



## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15



### INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENERO A MAYO 2019 COMPARADO CON EL PERIODO COMPRENDIDO ENERO A MAYO 2018

El Establecimiento Público Ambiental Distrital “EPA Buenaventura”, cumpliendo con la normatividad vigente, ha venido presentando los correspondientes Informes de Austeridad en el Gasto con el fin, primordial, de verificar el cumplimiento de las directrices en materia de austeridad y eficiencia del gasto público en la Entidad de acuerdo con lo establecido en el artículo N° 22 de la Ley 1737 de 1998 (Modificado por el artículo N° 1 del decreto nacional 984 de 2012; la directiva presidencial 09 de 2018; el artículo N° 81 de la Ley 1940 de 2018, en lo relacionado con la austeridad del gasto; y, también, la demás legislación que regule sobre este particular.

Por otra parte, el Grupo de Control Interno de Gestión, en cumplimiento de su rol de evaluación y seguimiento a las dependencias de la Agencia (conforme a lo señalado en el artículo N° 17 del decreto 648 de 2017; el artículo N° 01 del decreto 0984 de 2012 y demás normatividad que regula el ejercicio de Control Interno como evaluador independiente), efectúa la verificación de la información consolidada por la subdirección administrativa y financiera en cabeza del área de presupuesto con el fin de proyectar el correspondiente informe.

Así las cosas, La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de mayo de 2019, haciendo comparación con la información del mismo periodo para la Vigencia 2018 dirigido a las personas y/o entidades interesadas en el tema.

#### 1. MARCO LEGAL:

El artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 dispone que quien haga las funciones de control interno en la entidad verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad relacionadas con la administración de personal, gastos de viaje y viáticos, combustible, servicios públicos y telefonía, contratación de servicios personales, publicidad, publicaciones, las cuales son responsabilidad del Secretario General o quien haga sus veces. Así

	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b>		
	Periodo enero a mayo Aprobado: junio 17 de 2019	Versión: 01 Página: 1 de 15	

mismo con el fin de dar cumplimiento a las Directivas No. 06 de diciembre 12 de 2014 y No. 01 del 10 de febrero de 2016 sobre Plan de Austeridad y Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua”.

- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 1738 de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 1598 de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.
- Ley 1474 de julio de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.”

“ARTICULO 22. 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.



	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b>		
	Periodo enero a mayo Aprobado: junio 17 de 2019	Versión: 01 Página: 1 de 15	

## 2. OBJETIVO GENERAL:

Realizar seguimiento y análisis a los gastos que realizó el Establecimiento Publico Ambiental Distrital De Buenaventura verificando el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el periodo enero mayo de 2019, en cumplimiento de las normas dictadas por el Estado colombiano.

### 2.1. Objetivos Específicos

- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
- Verificar y analizar que los gastos ejecutados estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
- Analizar el comportamiento y variaciones del gasto del periodo comprendido entre enero y mayo del año 2019 respecto al periodo del año inmediatamente anterior.

## 3. DEFINICIONES

- **Austeridad del Gasto:** política colombiana, debidamente legislada, que genera reducción del gasto público en materia de recortes presupuestales o uso racionado y eficiente de recursos.
- **Gasto público:** monto económico que destina la Administración Nacional para satisfacer necesidades ciudadanas.
- **Presupuesto público:** “El presupuesto público es una de las herramientas fundamentales para la ejecución de la política económica por parte del Estado. Es el instrumento mediante el cual ejerce su función de financiador o proveedor directo de bienes y servicios. Como parte del proceso de gestión estatal de planeación, en el presupuesto se materializan en propuestas cuantificadas los diferentes propósitos de Estado y de gobierno que se ejecutarán a través de las entidades encargadas de su administración. Por medio del presupuesto se atiende también el funcionamiento de estas entidades y el financiamiento adquirido para el desarrollo de sus actividades.



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15



### 4. ALCANCE:

El propósito del presente informe es el de establecer el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en los gastos en que incurrieron las dependencias del Establecimiento Público Ambiental Distrital de Buenaventura, para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones; entre ellos, se relacionan los siguientes: (1) Administración de personal y contratación de servicios personales; (2) Servicios de Consultoría y Honorarios; (3) Arriendos; (4) Gastos de Representación (5) Adquisición de bienes y servicios; (6) Servicios Públicos, (7) Gastos de Viajes; (8) Gastos por Reembolso de caja; lo anterior, con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad asociada a la austeridad en el gasto.

