

8150-OFICI-

INPEG 14-09-2022 17:02
Al Contestar Cite Este No.: 2022IE0193435 Fol:13 Anex:0 FA:0
ORIGEN 8150 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / ALEXIS KATHERINE BASTIDAS ESTRADA
DESTINO 200* DIREG - DIRECCION REGIONAL / JUAN CARLOS NAVIA HERRERA
ASUNTO INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE DEL 2022
OBS

Bogotá D.C. 14 de septiembre de 2022

2022IE0193435



Coronel (RA)
JUAN CARLOS NAVIA HERRERA
Director Regional Occidente
Avenida 2N #23AN-11
Santiago de Cali

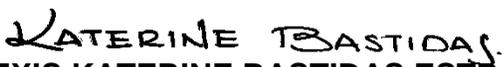
Asunto: Informe austeridad del gasto II trimestre 2022

Cordial Saludo,

Me permito remitir informe de seguimiento y evaluación al cumplimiento de los lineamientos definidos sobre la austeridad y eficiencia del gasto público de la Dirección Regional, correspondiente al II trimestre de la vigencia 2022

Por lo anterior esta oficina emite los resultados del seguimiento a la gestión de los recursos públicos asignados y por consiguiente las recomendaciones pertinentes, en cumplimiento a lo establecido en la Directiva Presidencial No. 01 de 2016, incluido en el numeral 5 lo siguiente: “ *Al interior de cada entidad, el seguimiento a la adecuada implementación y avance en el cumplimiento de las instrucciones impartidas en Directiva estará a cargo del secretario general con el acompañamiento del jefe de control interno o quien haga sus veces.(..)*”.

Cordialmente,


ALEXIS KATHERINE BASTIDAS ESTRADA
Profesional Responsable Oficina de Control interno (E)

Anexo: Informe en trece (13) folios

Revisado por: Alexis Katherine Bastidas – Profesional Responsable Oficina de Control Interno (E)

Elaborado por: Nelly Correa OFICI

Fecha de elaboración: 14 de septiembre de 2022

Archivo: C:\OFICI\2022\2022- Informe de Austeridad

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL
CUMPLIMIENTO DE LOS LINEAMIENTOS
DEFINIDOS PARA LA AUSTERIDAD EN EL GASTO
REGIONAL OCCIDENTE**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

II TRIMESTRE VIGENCIA 2022

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el Informe de Austeridad del Gasto Público, del II trimestre de 2022 de la Dirección Regional Occidente

OBJETIVO

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público en el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario - INPEC.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad del gasto.
2. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos.
3. Analizar el comportamiento del gasto en el segundo trimestre de 2022.

SOPORTE LEGAL

Por los cuales se establecen la forma, términos y procedimientos para la rendición y la presentación del Informe de Austeridad del Gasto.

| Referentes Nacionales | Referentes Normativos Internos |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Decreto 1737 de 1998 • Decreto 2209 de 1998 • Decreto 26 de 1998 • Decreto 212 de 1999 • Decreto 2465 de 2000 • Decreto 2445 de 2000 • Decreto 1094 de 2001 • Decreto 134 de 2001 • Decreto 3668 de 2006 • Decreto 4561 de 2006 • Decreto 3667 de 2006 • Decreto 4863 de 2009 • Decreto 1598 de 2011 • Decreto 2785 de 2011 • Decreto 984 de 2012 • Decreto 1009 de 2020 • Decreto 371 de 2021 • Circular 002 del Alto consejero presidencial y DAFP • Directiva presidencial 10 de 2002 • Resolución Orgánica 5242 de 2001 • Resolución orgánica 5289 de 2001 • Directiva Presidencial 02 de 2015 | <ul style="list-style-type: none"> • Directiva permanente 000015 de 15 de septiembre de 2011 • Instructivo 00001 del 28 de marzo de 2011 • Circular 000019 de julio de 2012 • Directiva Permanente 000021 de 2013 • Circular 000009 de marzo de 2016 Cumplimiento directiva presidencial No.01 plan de austeridad 2016 |

| Referentes Nacionales | Referentes Normativos Internos |
|---|--------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> Directiva Presidencial 01 de 2016 Art. 104 Ley 1815 de 2016 Directiva Presidencial 09 de 2018 | |

ALCANCE

De acuerdo con la normatividad vigente detallada anteriormente, se realizó el análisis de la información que esta señala, con el fin de evaluar el nivel de eficacia, eficiencia y efectividad que mantiene el Instituto en cuanto a austeridad en el gasto público, para esta labor se tuvo en cuenta lo registrado en el sistema SIIF Nación, en el II trimestre de 2022 e información del Área de Gestión Corporativa de la Dirección Regional Occidente.

