27.246.044**	**2,54**
ADQUISICIÓN DE BIENES			-	-
COMPRA DE VEHICULOS	-	-	-	-
TOTAL COMPRA DE VEHICULOS	-	-	-	-
MATERIALES Y SUMINISTROS				
LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		
COMBUSTIBLES, ACEITES y LUBRICANTES	25.791.128	33.430.211	(7.639.083)	(22,85)
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**25.791.128**	**33.430.211**	**(7.639.083)**	**(22,85)**
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS				
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	22.580.250	56.770.290	(34.190.040)	(60,23)
ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJE	-	-	-	-
TOTAL ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	**22.580.250**	**56.770.290**	**(34.190.040)**	**(60,23)**
OTROS GASTOS				
OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	-		
OTROS GASTOS	-	-		
TOTAL GASTOS GENERALES	**1.203.013.523**	**1.310.914.861**	**(107.901.338)**	**(8,23)**
INMUEBLES MEJORAS Y MANTENIMIENTO				
COMPRA DE INMUEBLES	-	-	-	
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	-	8.165.875	(8.165.875)	(100,00)
ADECUACION DE INMUEBLES	-	-	-	-
MEJORA DE INMUEBLES	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	13.144.724	12.820.050	324.674	2,53
TOTAL INMUEBLES Y MEJORAS DE MANTENIMIENTO	**13.144.724**	**20.985.925**	**(7.841.201)**	**(37,36)**

Así mismo, se registra el análisis por rubros de los gastos del primer trimestre de 2020, comparados con el cuarto trimestre de 2019:

✓ **GASTOS DE PE PERSONAL:**

Una vez realizada la comparación del primer trimestre de la vigencia 2020, con el cuarto trimestre de la vigencia 2019, se presenta un incremento del 9.12%, detallado en los siguientes rubros:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS DE PERSONAL				
SUELDO DE PERSONAL	1.092.030.186	998.033.610	93.996.576	9,42
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.153.967	6.125.956	1.028.011	16,78
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	34.623.026	34.918.984	(295.958)	(0,85)
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**1.133.807.179**	**1.039.078.550**	**94.728.629**	**9,12**

Para el primer trimestre del 2020, hay que tener en cuenta, que al iniciar la vigencia laboral se dan los incrementos en salarios y auxilio de transporte, que por convención colectiva de trabajo y Ley corresponden, representando una de las causas del incremento en los gastos de sueldos y el auxilio de transporte. La Empresa realizó los siguientes aumentos en el primer trimestre:

- De conformidad con lo pactado en las convenciones colectivas de trabajo, los sueldos a los empleados oficiales en el primer trimestre se incrementaron en un el 5.3%, correspondiente al 1.5% y el IPC 3.8% establecido en las convenciones.
- A los empleados públicos conformados por los Directivos de la empresa, por Decreto se les incrementó el 5.12%.
- En el caso del subsidio de transporte se fijó de conformidad con lo establecido por Decreto.

✓ **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:**

El gasto de servicios personales indirectos en la comparación del primer trimestre de 2020, con el segundo trimestre de 2019, se disminuyó en un 74.92%, detallado en los siguientes rubros:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				
REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS	231.301.819	993.430.116	(762.128.297)	(76,72)
HONORARIOS	34.936.363	116.801.541	(81.865.178)	(70,09)
COMISIONES	42.961.800	122.647.402	(79.685.602)	(64,97)
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**309.199.982**	**1.232.879.059**	**(923.679.077)**	**(74,92)**

- **Remuneración de Servicios Técnicos:** Para el primer trimestre de 2020, se encuentra que la firma SISLOGA S.A.S., reportó dos cuentas en el mes de febrero una por el valor de $44.166.739 y la otra por la suma de $109.243.678,15, es decir, no se reporta el total de las facturas del primer trimestre, por lo que se infiere se refleje un incremento en el próximo trimestre.

- **HONORARIOS:** Disminuyeron en un 70.09%, en atención a la baja contratación de servicios profesionales en el primer trimestre de 2020.

- **COMISIONES:** Se redujeron en un 64.97%, sin embargo, al indagar al Contador de la Empresa, manifiesta que dicha disminución obedece al no reporte total de las facturas en el primer trimestre.

✓ **GASTOS GENERALES**:

Los gastos generales presentan una disminución del 68.67% segregado a continuación:

- **Impresos, publicidad y publicaciones:**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES				
FOTOCOPIAS	-	-	-	
PUBLICACIONES	-	749.000	(749.000)	(100,00)
IMPRESOS	18.906.389	77.790.970	(58.884.581)	(75,70)
PUBLICIDAD	7.200.000	27.341.400	(20.141.400)	(73,67)
SUSCRIPCIONES	5.310.000	-	5.310.000	-
OTROS GASTOS (PAPELERIA)	13.127.974	36.280.331	(23.152.357)	(63,82)
TOTAL IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	**44.544.363**	**142.161.701**	**(97.617.338)**	**(68,67)**

Comparado el primer trimestre de 2020 con el cuarto trimestre de 2019, el rubro de Impresos, Publicidad y Publicaciones, presenta una reducción del 69%, valor impactado por la no realización de pago de contratos que hacen referencia a la comercialización y marketing en medios de comunicación, publicaciones e impresiones.