### 5. METODOLOGÍA:

El presente informe se elaboró con base en la información obtenida directamente de los informes Ejecución Presupuestal de Gasto (EPG) “obligaciones” correspondientes al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 y el 30 de mayo de 2019.

### 6. PERIODICIDAD DEL INFORME:

De acuerdo con el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, la Oficina de Control Interno, realizara el informe tres veces al año.

### 7. FUENTES DE INFORMACION.

Como fuente de información, participó la Subdirección Administrativa y Financiera, y el área de presupuesto quienes suministraron la información requerida por la Oficina Asesora de Control Interno.

### 8. RESULTADOS.

A continuación, se exponen los resultados obtenidos del análisis de la información suministrada, dando cuenta del comportamiento de los gastos efectuados entre enero y mayo de 2019 en los rubros enunciados y del comparativo horizontal y vertical de la ejecución de gastos del período estudiado, para cada uno de los conceptos relacionados.



## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

### 8.1 ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

#### 8.1.1. Administración De Personal

El establecimiento Público Ambiental fue creado mediante acuerdo 034 de diciembre de 2014, Con relación a la nómina y la información de los funcionarios suministrada por el área de Recursos Humanos, se realizó la comparación de la planta de personal, distribuida a nivel de cargos, para el periodo definido como alcance. En la siguiente tabla se presenta el resultado:

PLANTA DE PERSONAL ACTIVO DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL			
PERSONAL DEL EPA -MAYO 30 2018		PERSONAL DEL EPA -MAYO 30 2019	
Libre Nombramiento	8	Libre Nombramiento	8
Planta	15	Planta	17
Contratista	116	Contratista	90
Provisionales	7	Provisionales	9
Encargos	0	Encargos	2

Fuente: Oficina de recursos humanos

Número de funcionarios	
Director(a) General	1
Subdirectores	4
Jefes de Oficina	3
Secretaria general	1
Profesionales universitarios	8

Se puede observar que hubo un aumento del 14% en la planta fija de la entidad, con respecto al periodo de 2018; es de resaltar, que el incremento del personal se debe a que por medio de la Resolución 2019-027 del 14 enero se nombra a la subdirectora de educación, y también se nombró en el cargo de libre nombramiento y remoción al jefe de control interno con Resolución 2019-053 del 1 de marzo, dichos cargo fueron activado con el fin de mejorar el funcionamiento de la entidad.



## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

Con relación a la nómina del Establecimiento Público Ambiental Distrital “EPA Buenaventura”, durante el periodo enero a mayo de la vigencia 2019, hubo disminución en el número de cargos a nivel de contratista, con respecto al periodo de 2018 en un 22%, siendo estos necesarios para el normal funcionamiento de la Entidad y satisfacer las necesidades en los Niveles Especialistas, Profesional, Tecnólogo, Técnico y Asistencial, para ello quedo distribuidos los contratista de la entidad según tipo de vinculación de la siguiente manera:

### CONTRATISTA DE APOYO DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL

PERSONAL DE FUNCIONAMIENTO				PERSONAL DE INVERSIÓN			
Periodo 2018		Periodo 2019		Periodo 2018		Periodo 2019	
Especialistas	0	Especialistas	9	Especialistas	1	Especialistas	4
Profesionales	15	Profesionales	18	Profesionales	16	Profesionales	23
Tecnólogo	11	Tecnólogo	8	Tecnólogo	13	Tecnólogo	5
Técnico	26	Técnico	10	Técnico	18	Técnico	5
Asistenciales	3	Asistenciales	6	Asistenciales	4	Asistenciales	2

Fuente: Oficina de recursos humanos- tabla N° 1

En este punto, se presenta la comparación de los valores obligados por concepto de Gastos de Nómina, del Establecimiento Público Ambiental Distrital “EPA Buenaventura” durante la vigencia enero a mayo de los años 2018 y 2019, presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

### COMPARATIVOS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Periodo	Valor pagado gastos de personal (\$)		Variación	
	Periodo 2018	Periodo 2019	\$	%
<b>Enero</b>	44.753.736,00	45.692.035,00	938.299,00	2%
<b>Febrero</b>	0,00	2.092.017,00	2.092.017,00	0
<b>Marzo</b>	95.753.499,00	55.534.727,00	-40.218.772,00	-42%
<b>Abril</b>	41.699.113,00	119.052.068,00	77.352.955,00	186%
<b>Mayo</b>	40.962.797,00	60.704.139,00	19.741.342,00	48%
<b>Total</b>	223.169.145,00	283.074.986,00	59.905.841,00	27%

Fuente: Oficina de Presupuesto tabla N° 2





## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15



En el comparativo entre el Periodo alcance de las vigencias 2018 y 2019 con respecto al personal asociado a la nómina, se puede evidenciar que hubo una variación en pesos de 59.905.841,00, correspondiente a un porcentaje de variación de 27%, esto se debe a que el 15 de enero de 2019 fue nombrada la directora de educación y solo hasta mitad del mes de marzo fue nombrado el jefe de control interno en Buenaventura.