METODOLOGIA

Se procedió a consolidar, analizar y comparar la información del II trimestre de 2022, según los conceptos que se refieren al gasto como son: Mantenimiento y Arrendamiento, Viáticos y Gastos de Viaje, Combustible y Lubricantes y Servicios Públicos, a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados por periodos señalados durante la vigencia 2022 en los rubros enunciados y del comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior por cada uno de los conceptos que hace referencia dicho informe.

1. MANTENIMIENTO Y ARRENDAMIENTO

Cuadro: No.1 Mantenimiento y Arrendamiento

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | 2021 | 2022 | | |
| 1 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS | 67.530.149,00 | 77.316.543,66 | 9.786.394,25 | 14.49% |
| 2 ARRENDAMIENTOS | 34.964.000,00 | 82.099.196,00 | 47.136.196,00 | 134.81% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

1.1 El rubro de **Mantenimiento de Vehículo**, presenta un incremento de \$9.786.394,25 equivalente al 14.49%. Para el I trimestre del año 2021 cuatro establecimientos ejecutaron esta partida presupuestal, mientras que para el mismo trimestre del año 2022 lo ejecutaron siete, se resalta que en este trimestre la sede Regional además de hacer el mantenimiento preventivo y correctivo al parque automotor, realiza la revisión técnico-mecánico del mismo. A continuación se muestra en cuadro comparativo el detalle de la información.

Cuadro No.01: Ejecución rubro Mantenimiento de Vehículos II trimestre 2021-2021

| COMPARATIVO II TRIMESTRE MANTENIMIENTO VEHÍCULOS | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ERON | 2021 | 2022 | DIFERENCIA |
| COJAM Jamundí | 35,003,376 | 37,029,884.71 | - 2,026,508.71 |
| CPMSTUL Tuluá | | 19,024,771.00 | - 19,024,771.00 |
| EPMSC Bolivar | | 850,000.00 | - 850,000.00 |
| EPMSC Buga | | 2,500,727.95 | - 2,500,727.95 |
| EPMSC Cali | 21,613,673 | | 21,613,673.41 |
| EPMSC Ipiales | 2,993,100 | | 2,993,100.00 |
| EPMSC Silvia | | 6,115,170.00 | - 6,115,170.00 |
| EPSCM- RM Pasto | 7,920,000 | | 7,920,000.00 |
| Regional Occidente | | 6,903,990.00 | - 6,903,990.00 |
| Rm Popayán | | 4,892,000.00 | - 4,892,000.00 |
| Total | 67,530,149.41 | 77,316,543.66 | - 9,786,394.25 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF Nación

1.2 En el rubro **Arrendamiento de Inmuebles**, se observa un incremento del 134.81%, esto obedece a que en el II trimestre del 2022 se realiza el pago del canon de arrendamiento del edificio donde funciona la sede regional del mes de marzo que se encontraba pendiente, y se cancela hasta el mes de junio, y para el trimestre del año 2021, solo se cancelan dos meses, adicional al incremento en la tarifa por cambio de sede.

2. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Cuadro: No.2 Viáticos y Gastos de Viaje

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--|
| | 2021 | 2022 | | |
| 1 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR | 4.325.799,00 | 6.304.255,00 | 4.325.799,00 | 45.74% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Se aclara que para este rubro de **Viáticos y Gastos de Viaje**, solo se tuvo en cuenta en ambos trimestres, lo ejecutado por concepto de desplazamientos de los funcionarios de la sede Regional en comisión, por efecto del acompañamiento y seguimiento a los procesos en los establecimientos adscritos a ésta. Para el II trimestre del año 2022, atendieron temas como: jurídicos, atención y tratamiento, atención social, defensa y seguridad penitenciaria, planeación, derechos humanos, convenios interadministrativos, revisión de infraestructura y seguimiento a obras, esto en visitas a los establecimientos de Tuluá, Popayán, Jamundí, Puerto Tejada, Buenaventura, Cartago, Bolivar, El Bordo, Silvia, Mocoa, Buga, y Santander de Quilichao, presentando una variación en aumento con relación al I trimestre del año 2021 del 45.74%, así mismo en este trimestre los desplazamientos se realizaron a ocho establecimientos, mientras que para el trimestre del año 2022 registran doce establecimientos. Lo cancelado a los funcionarios del cuerpo de custodia y vigilancia por concepto de traslado de internos, se asume que es un gasto con ocasión al cumplimiento misional de la Institución y por lo tanto su ejecución obedece a lo demandado en cada ERON, según las particularidades de la Población Privada de la Libertad.

3. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Cuadro: No.3 Combustibles y Lubricantes

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | 2021 | 2022 | | |
| 1 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 73.094.238,00 | 105.379.797,33 | 32.285.559,11 | 44.17% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Este rubro de **Combustibles y Lubricantes**, presenta un incremento en el II trimestre del 2022 equivalente al 44.17%, en ambos trimestres ejecutaron este rubro 12 establecimientos observándose un incremento considerable, en el caso de la regional, se evidencia un aumento en visitas a ERON, los cuales se realizan en el parque automotor al servicio de la misma; seguido se presenta cuadro comparativo y desglose detallado de esta ejecución.

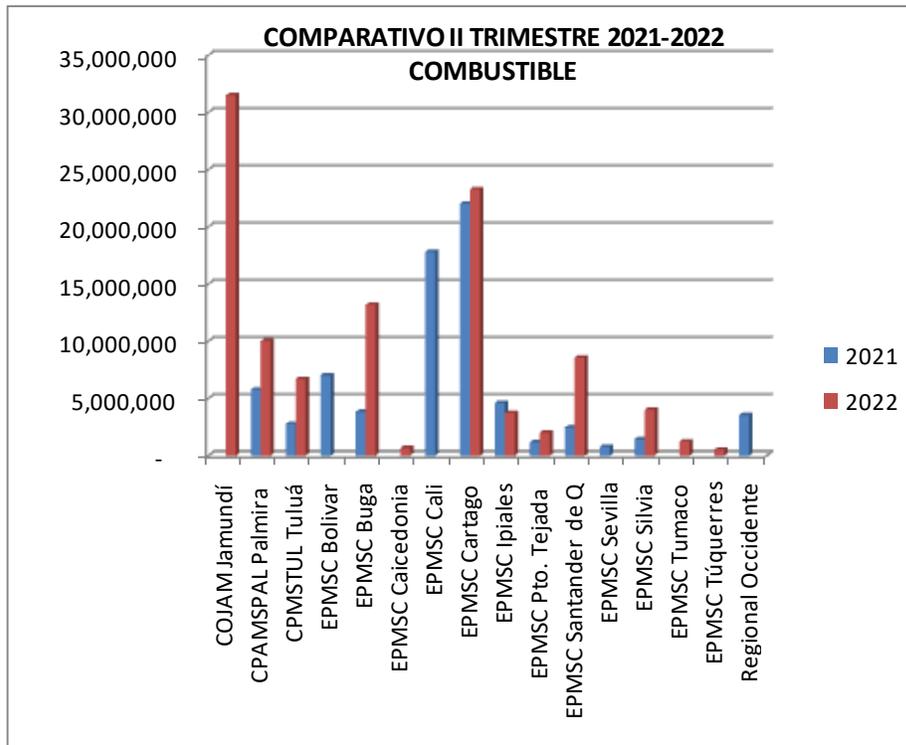
Cuadro No.3.1: Comparativo pagos combustible

| COMPARATIVO II TRIMESTRE COMBUSTIBLE | | | |
|---|-----------|---------------|-----------------|
| ERON | 2021 | 2022 | DIFERENCIA |
| COJAM Jamundí | | 31,502,361.00 | - 31,502,361.00 |
| CPAMSPAL Palmira | 5,756,375 | 10,039,691.00 | - 4,283,316.00 |
| CPMSTUL Tuluá | 2,766,607 | 6,683,061.00 | - 3,916,454.00 |

| | | | |
|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| EPMSC Bolivar | 7,000,000 | | 7,000,000.00 |
| EPMSC Buga | 3,827,050 | 13,193,471.48 | - 9,366,421.48 |
| EPMSC Caicedonia | | 653,890.00 | - 653,890.00 |
| EPMSC Cali | 17,810,270 | | 17,810,270.00 |
| EPMSC Cartago | 22,004,576 | 23,267,656.00 | - 1,263,080.00 |
| EPMSC Ipiales | 4,596,648 | 3,729,174.00 | 867,474.00 |
| EPMSC Pto. Tejada | 1,158,437 | 1,999,997.20 | - 841,560.10 |
| EPMSC Santander de Q | 2,456,522 | 8,561,013.65 | - 6,104,491.53 |
| EPMSC Sevilla | 761,615 | | 761,615.00 |
| EPMSC Silvia | 1,415,958 | 4,007,239.00 | - 2,591,281.00 |
| EPMSC Tumaco | | 1,220,725.00 | - 1,220,725.00 |
| EPMSC Túquerres | | 521,518.00 | - 521,518.00 |
| Regional Occidente | 3,540,180 | | 3,540,180.00 |
| Total | 73,094,238.22 | 105,379,797.33 | - 32,285,559.11 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF Nación

Imagen No.01 Pagos II trimestre 2021-2022 Combustible x ERON



Fuente: Reporte aplicativo SIIF Nación

4. SERVICIOS PÚBLICOS

Cuadro: No.4 Servicios Públicos

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|---|
| | 2021 | 2022 | | |
| 1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO | 1.761.424.757,00 | 2.099.538.342,00 | 338.113.585,00 | 19.20% |
| 2 ENERGIA Y GAS NATURAL | 1.459.548.628,40 | 1.566.266.870,00 | 106.718.241,60 | 7.31% |
| 3 TELEFONIA MOVIL – FIJA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