Así mismo, en esta comparación, en el mes de enero de 2020, se origina un gasto correspondiente al pago del primer semestre de la cuota de sostenimiento a la ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS Y COMUNICACIONES (ANDESCO), por valor de $5.310.000. La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A.E.S.P., se encuentra afiliada a esta Asociación, según aprobación de la Junta Directiva No. 153 de diciembre de 2017. Según la Resolución No. 12 del 22 de enero de 2020, resalta lo siguiente: "*Estar afiliado ante ANDESCO brinda a la Empresa beneficios como interactuar permanentemente con las diferentes esferas relacionadas con el Sector de Servicios Públicos y de Comunicaciones, además participa en distintas instancias del devenir institucional y finalmente la Asociación promueve un marco para garantizar reglas adecuadas y estables que permitan sostenibilidad, servir de instrumento para contribuir con la gestión empresarial y promover los principios de la responsabilidad social empresarial y gestión ambiental entre otras*".

- **Asignación y uso de teléfonos celulares:**

En el gasto de asignación y usos de teléfonos, se observa un incremento representativo del 105.23%, discriminado así:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
ASIGNACIÓN Y USO TELEFONOS CELULARES				
USO TELEFONOS CELULARES	7.803.267	3.141.252	4.662.015	148,41
USO TELEFONOS FIJOS	581.282	944.218	(362.936)	(38,44)
TOTAL ASIGNACIÓN Y USOS TELEFONOS	**8.384.549**	**4.085.470**	**4.299.079**	**105,23**

Se destaca el aumento significativo del 148.41%, en el uso de teléfonos celulares. Ante este incremento, se indagó al Ingeniero Rafael Lastre, sobre el crecimiento representativo de esta cuenta, dando respuesta: "Que este aumento se debe a que en la vigencia 2019, quedaron facturas pendientes por pago y que se cancelaron en el primer trimestre de 2020".

- **Servicios públicos:**

El gasto de Servicios públicos presentan un incremento en el primer trimestre de 2020, del 2.54 comparado con el segundo trimestre de 2019, discriminados de la siguiente forma:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
SERVICIOS PUBLICOS				
AGUA	146.097	199.822	(53.725)	(26,89)
ENERGIA	1.101.567.136	1.074.267.367	27.299.769	2,54
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	**1.101.713.233**	**1.074.467.189**	**27.246.044**	**2,54**

En el gasto Servicio de Agua, se observa una disminución del 26.89%, y en el de energía hay un aumento del 2.54%.

Revisado el comportamiento de la facturación de energía Empresa Ruitoque S.A. E.S.P. se encuentra que desde el mes de noviembre de 2019 se factura una sobretasa así:

oct-19	OP-10-0046	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	336.661.239,00		
	OP-10-0046	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	33.666.121,00		
nov-19	OP-11-0049	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	317.075.702,00		
	OP-11-0049	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	31.707.571,00		
	OP-11-0049	SOBRETASA ART. 313	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	7.888.807,00		
dic-19	OP-12-0071	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	304.204.991,00		
	OP-12-0071	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	30.420.495,00		
	OP-12-0071	SOBRETASA ART. 313	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	7.537.254,00	$ 15.426.061	
ene-20	OP-01-0024	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	323.933.701,00		
	OP-01-0024	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	32.393.370,00		
	OP-01-0024	SOBRETASA ART. 313	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	8.008.239,00		
feb-20	OP-02-0052	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	328.829.467,00		
	OP-02-0052	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	32.882.947,00		
	OP-02-0052	SOBRETASA ART. 313	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	8.235.096,00		
mar-20	OP-03-0027	ENERGIA INDUSTRIA	SERVICIO DE ENERGIA INDUSTRIAL	RUITOQUE S.A. E.S.P.	322.152.445,00		
	OP-03-0027	IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	32.215.245,00	I Trim 2020	Proyectado Año
	OP-03-0027	SOBRETASA ART. 313	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	RUITOQUE S.A. E.S.P.	7.967.960,00	$ 24.211.295	$ 96.845.180

Indagada la subgerente de Operaciones Ingeniera Nancy Flórez se hace referencia a una Normativa asociada al cobro de sobretasa a partir del mes de noviembre de 2019 e incluye el cobro retroactivo de la misma "…*La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios definió los criterios para el recaudo y giro de la sobretasa de $4/kWh al servicio de energía, autorizado en el artículo 313 de la Ley 1955 de 2019 – Plan Nacional de Desarrollo 2019-2022. Mediante la Resolución SSPD 20191000035615, la entidad reglamentó la aplicación del artículo señalando los responsables del recaudo, los tiempos de giro al Fondo Empresarial de la Superservicios y otros criterios a tener en cuenta por los prestadores del servicio de energía con relación a esta sobretasa que aplica a los usuarios residenciales de los estratos cuatro, cinco y seis; comerciales, industriales y no regulados*…"

Por tal motivo de manera conjunta con base en lo enunciado, se asume el compromiso de revisar el tema para análisis y verificación de la lectura de la factura de energía para la toma de decisiones en caso de aplicar.