Igualmente cabe resaltar que las comparaciones del mes de febrero en la nómina en el periodo de alcance de 2018 y 2019 fue pagado en el mes siguiente, es decir que en marzo de 2018 se ve reflejado doble nómina y para el 2019 febrero se pagó en marzo y el mes de marzo se canceló en abril, por ende, en abril 2019 hubo una variación notable puesto que se causó la nómina del mes de marzo.

Principales variaciones:

- ✓ En el mes de enero fue nombrado la subdirectora de educación.
- ✓ En el mes de marzo fue nombrado el jefe de control interno.
- ✓ La secretaria general en marzo fue removida del cargo y solo hasta mayo fue nombrada la persona encargada ocasionando un aumento salarial de la entidad.

### 8.1.1. Parafiscales, Seguridad y prestaciones sociales.

A continuación, se relacionan los pagos realizados por la entidad, por conceptos de aportes parafiscales, seguridad social y prestaciones sociales, correspondiente al periodo de alcance de las vigencias 2018 y 2019.

**Principales variaciones:**

En general las variaciones se presentan por:

- ✓ Aumento de salario
- ✓ Nombramiento Del jefe de control interno, subdirectora de educación
- ✓ Y por último la liquidación de la antigua secretaria general y el nuevo nombramiento de la secretaria general.



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

Fuente: Oficina de Presupuesto tabla N° 3

CONCEPTO	PERIODO DE ALCANCE 2018					TOTAL 2018	PERIODO DE ALCANCE 2019					TOTAL 2019	VARIACION	%
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO			
<b>APORTE AL SECTOR PUBLICO</b>														
APORTES SALUD	0	281.330	281.330	282.217	295.692	1.140.569	332.788	0	295.692	295.692	591.384	1.515.556	374.987	33%
APORTES PENSIÓN	0	2.038.874	1.780.321	2.024.664	2.079.882	7.923.741	2.494.535	252.499	2.310.482	2.310.482	4.620.964	11.988.962	4.065.221	51%
APORTES ARL	0	865.400	949.900	1.000.100	987.000	3.802.400	697.500	54.400	933.100	1.018.500	2.211.900	4.915.400	1.113.000	29%
<b>APORTE AL SECTOR PRIVADO</b>														
APORTES PARA PENSION	0	5.222.272	5.208.292	4.807.084	5.046.948	20.284.596	4.464.823	0	4.797.628	4.926.171	10.289.646	24.478.268	4.193.672	21%
APORTES A CESANTIAS	0	0	0	0		0	0	0	0	1.201.187	0	1.201.187	1.201.187	0
INTERESES A CESANTIAS	0	0	0	0		0	0	0	0	144.142	0	144.142	144.142	
APORTES PARA SALUD	0	4.898.592	4.710.022	4.585.692	5.046.948	19.241.254	4.651.330	195.319	4.797.993	4.889.457	10.003.618	24.537.717	5.296.463	28%
APORTES SENA	0	1.026.000	1.009.200	1.066.500	932.700	4.034.400	999.000	44.700	996.200	1.055.700	2.157.800	5.253.400	1.219.000	30%
ICBF	0	1.538.500	1.513.400	1.600.000	1.524.900	6.176.800	1.592.400	67.000	1.682.500	1.771.900	3.613.500	8.727.300	2.550.500	41%
CAJA DE COMPENSACIÓN	0	2.050.900	2.017.700	2.132.900	2.032.700	8.234.200	2.122.700	89.300	2.242.900	2.362.100	4.816.900	11.633.900	3.399.700	41%
MINISTERIO DE EDUCACION	0	513.500	505.000	533.500	508.500	2.060.500	531.200	22.400	561.200	590.900	1.204.900	2.910.600	850.100	41%
ESAP	0	257.400	253.100	267.000	254.500	1.032.000	266.000	11.200	281.000	295.800	603.100	1.457.100	425.100	41%
PRIMA DE SERVICIO	0	0	0	0		0	0	0	0	1.460.082	0	1.460.082	1.460.082	0
PRIMA DE NAVIDAD	0	0	0	0		0	0	0	0	1.108.788	0	1.108.788	1.108.788	
AUXILIO DE INCAPACIDAD	0	0	2.840.584	5.244.003	6.902.486	14.987.073	0	0	617.638	0	617.638	617.638	-14.369.435	-96%
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	0	0	1.546.263	0	0	1.546.263	0	0	150.331	210.464	0	360.795	-1.185.468	-77%
VACACIONES	0	0	240.260	0	0	240.260	76.587	0	0	538.789	0	615.376	375.116	156%
BONIFICACION POR RECREACION	0	0	29.881	0	0	29.881	6.812	0	0	67.086	0	73.898	44.017	147%
PRIMA DE VACIONES	0	0	240.260	0	0	240.260	54.705	0	0	538.789	0	593.494	353.234	147%





## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

### 8.1.2. Contratación de Prestación de Servicios.

Durante el periodo de estudio, del Establecimiento Publico Ambiental de Distrito de Buenaventura se realizaron los siguientes pagos por concepto de Prestación de Servicios, a continuación, se detallan cada uno de los rubros afectados.

OBLIGACIONES PAGADAS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Tipo de contratos	periodo 2018	periodo 2019	variación	%
<b>Prestación De Servicios De inversión</b>	419.814.707	382.706.200	-37.108.507	-9%
<b>Prestación De Servicios Por Funcionamiento</b>	198.026.051	503.091.691	305.065.640	154%

Fuente: Oficina de Presupuesto tabla N° 4

Como se observa en la tabla anterior en el periodo 2019 hubo una disminución del 9% en la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el módulo misional en el ejercicio de capacitar y sensibilizar en temas ambientales, con relación al periodo de la vigencia 2018, por el contrario, se reflejó un aumento de personal profesional y especialista del 154% en la Prestación De Servicios de funcionamiento siendo estos necesarios para optimizar el funcionamiento de la Entidad.

### 8.1.3. Gastos De Viajes Y Viáticos

INFORME DE ADMINISTRACION VIÁTICOS Y VIAJE DE FUNCIONARIOS				
OBLIGACIONES	PERIODO 2018	PERIODO 2019	VARIACIÓN	%
<b>VIÁTICOS FUNCIONARIOS</b>	3.086.262	3.234.688	148.426	5%
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	6.420.120	3.038.840	-3.381.280	-53%

Fuente: Oficina de Presupuesto tabla N° 5

Acumulado de gastos de viajes y viáticos ejecutados durante el periodo acumulado de enero a mayo del año 2019 y 2018, se puede deducir que los gastos ejecutados por concepto viáticos a funcionarios se incrementaron en \$148.426 con un porcentaje del [5%] para el periodo objeto de verificación. A nivel específico, se identificó una disminución de -3.381.280 en gastos de viaje en la ejecución del periodo de 2019.



## INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

### 8.2. COMPARATIVOS GASTOS ADMINISTRATIVO VIGENCIA 2018- 2019

En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros del gasto de manera general. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos por ende disminución del gasto.

COMPARATIVOS GASTOS ADMINISTRATIVO VIGENCIA 2018- 2019				
OBLIGACIONES	PERIODO 2018	PERIODO 2019	VARIACIÓN	%
COMPRA DE EQUIPOS		13.915.280	13.915.280	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS		6.710.058	6.710.058	0%
ENERGIA	6.090.250	9.029.600	2.939.350	48%
TELEFONO	2.103.110	2.136.327	33.217	2%
INTERNET	6.216.484	8.927.963	2.711.479	44%
GASTOS FINANCIEROS	3.623.299	11.321.384	7.698.085	212%
ARRENDAMIENTO VEHICULO		7.812.000	7.812.000	0%
ARRENDAMIENTO		12.000.000	12.000.000	0%

Fuente: Oficina de Presupuesto tabla N° 6

En general se puede observar el aumento de los principales rubros que componen el funcionamiento de la Entidad correspondiente al periodo 2019 del alcance. La entidad adquirió dos impresoras multifuncionales en pro beneficio en cuanto al ahorro de alquiler mensual de dichos equipos y se conto con la compra masiva de papelería, elemento de oficina y cafetería. En cuanto a los servicios públicos tenemos:

**Energía:** Presentó un aumento significativo del 48% ocasionado porque en el año 2019 se decidió contar con otra sede la cual genera sus propios gastos, también al aumento del personal en las instalaciones y además del uso indebido de los equipos y falta de políticas de ahorro de energías.

**Teléfono:** Su incremento se debe al normal del año

**Internet:** Presentó un aumento significativo del 44% ocasionado por el cambio de plan corporativo y adquisición de nueva línea para la sede alomía.

El Establecimiento Publico Ambiental distrital de buenaventura para el año 2019 genera gastos por arrendamiento mensual de la nueva sede alomía por valor de 2.400.000 acumulado a la fecha en 12.000.000, y por último celebra contratación de alquiler de vehículo para uso del director y otro para trabajo misional.



# INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

## 9. GRAFICOS COMPARATIVO PERIODO 2018 Vs. PERIODO 2019

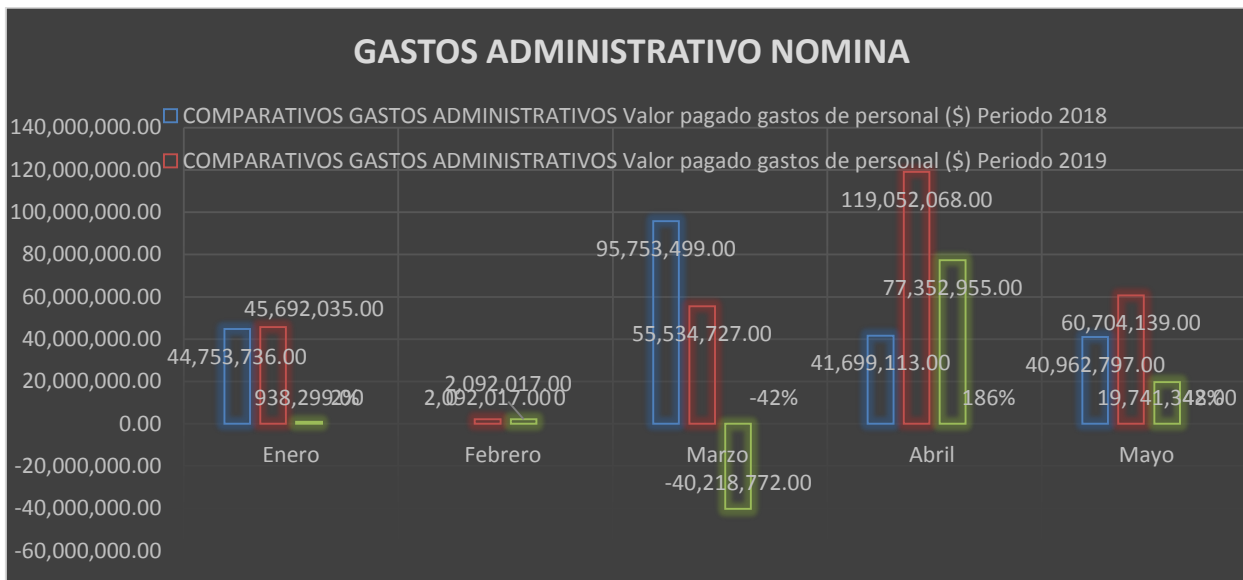


GRAFICO 1

De acuerdo con la tabla No. 2 se puede observar que la nómina no se causó en los meses correspondiente y se evidencia también un aumento con respecto al año 2018.