- **Materiales y suministros:**

Este componente, contiene el gasto de combustible, aceites y lubricantes, el cual presenta una disminución del 22.85%.

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
MATERIALES Y SUMINISTROS				
LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		
COMBUSTIBLES, ACEITES y LUBRICANTES	25.791.128	33.430.211	(7.639.083)	(22,85)
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**25.791.128**	**33.430.211**	**(7.639.083)**	**(22,85)**

- **Adquisición de servicios:**

Este rubro presenta gasto en mantenimiento de vehículos, el cual, confrontando con el primer trimestre de 2020, frente al cuarto trimestre de 2019, presenta una disminución significativa del 60.23%.

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS				
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	22.580.250	56.770.290	(34.190.040)	(60,23)
ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJE	-	-	-	-
TOTAL ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	22.580.250	56.770.290	(34.190.040)	(60,23)

- **Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento:**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
INMUEBLES MEJORAS Y MANTENIMIENTO				
COMPRA DE INMUEBLES	-	-	-	
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	-	8.165.875	(8.165.875)	(100,00)
ADECUACION DE INMUEBLES	-	-	-	-
MEJORA DE INMUEBLES	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	13.144.724	12.820.050	324.674	2,53
TOTAL INMUEBLES Y MEJORAS DE MANTENIMIENTO	13.144.724	20.985.925	(7.841.201)	(37,36)

El aumento del arriendo del inmueble del 2.53% del primer trimestre, frente al cuarto trimestre de 2019, se debe al incremento anual, el cual se da a partir del mes de febrero del presente año, pero el ítem general reporta una disminución del 37%.

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2020 VS PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2019

Comparado el Primer Trimestre de 2020, frente al Primer Trimestre de 2019, se obtiene una disminución del 4.97%, correspondiente a un valor de $ 139.189.718 pesos corrientes, tal como se muestra a continuación:

GASTOS I TRIMESTRE 2020	GASTOS I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACIÓN %
$ 2.659.165.408	$ 2.798.355.126	(139.189.718)	(4,97)

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DE GASTOS ENTRE EL PRIMER TRIMESTRE DE 2020 VRS EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2019:

Variable	Variación Porcentual	Tendencia	Variación en Valores Absolutos
1, Gastos de Personal	3,34	Aumentó	36.613.288
2.Servicios Personales Indirectos	(34,90)	Disminuyó	(200.990.725)
3.Gastos Generales			
3.1 Impresos, Publicidad y Publicaciones	33,75	Aumentó	11.239.230
3.2 Total Asignación y Usos Teléfonos	43,41	Aumentó	2.534.067
3.3Servicios Públicos	2,31	Aumentó	24.927.228
3.4 Adquisición de Bienes	-		0
3.5 Materiales y suministros	(10,09)	Disminuyó	(2.893.290)
3.6 Adquisición de Servicios	(7,88)	Disminuyó	(1.930.775)
3.7 Otros Gastos	(100,00)	Disminuyó	(3.318.365)
4. Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento	(29,01)	Disminuyó	(5.370.376)

Aumentó	$	75.313.813,00
Disminuyó	$	(214.503.531,00)

Detallado de la siguiente forma:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS DE PERSONAL		-		
SUELDO DE PERSONAL	1.092.030.186	1.061.277.056	30.753.130	2,90
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.153.967	6.675.803	478.164	7,16
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	34.623.026	29.241.032	5.381.994	18,41
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**1.133.807.179**	**1.097.193.891**	**36.613.288**	**3,34**
		-		
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS		-		
REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS	231.301.819	70.898.630	160.403.189	226,24
HONORARIOS	34.936.363	44.227.617	(9.291.254)	(21,01)
COMISIONES	42.961.800	395.064.460	(352.102.660)	(89)
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**309.199.982**	**510.190.707**	**(200.990.725)**	**(39,40)**
		-		
GASTOS GENERALES		-		
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES		-		
FOTOCOPIAS	-	-	-	
PUBLICACIONES	-	12.575.563	(12.575.563)	(100,00)
IMPRESOS	18.906.389	17.689.210	1.217.179	6,88
PUBLICIDAD	7.200.000	-	7.200.000	0,00
SUSCRIPCIONES	5.310.000	3.040.360	2.269.640	74,65
OTROS GASTOS (PAPELERIA)	13.127.974	-	13.127.974	0,00
TOTAL IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	**44.544.363**	**33.305.133**	**11.239.230**	**33,75**
		-		
ASIGNACIÓN Y USO TELEFONOS CELULARES		-		
USO TELEFONOS CELULARES	7.803.267	4.915.834	2.887.433	58,74
USO TELEFONOS FIJOS	581.282	934.648	(353.366)	(37,81)
TOTAL ASIGNACIÓN Y USOS TELEFONOS	**8.384.549**	**5.850.482**	**2.534.067**	**43,31**
		-		
SERVICIOS PUBLICOS		-		
AGUA	146.097	168.564	(22.467)	(13,33)
ENERGIA	1.101.567.136	1.076.617.441	24.949.695	2,32
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	**1.101.713.233**	**1.076.786.005**	**24.927.228**	**2,31**
		-		
ADQUISICIÓN DE BIENES		-	-	-
COMPRA DE VEHICULOS	-	-	-	-
TOTAL COMPRA DE VEHICULOS	-	-	-	-
		-		
MATERIALES Y SUMINISTROS		-		
LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		
COMBUSTIBLES, ACEITES y LUBRICANTES	25.791.128	28.684.418	(2.893.290)	(10,09)
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**25.791.128**	**28.684.418**	**(2.893.290)**	**(10,09)**
		-		
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS		-		
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	22.580.250	24.511.025	(1.930.775)	(7,88)
ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJE	-	-	-	-
TOTAL ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	**22.580.250**	**24.511.025**	**(1.930.775)**	**(7,88)**
		-		
OTROS GASTOS		-		
OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	3.318.365	(3.318.365)	(100,00)
OTROS GASTOS	-	**3.318.365**	**(3.318.365)**	**(100,00)**
TOTAL GASTOS GENERALES	**1.203.013.523**	**1.172.455.428**	**30.558.095**	**2,61**
		-		
INMUEBLES MEJORAS Y MANTENIMIENTO		-		
COMPRA DE INMUEBLES	-	-	-	
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	-	9.968.400	(9.968.400)	(100,00)
ADECUACION DE INMUEBLES	-	-	-	-
MEJORA DE INMUEBLES	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	13.144.724	8.546.700	4.598.024	53,80
TOTAL INMUEBLES Y MEJORAS DE MANTENIMIENTO	**13.144.724**	**18.515.100**	**(5.370.376)**	**(29,01)**

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se dieron en los siguientes gastos:

✓ GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS DE PERSONAL		-		
SUELDO DE PERSONAL	1.092.030.186	1.061.277.056	30.753.130	2,90
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.153.967	6.675.803	478.164	7,16
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	34.623.026	29.241.032	5.381.994	18,41
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**1.133.807.179**	**1.097.193.891**	**36.613.288**	**3,34**

Una vez realizado la comparación de los gastos de personal, se observa un incremento del 3.34%. En este aumento incide los incrementos salariales del personal oficial y público de la Empresa y el aumento del auxilio de transporte por la nueva vigencia. Así mismo, al aumentar el sueldo se aumenta el valor de las horas extras y los días festivos.

✓ SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS		-		
REMUNERACION SERVICIOS TÉCNICOS	231.301.819	70.898.630	160.403.189	226,24
HONORARIOS	34.936.363	44.227.617	(9.291.254)	(21,01)
COMISIONES	42.961.800	395.064.460	(352.102.660)	(89)
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**309.199.982**	**510.190.707**	**(200.990.725)**	**(39,40)**

Servicios Personales Indirectos, tiene un aumento significativo en el rubro de Remuneración Servicios Técnicos, una vez analizada la información suministrada por la Unidad Financiera y contable, se observa que en el primer trimestre de la vigencia 2019, no se reportan cuentas del Contratista SISLOGA S.A.S., mientras que en la vigencia 2020 en el mes de febrero reporta dos cuentas que suman el valor de $182.558.417. Es decir que una de las causas del aumento es la no oportunidad del registro de las cuentas de cobro.

Se resalta que muchos de los aumentos que se reportan en ocasiones tienen su origen en que los Contratistas no registran las cuentas en los respectivos meses de su ejecución, sino que hacen los reportes en meses posteriores, originándose así un acumulo de cuentas, haciendo que se incremente dicho mes o periodo.

No obstante, a lo anterior, se destaca la disminución en general de los SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS en un 39.40%.

✓ **GASTOS GENERALES:** Este gasto lo componen los siguientes rubros, los cuales se detallan con su respectiva variación:

- **Impresos Publicidad y Publicaciones:**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS GENERALES		-		
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES		-		
FOTOCOPIAS	-	-	-	
PUBLICACIONES	-	12.575.563	(12.575.563)	(100,00)
IMPRESOS	18.906.389	17.689.210	1.217.179	6,88
PUBLICIDAD	7.200.000	-	7.200.000	0,00
SUSCRIPCIONES	5.310.000	3.040.360	2.269.640	74,65
OTROS GASTOS (PAPELERIA)	13.127.974	-	13.127.974	0,00
TOTAL IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	**44.544.363**	**33.305.133**	**11.239.230**	**33,75**

El gasto de impresos se incrementó en un 6.88%. El valor de $17.689.210, se registra en el mes de en el mes de marzo de 2019 y el valor de $18.906.389 se registra en el mes de febrero de 2020, estos valores están a nombre de ANSELMO NUÑEZ LOZADA, correspondiente al Contrato de Suministro de Impresos y Publicaciones.

El aumento del 74.65% en suscripciones, en la vigencia 2019 por valor de $3.040.360, corresponde a los siguientes registros: 1. En el mes de enero se contabiliza a nombre de INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION (ICONTEC) el valor de $ 742.560; en el mes de febrero a nombre de CAMARA DE COMERCIO DE BARRANCABERMEJA el valor de $2.297.800. El valor de suscripciones en la vigencia 2020, por el valor de 5.310.000, corresponde a la Suscripción por un semestre a ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS Y COMUNITARIOS (ANDESCO).