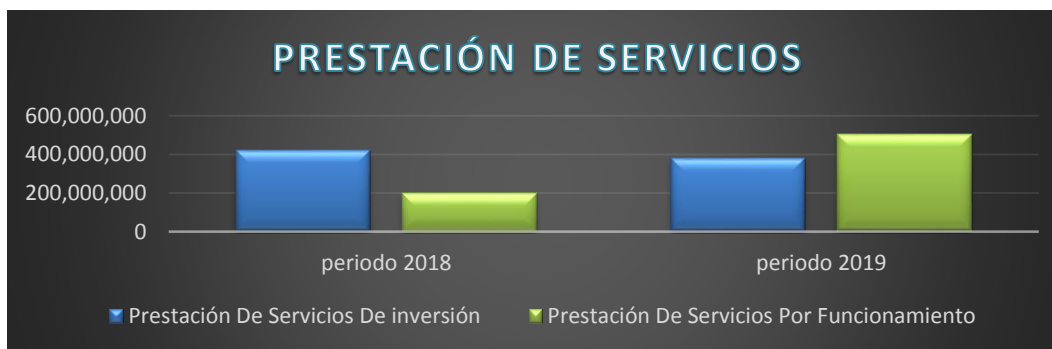
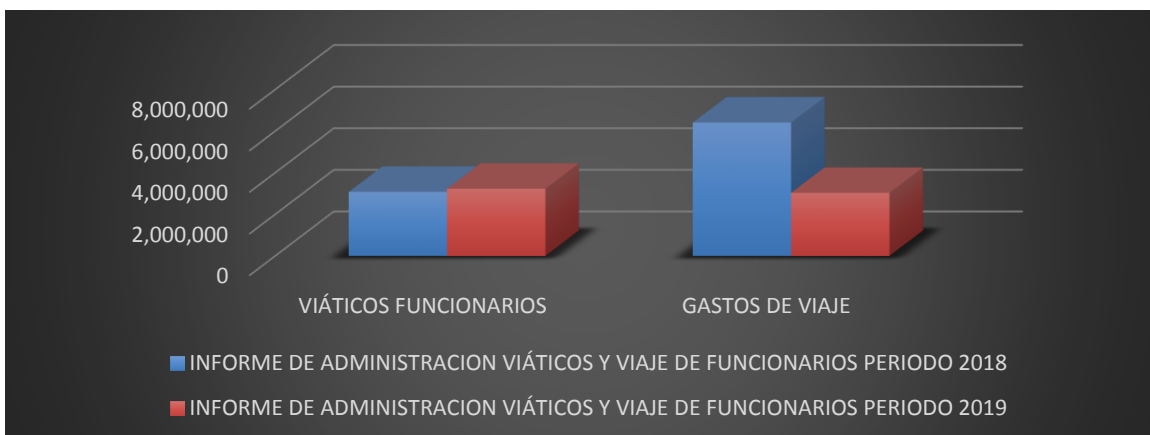


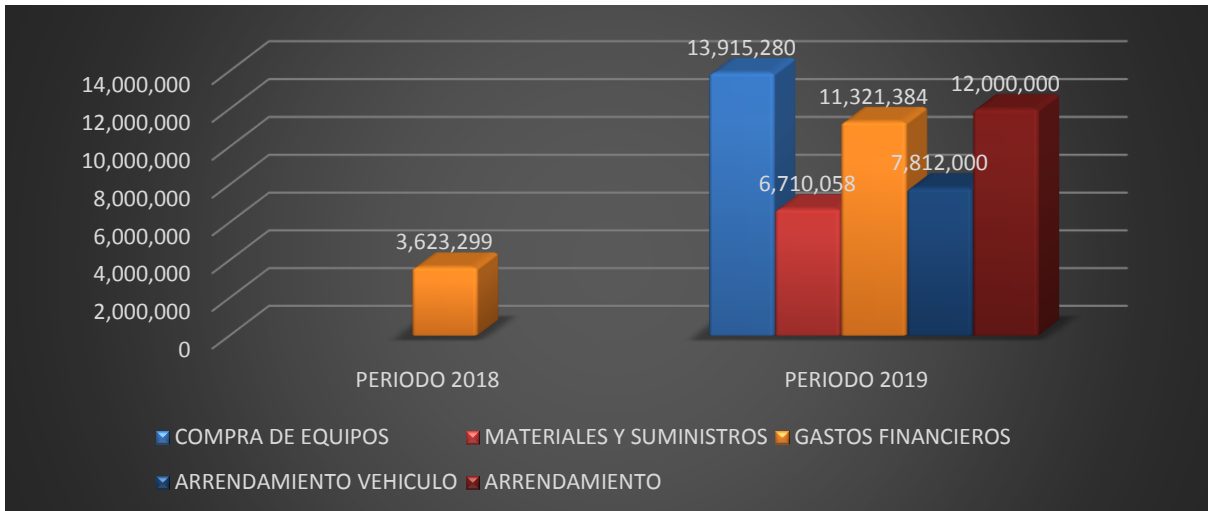
Gráfico 2

Corresponde a la tabla numero 4 donde se clasifican el personal prestador de servicio de la entidad, se observa en el periodo 2019 hubo una disminución del 9% en la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el módulo misional con relación al periodo de la vigencia 2018, por el contrario, se reflejó un aumento de personal profesional y especialista del 154% en la Prestación De Servicios de funcionamiento.



*Gráfico 3*

Pertenece a la tabla número 5, acumulado de gastos de viajes y viáticos ejecutados durante el periodo enero a mayo del año 2019 y 2018, se puede deducir que los gastos ejecutados por concepto viáticos a funcionarios se incrementaron en \$148.426 con un porcentaje del [5%] para el periodo objeto de verificación. A nivel específico, se identificó una disminución de -3.381.280 en gastos de viaje en la ejecución del periodo de 2019.