- **Asignación y Usos de Teléfonos Celulares:**

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS GENERALES		-		
ASIGNACIÓN Y USO TELEFONOS CELULARES		-		
USO TELEFONOS CELULARES	7.803.267	4.915.834	2.887.433	58,74
USO TELEFONOS FIJOS	581.282	934.648	(353.366)	(37,81)
TOTAL ASIGNACIÓN Y USOS TELEFONOS	**8.384.549**	**5.850.482**	**2.534.067**	**43,31**

El rubro de asignación y uso de teléfonos celulares tiene un aumento del 43.31%, reflejándose un aumento significativo del 58.74% en el rubro del uso de teléfonos celulares.

- **Servicios Públicos:**

Comparado el primer trimestre de 2020, con el primer trimestre de 2019, se observa un incremento del 2.31%, correspondiente al valor de $24.927.228, discriminados así:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
GASTOS GENERALES		-		
SERVICIOS PUBLICOS		-		
AGUA	146.097	168.564	(22.467)	(13,33)
ENERGIA	1.101.567.136	1.076.617.441	24.949.695	2,32
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	**1.101.713.233**	**1.076.786.005**	**24.927.228**	**2,31**

En comparación de los dos trimestres en estudio se dio un aumento en el gasto de energía en un 2.32%.

- **Materiales y Suministros:**

El primer trimestre de 2020 comparado con el primer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 10.09%:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
MATERIALES Y SUMINISTROS		-		
LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		
COMBUSTIBLES, ACEITES y LUBRICANTES	25.791.128	28.684.418	(2.893.290)	(10,09)
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	**25.791.128**	**28.684.418**	**(2.893.290)**	**(10,09)**

- **Adquisición De Servicios:**

El primer trimestre de 2020, comparado con el primer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 7.88%:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS		-		
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	22.580.250	24.511.025	(1.930.775)	(7,88)
ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJE	-	-	-	-
TOTAL ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	**22.580.250**	**24.511.025**	**(1.930.775)**	**(7,88)**

- **Otros Gastos:**

El primer trimestre de 2020 comparado con el primer trimestre de 2019, se da una disminución del 100%, en otros gastos asociados al parque automotor:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION EN VALORES ABSOLUTOS	VARIACION %
OTROS GASTOS		-		
OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	3.318.365	(3.318.365)	(100,00)
OTROS GASTOS	-	**3.318.365**	**(3.318.365)**	**(100,00)**

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, y ante las variaciones presentadas en cada uno de los componentes del rubro de gastos generales, se concluye que en general, este gasto tuvo un incremento del 2.61% correspondiente al valor de $ 30.558.095, sin embargo, frente a la comparación del primer trimestre de 2020, con el cuarto trimestre de 2019, se observa una disminución en el último periodo comparado. Hay que destacar que el gasto más alto se da en la asignación y uso de teléfonos celulares.

- ✓ **INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO:**

INMUEBLES MEJORAS Y MANTENIMIENTO		-		
COMPRA DE INMUEBLES	-	-	-	
MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	-	9.968.400	(9.968.400)	(100,00)
ADECUACION DE INMUEBLES	-	-	-	-
MEJORA DE INMUEBLES	-	-	-	-
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	13.144.724	8.546.700	4.598.024	53,80
TOTAL INMUEBLES Y MEJORAS DE MANTENIMIENTO	**13.144.724**	**18.515.100**	**(5.370.376)**	**(29,01)**

Realizado el comparativo de los trimestres (análisis del informe), para el gasto de arriendo bienes inmuebles, se observa un incremento del 53.80%, en arriendo bienes inmuebles. Revisados los datos de los trimestres en estudio, se evidencia que el aumento se debe al no reporte oportuno de cuentas en el primer trimestre de 2019. Así mismo, para el primer trimestre de 2020, se aumenta el valor del arriendo para la nueva vigencia.

VI. CONCLUSIONES

Los gastos causados en el Primer Trimestre de 2020, comparados con el Trimestre final de la vigencia 2019, disminuyeron en un 26.21%, correspondiente a un valor de $ 944.692.987, pesos corrientes.

Los gastos del Primer Trimestre de 2020, contrastado con el Trimestre inicial de la vigencia 2019, evidencian una disminución del 4.97%, correspondiente a un valor de $ 139.189.718 pesos corrientes.

Resaltar las acciones y medidas adoptadas por parte de la Unidad Financiera y Contable y Dirección de Planeación Empresarial, tal como se evidencian en los informes suministrados por las áreas en mención.

VII. RECOMENDACIONES:

- La Dirección de Control de Gestión recomienda continuar fomentando la cultura del control que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de Aguas de Barrancabermeja S.A.E.S.P., que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia.
- Implementar estrategias continuas y sistemáticas, de tal manera que los resultados sean constantes y que permitan restar en los gastos de funcionamiento.
- Seguir contribuyendo y sensibilizando por parte de los colaboradores y líderes de procesos, con el autocontrol en cada una de las dependencias, aportando al cumplimiento de los compromisos en sus actividades diarias, para aportar a la Austeridad en el gasto público de nuestra entidad.
- Fortalecer las campañas de sensibilización en la utilización eficiente y eficaz de los recursos.
- Efectuar controles de validación y análisis de la información reportada por la Unidad Financiera y contable, previo a su remisión a la Dirección de Gestión de Control, para que el producto final sea veraz.
- Afianzar el compromiso de la Secretaria General como instancia dentro del monitoreo y seguimiento a la Gestión de Austeridad en el gasto público.
- Presentar análisis facturación de sobretasa en la factura de energía de Ruitoque S.A. E.S.P.
- Hacer exigible a los Proveedores y/o Contratistas, la presentación oportuna de las respectivas cuentas de cobros y/o facturas, buscando que la causación del gasto corresponda al mes que este se genere o a más tardar en el mes siguiente y así

evitar el cúmulo de varias cuentas en un solo mes, de igual forma la generación oportuna de informes de supervisión que viabilicen de forma oportuna los pagos.

MAYRA A. HERNÁNDEZ RINCÓN
Profesional I Dirección Control de Gestión
ELABORÓ

CLAUDIA LEONOR RIVERA MEJIA
Directora de Control de Gestión
APROBÓ

CARLOS ARTURO VASQUEZ ALDANA
Gerente
APROBÓ

VIII. Anexos

1. Información de gastos en archivos de Excel, suministrado por la Unidad Financiera y Contable, en formato Excel.
2. Informe de Austeridad de la Unidad Financiera y Contable.
3. Informe de Austeridad de la Dirección de Planeación Empresarial.

AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO VIGENCIA 2020

PRIMER TRIMESTRE 2020

	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2019	TOTAL 2019	TOTAL 2020
					-					
	384.692.925	352.503.040	354.834.221	1.092.030.186	1.061.277.056	1.002.727.462	1.051.138.439	998.033.610	4.113.176.567	1.092.030.186
	2.374.684	2.430.783	2.348.500	7.153.967	6.675.803	6.472.032	6.307.081	6.125.956	25.580.872	7.153.967
	10.979.418	13.536.565	10.107.043	34.623.026	29.241.032	32.270.794	36.198.155	34.918.984	132.628.965	34.623.026
	398.047.027	**368.470.388**	**367.289.764**	**1.133.807.179**	**1.097.193.891**	**1.041.470.288**	**1.093.643.675**	**1.039.078.550**	**4.271.386.404**	**1.133.807.179**
					-					
					-					
	20.954.903	208.322.816	2.024.100	231.301.819	70.898.630	97.418.257	308.760.142	993.430.116	1.470.507.145	231.301.819
	10.650.000	16.650.000	7.636.363	34.936.363	44.227.617	85.115.171	168.339.227	116.801.541	414.483.556	34.936.363
	3.100.800	19.567.800	20.293.200	42.961.800	395.064.460	708.200.843	376.308.153	122.647.402	1.602.220.858	42.961.800
	34.705.703	**244.540.616**	**29.953.663**	**309.199.982**	**510.190.707**	**890.734.271**	**853.407.522**	**1.232.879.059**	**3.487.211.559**	**309.199.982**
					-					
					-					
					-					
				-	-	-	-	-	-	-
	-			-	12.575.563	-	-	749.000	13.324.563	-
	-	18.906.389		18.906.389	17.689.210	52.021.519	51.056.704	77.790.970	198.558.403	18.906.389
	7.200.000			7.200.000	-	-	15.900.000	27.341.400	43.241.400	7.200.000
	5.310.000			5.310.000	3.040.360	5.009.000	-	-	8.049.360	5.310.000
	-	-	13.127.974	13.127.974	-	30.378.629	23.794.257	36.280.331	90.453.217	13.127.974
ONES	**12.510.000**	**18.906.389**	**13.127.974**	**44.544.363**	**33.305.133**	**87.409.148**	**90.750.961**	**142.161.701**	**353.626.943**	**44.544.363**
					-					
					-					
	2.971.131	1.847.709	2.984.427	7.803.267	4.915.834	13.420.568	7.062.414	3.141.252	28.540.068	7.803.267
	131.420	449.862		581.282	934.648	1.599.523	1.059.452	944.218	4.537.841	581.282
	3.102.551	**2.297.571**	**2.984.427**	**8.384.549**	**5.850.482**	**15.020.091**	**8.121.866**	**4.085.470**	**33.077.909**	**8.384.549**
					-					
					-					
	42.491	51.803	51.803	146.097	168.564	204.308	86.451	199.822	659.145	146.097
	365.879.769	371.252.115	364.435.252	1.101.567.136	1.076.617.441	1.072.292.425	1.092.873.710	1.074.267.367	4.316.050.943	1.101.567.136
	365.922.260	**371.303.918**	**364.487.055**	**1.101.713.233**	**1.076.786.005**	**1.072.496.733**	**1.092.960.161**	**1.074.467.189**	**4.316.710.088**	**1.101.713.233**
					-					
					-					
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					-					
					-					
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	13.100.360		12.690.768	25.791.128	28.684.418	12.690.343	50.225.403	33.430.211	125.030.375	25.791.128
	13.100.360	-	**12.690.768**	**25.791.128**	**28.684.418**	**12.690.343**	**50.225.403**	**33.430.211**	**125.030.375**	**25.791.128**
					-					
					-					
	22.580.250			22.580.250	24.511.025	4.289.950		56.770.290	85.571.265	22.580.250
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	22.580.250	-	-	**22.580.250**	**24.511.025**	**4.289.950**		**56.770.290**	**85.571.265**	**22.580.250**
					-					
					-					
OMOTOR		-	-	-	3.318.365	-		-	3.318.365	-
	-	-	-	-	**3.318.365**	-		-	**3.318.365**	-
.	**417.215.421**	**392.507.878**	**393.290.224**	**1.203.013.523**	**1.172.455.428**	**1.191.906.265**	**1.242.058.391**	**1.310.914.861**	**4.917.334.945**	**1.203.013.523**
					-					
					-					
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-		-	-	9.968.400	-	-	8.165.875	18.134.275	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