*Gráfico 4*

El gráfico 4 nos muestra la adquisición de bienes que presentó la entidad en pro del mejoramiento de las actividades y ahorrar costo de contratación mensual por prestación de servicio de fotocopiado e impresiones; igualmente adquisición por licitación pública de vehículo para el ejercicio misional de la entidad.

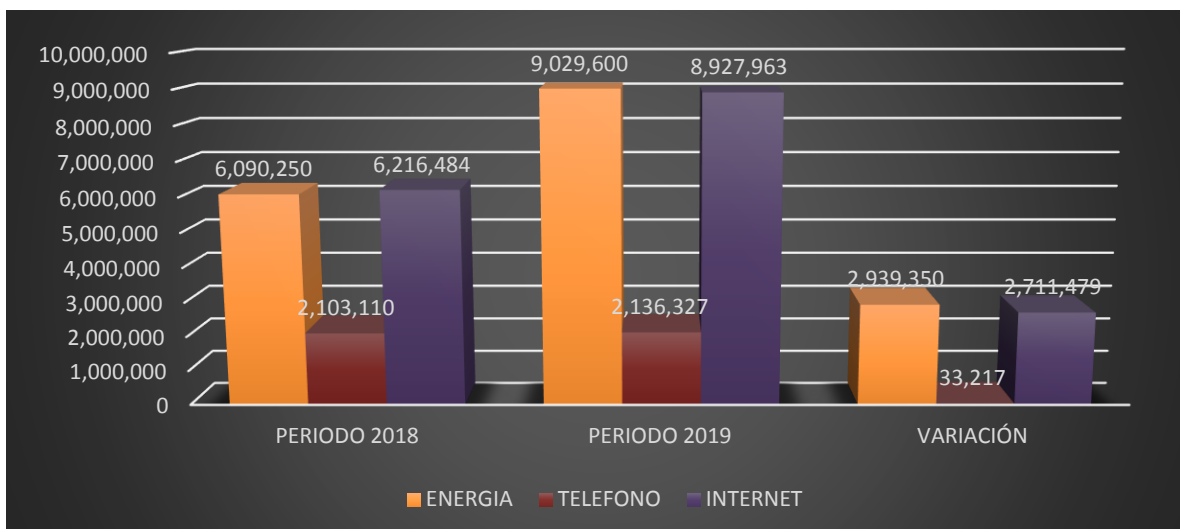


Gráfico 5

El rubro de servicios públicos presentó un aumento en general en comparación con el año anterior.

## 10. CONCLUSIÓN

A continuación, se presenta una síntesis por componente del gasto, resultado del análisis efectuado por la Oficina de Control Interno, en cumplimiento con lo previsto en la normatividad relacionada con las Medidas de Austeridad del Gasto establecidos en el Decreto 1068 de 2015, para el periodo de enero a mayo 2019, se pudo evidenciar que El Establecimiento Público Ambiental Distrital “EPA Buenaventura” realizó pagos por conceptos de:

Nómina, Contratos por Prestación de Servicios y Honorarios, Control vigilancia y seguimiento. Ambiental, Comunicación educación e investigación, Fortalecimiento Institucional, Gastos Generales, Servicios Públicos (Energía, Telefonía fija y larga distancia, Telefonía celular, Internet banda ancha), revisoría fiscal Seguridad Social, Bonificación por Recreación, Prima de Vacaciones y otras adquisiciones de bienes y servicios.



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15



### 11. TOTAL, GASTOS COMPARATIVOS PERIODO DE ALCANCE 2018- 2019

PRESUPUESTO GASTOS 2018	TOTAL 2018	% 2018	PRESUPUESTO GASTOS 2019	TOTAL 2019	% 2019	VARIACION
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	223.169.145	15,46%	SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	283.074.986	11,27%	↑
PRIMA DE SERVICIO	-	0,00%	PRIMA DE SERVICIO	1.460.082	0,06%	↑
PRIMA DE NAVIDAD	-	0,00%	PRIMA DE NAVIDAD	1.108.788	0,04%	↑
AUXILIO DE INCAPACIDAD	14.987.073	1,04%	AUXILIO DE INCAPACIDAD	617.638	0,02%	↓
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	1.546.263	0,11%	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	360.795	0,01%	↓
VACACIONES	240.260	0,02%	VACACIONES	615.376	0,02%	↑
BONIFICACION POR RECREACION	29.881	0,00%	BONIFICACION POR RECREACION	73.898	0,00%	↑
PRIMA DE VACIONES	240.260	0,02%	PRIMA DE VACIONES	593.494	0,02%	↑
HONORARIOS	198.026.051	13,72%	HONORARIOS	503.091.691	20,03%	↑
SERVICIOS TECNICOS	145.899.735	10,11%	SERVICIOS TECNICOS	133.400.000	5,31%	↓
REVISORIA FISCAL	-	0,00%	REVISORIA FISCAL	14.062.356	0,56%	↑
HONORARIOS DE LOS CONSEJEROS	1.562.484	0,11%	HONORARIOS DE LOS CONSEJEROS	3.312.464	0,13%	↑
APORTE PRESTACIONES SOCIALES SECTOR PUBLICO	12.866.710	0,89%	APORTE PRESTACIONES SOCIALES SECTOR PUBLICO	18.419.918	0,73%	↑
APORTE PRESTACIONES SOCIALES SECTOR PRIVADO	39.273.485	2,72%	APORTE PRESTACIONES SOCIALES SECTOR PRIVADO	50.361.314	2,00%	↑
SENA	4.034.400	0,28%	SENA	5.253.400	0,21%	↑
ICBF	6.176.800	0,43%	ICBF	8.727.300	0,35%	↑
CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	8.234.200	0,57%	CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	11.633.900	0,46%	↑
MINISTERIO DE EDUCACION	2.060.500	0,14%	MINISTERIO DE EDUCACION	2.910.600	0,12%	↑
ESAP	1.032.000	0,07%	ESAP	1.457.100	0,06%	↑
GASTOS GENERALES	34.071.167	2,36%	GASTOS GENERALES	116.684.571	4,65%	↑
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.585.945	1,43%	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	21.252.365	0,85%	↑
PAGO DEFICIT	165.732.774	11,48%	PAGO DEFICIT	44.142.759	1,76%	↓
DISPOSICION, ELIMINACION Y RECICLAJE DE RESIDUOS L	40.000.000	2,77%	DISPOSICION, ELIMINACION Y RECICLAJE DE RESIDUOS L	-	0,00%	↓
CONTROL DE LAS EMISIONES CONTAMINANTES DEL AIRE	62.000.000	4,29%	CONTROL DE LAS EMISIONES CONTAMINANTES DEL AIRE	-	0,00%	↓
EDUCACION AMBIENTAL NO FORMAL	42.049.047	2,91%	EDUCACION AMBIENTAL NO FORMAL	83.500.000	3,32%	↑
CONSERVACION, PROTECCION, RESTAURACION Y APROVECHA	419.814.707	29,08%	CONSERVACION, PROTECCION, RESTAURACION Y APROVECHA	1.205.706.200	48,00%	↑





## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO



Periodo enero a mayo  
Aprobado: junio 17 de 2019

Versión: 01  
Página: 1 de 15

### 12. RECOMENDACIONES

- ✓ Se recomienda al área financiera realizar oportunamente los registros de causación de gastos, con el fin de no alterar la frecuencia de la información y pueda ser esta realmente comparativa.
- ✓ Dar continuidad y fortalecimiento a los controles implementados de manera autónoma encaminados a la reducción de los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los gastos.
- ✓ Utilizar papel reciclado para las fotocopias e impresión de uso interno, realizar las impresiones a doble cara, utilizando la opción de propiedades de ahorro de tinta.
- ✓ Se recomienda liderar y promover a todo nivel campaña sobre uso y manejo adecuado de los equipos, uso racional de energía e iniciar con el establecimiento de una cultura del ahorro acompañado con la implementación de las políticas de austeridad.
- ✓ Las diferentes áreas que componen el Establecimiento Publico Ambiental deben realizar un seguimiento y análisis mensual a los consumos y gastos que estas generan, informando a la Dirección principalmente las variaciones que se presenten con sus respectivas justificaciones. A lo anterior se debe sumar la eficiencia que debe tener el personal a cargo de cada una de las áreas y de esa forma ahorrar recursos de Gastos de Personal.
- ✓ Continuar implementando medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración con lo previsto en el marco normativo de austeridad, específicamente, en aquellos en los que, como resultado del análisis presentado en este informe, se evidenció que presentaron variación positiva significativa.
- ✓ Seguir cumplimiento con las disposiciones del Plan de Austeridad del Gasto, establecidas y demás normatividad sobre la materia.

**JHON FREDDY VILLEGAS**  
**Profesional Universitario Oficina de Control Interno.**