EL SUSCRITO PROFESIONAL III DE LA UNIDAD FINANCIERA
CON FUNCIONES TRANSITORIAS ADICIONALES
DE JEFE DE UNIDAD FINANCIERA
DE LA EMPRESA
AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. ESP
RUT 900.045.408-1

INFORMA

Que al interior de la Unidad Financiera se han implementado las siguientes medidas, con el fin de contribuir a la Austeridad en el Gasto Público de la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A ESP., de conformidad con lo establecido con la Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018 y la Resolución interna N°147 de mayo de 2017

- PAPELERIA Y ELEMENTOS DE OFICINA: se solicitan periódicamente dependiendo de las necesidades de consumo de los mismos, sin almacenamiento excesivos.
- ENERGIA ELECTRICA: se tiene establecido apagar los equipos de cómputo, luminarias, aires acondicionados, al momento de salir en horas de almuerzo con el fin de reducir el consumo de energía eléctrica.
- USO DEL PAPEL: se imprimen los documentos por ambas páginas con el fin de reducir el número de hojas; de igual forma se hace uso adecuado para reutilizar el papel.
- HOJAS DE RECICLAJE: se efectúa almacenaje de las hojas de papel, el cual es recogido mensualmente para ser entregado al reciclaje.
- CAPACITACIÓN: de conformidad con el plan de capacitación anual programado por la empresa, estas son estrictamente las necesarias para eventos que sean para el proceso financiero, contable y presupuestal, teniendo en cuenta el principio de economía. De igual forma se hace el proceso de socialización de los temas aprendidos en los distintos cursos, seminarios o eventos por parte del funcionario que asiste, con el fin que la mayor parte del personal esté enterado y conozcan del tema.

- TELEFONO: actualmente la unidad no cuenta con servicios de llamadas ni locales ni nacionales.

Se expide en Barrancabermeja a los diecinueve (31) días del mes de Marzo de 2020

CARLOS ALBERTO MANJARREZ B
Profesional III
Contador Publico TP 87270-T

NOMBRE DEL INFORME: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN EMPRESARIAL			
FECHA PRESENTACION	ABRIL DE 2020	**PERIODO INFORMADO**	ENERO-MARZO 2020

NORMATIVIDAD

Decreto No 1737 de 1998, *Agosto 21. "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".*
Circular No 001 de 2013, *Prácticas Ambientales Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.*
Circular No 002 de 2013, *Austeridad en el Gasto Público Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P*
Resolución Interna No 122 de abril 28 de 2014. *"Por medio de la cual se integran, unifican y establecen*
Parámetros de Austeridad y Eficiencia en los Gastos de la Empresa Aguas de S.A. E.S.P."
Directiva Presidencial No 01 de 2016. *Plan de Austeridad 2016. Deroga las Directivas 05 y 06 de 2014.* ***Resolución 147 de mayo 12 de 2017.****Por medio de la cual se adopta la política de austeridad en el gasto público de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.*

OBJETIVO

Generar un informe por parte de la Dirección de Planeación Empresarial, que determine el grado de cumplimiento de las disposiciones sobre austeridad y eficiencia en el gasto público, mediante la verificación de las disposiciones legales e institucionales establecidas.

ALCANCE

Informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al periodo Enero a marzo de 2020 de la Dirección de Planeación Empresarial

FUENTE DEL DATO

Medidas de austeridad en el Gasto Público en la Dirección de Planeación Empresarial

INFORME

- Teniendo en cuenta los lineamientos establecidos del orden Nacional e internos de la empresa Aguas de Barrancabermeja SA ESP en lo que respecta a la Austeridad en el Gasto Público, se puede evidenciar lo siguiente:

- **CONTRATOS EN EJECUCIÓN:** En la actualidad la Dirección de Planeación Empresarial, se encuentra realizando supervisión de contratos de prestación de servicios y de obra pública, a los siguientes contratos:

No. DEL CONTRATO	OBJETO	ESTADO
Contrato de Prestación de Servicios No. 80 de 2018	Prestación de Servicios Profesionales para la realización del Control, Seguimiento, Revisión y Actualización de las Tarifas de los Servicios de Acueducto y Alcantarillado que presta la Empresa.	SUSPENDIDO hasta el 2 de junio de 2020.
Contrato de Prestación de Servicios Profesionales No.005 de 2020.	Prestación de Servicios Profesionales de Apoyo a la Gestión, para la Asesoría y acompañamiento en el cargue de Información en el aplicativo GESPROY SGR, Proyecto Construcción Plan de Saneamiento Hídrico, Ingeniería de detalle, Construcción y Operación de la PTAR SAN SILVESTRE, Barrancabermeja, Centro Oriente.	SUSPENDIDO hasta el 19 de junio del 2020
Contrato de Obra pública No. 134 de 2016	Diseño Definitivo, Construcción, Suministro de Equipos Electromecánicos, Puesta en Marcha, Preoperación, Operación y Mantenimiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales San Silvestre – Convenio de Colaboración No. DHS 157-09 de Ecopetrol y No. 999-09 del Municipio de Barrancabermeja.	Acta de Suspensión No. 1 se encuentra en proceso de firma por parte del contratista y posteriormente será firmada por los funcionarios de Aguas, para subir al SECOOP.

- **PUBLICACIONES:** La Dirección de Planeación no realiza ninguna publicación a través de ningún periódico local y ni nacional.
- **TELFÓNIA FIJA Y CELULAR.** No se cuenta con un celular asignado a esta área, y las llamadas que se realizan para consultas del trabajo se hacen a través de los teléfonos personales o del teléfono de la Gerencia.
- **DEL RECONOCIMIENTO Y TRATAMIENTO DE VACACIONES:** Referente al personal adscrito a esta dependencia se presentó cronograma de vacaciones a la Subgerencia Administrativa y Financiera. A la fecha al salido a Vacaciones los funcionarios, Hernan Hernandez y Mercedes Hita. La funcionaria Mercedes Hita se le adelantaron las vacaciones teniendo en cuenta las medidas adoptadas por la Empresa por la contingencia del COVID-19.
- **CONTROL DE GASTOS DE FOTOCOPIADO Y PAPELERÍA:** No se ha requerido servicio de fotocopiadora, teniendo en cuenta que esta dependencia cuenta con un escáner, donde se digitaliza toda la información que se requiere reproducir, generando archivos digitales, de igual manera se usa activamente el correo institucional, red compartida y el sistema de Mercurio para la comunicación interna, así mismo se está reutilizando el papel reciclaje para la impresión de borradores o papeles de trabajo, se imprime a doble cara y se contribuye con la conservación del medio ambiente, aplicando la metodología de las 3R.

- **PAPELERIA Y ÚTILES DE OFICINA**: Se hace un control del consumo de útiles de oficina, asegurando la reposición previo agotamiento.

- **IMPLEMENTACION DEL SOFTWARE MICROSOFT TEAMS.** Como medida de contingencia, se implementó la utilización del Software Microsoft Teams para reuniones virtuales, las actas de dichas reuniones se están legalizando digitalmente con firma electrónica, logrando disminuir el papel.

- **AHORRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA:** Contribuimos con el ahorro de energía teniendo buenas prácticas como apagar los equipos, las iluminaciones y el aire acondicionado durante las salidas a reuniones, a medio día y terminada la jornada laboral, apoyando de esta manera el fortalecimiento programa del URE – Uso Racional de Energía, de igual forma se controla la temperatura del aire acondicionado no superando los 24 grados centígrados.

  Adicionalmente el Director de Planeación Empresarial y el Jefe de Proyectos Especiales, generalmente trabajan con luz natural (están cerca a las ventanas) y el aire acondicionado de la dependencia se apaga 15 minutos antes de terminadas las dos jornadas laborales.

- **CONTROL A GASTOS DE PASAJES, VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.** Esta dependencia viene cumpliendo con los lineamientos de austeridad, se han realizado las comisiones a los funcionarios de acuerdo a la autorización de gerencia.

- **PLAN DE TRABAJO EN CASA IMPLEMENTADO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN EMPRESARIAL.**

  Todos los funcionarios de esta dependencia se encuentran laborando a partir del día 27 de marzo de 2020, en casa de acuerdo al plan de trabajo de contingencia COVID-19 frente a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, presentado por la gerencia.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. La Dirección de Planeación Empresarial y la Unidad de Proyectos Especiales continuará, con el cumpliendo con los lineamientos de Austeridad en el gasto público al interior de la dependencia. Como oficina que lidera el área de Gestión Ambiental concentrará sus esfuerzos en la formación y sensibilización a los funcionarios, generando conciencia ambiental.

2. Todos los funcionarios de esta dependencia se encuentran laborando a partir del día 27 de marzo de 2020 a excepción de los que se encuentran en vacaciones, en casa de acuerdo al plan de trabajo de contingencia COVID-19 frente a la prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado, presentado por la gerencia, disminuyendo el consumo de la energía eléctrica en las oficinas de la planta de tratamiento y como medida de contingencia, se implementó la utilización del Software Microsoft teams para reuniones virtuales, las actas de dichas reuniones se están legalizando digitalmente con firma electrónica, logrando disminuir el papel.

GUSTAVO CALDERON SILVA
Jefe Unidad de Proyectos especiales con funciones transitorias en la Dirección de Planeación Empresarial