4.1 Para los **SERVICIOS PÚBLICOS**, de **Acueducto, Alcantarillado, y Aseo**, en el trimestre del año 2022 presenta un incremento del 19.20% respecto al mismo trimestre el año 2021, los establecimientos con mayor participación en estos pagos para el II trimestre del año 2022 son: EPMSC Cali 40.36%, CPAMSPAL Palmira 11.10%, COJAM Jamundí 11.80%, CPAMSPY Popayán 5.10%, EPMSC Pasto 4.82%, representando el 73.18% del total de pagos realizados, éstos muy relacionados al número de la PPL que se encuentra intramural en cada establecimiento, aunado al incremento tarifario para el año 2022 en el servicio. Ver detalle de pagos comparativo.

Cuadro No.4.1 Comparativo II trimestre 2021-2022 Servicios Acueducto, Alcantarillado y Aseo

| COMPARATIVO II TRIMESTRE SERVICIO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| ERON | 2021 | 2022 | DIFERENCIA |
| COJAM Jamundí | 175,836,810.00 | 247,651,030.00 | - 71,814,220.00 |
| CPAMSPAL Palmira | 190,970,270.00 | 233,128,590.00 | - 42,158,320.00 |
| CPAMSPY Popayán | 145,948,127.03 | 107,098,979.00 | 38,849,148.03 |
| CPMSEBO El Bordo | 1,783,700.00 | 1,352,800.00 | 430,900.00 |
| CPMSTUL Tuluá | 74,441,643.00 | 125,743,250.00 | - 51,301,607.00 |
| EPMSC Bolívar | 217,200.00 | 167,700.00 | 49,500.00 |
| EPMSC Buenaventura | 39,300,049.00 | 60,364,213.00 | - 21,064,164.00 |
| EPMSC Buga | 136,503,010.00 | 103,233,320.00 | 33,269,690.00 |
| EPMSC Caicedonia | 6,684,440.00 | 11,147,250.00 | - 4,462,810.00 |
| EPMSC Cali | 674,575,610.00 | 847,466,282.00 | - 172,890,672.00 |
| EPMSC Cartago | 89,229,410.00 | 102,253,630.00 | - 13,024,220.00 |

| | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EPMSC Ipiales | 20,004,495.00 | 31,284,175.00 | - 11,279,680.00 |
| EPMSC La Unión | 430,100.00 | 2,160,980.00 | - 1,730,880.00 |
| EPMSC Mocoa | 2,106,794.00 | 901,123.00 | 1,205,671.00 |
| EPMSC Pto. Tejada | 5,803,160.00 | 5,165,750.00 | 637,410.00 |
| EPMSC Roldanillo | 252,980.00 | 245,460.00 | 7,520.00 |
| EPMSC Santander de Q | 201,400.00 | 14,568,500.00 | - 14,367,100.00 |
| EPMSC Sevilla | 7,073,300.00 | 6,727,630.00 | 345,670.00 |
| EPMSC Silvia | 14,007,100.00 | 8,304,800.00 | 5,702,300.00 |
| EPMSC Tumaco | 38,934,200.00 | 45,526,200.00 | - 6,592,000.00 |
| EPMSC Túquerres | 4,165,200.00 | 12,534,600.00 | - 8,369,400.00 |
| EPMSM Pasto | 130,438,260.00 | 101,240,040.00 | 29,198,220.00 |
| Regional Occidente | 2,517,499.00 | 6,543,617.00 | - 4,026,118.00 |
| Rm Popayán | - | 24,728,423.00 | - 24,728,423.00 |
| Total | 1,761,424,757.03 | 2,099,538,342.00 | - 338,113,584.97 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

4.2 Los servicios de **ENERGIA y GAS**, presentan una variación del 7.31% en aumento para el II trimestre del año 2022 con relación al de la vigencia anterior; los establecimientos de EPMSC Cali, 19.10%, COJAM Jamundí 16.25%, EPMSC Palmira 11.49%, CPMS Tuluá 11.08%, y EPMSC Ipiales 10.09%, CPAMSPY Popayán 7.29%, representan el 75.30% del total de los pagos realizados en el II trimestre del año 2022, a continuación se relaciona en detalle los pagos realizados por cada establecimiento.

Cuadro No.4.2 Comparativo II trimestre 2021-2022 Servicios Energía y Gas

| COMPARATIVO II TRIMESTRE SERVICIO DE ENERGÍA Y GAS | | | |
|---|-------------|-------------|------------------|
| ERON | 2021 | 2022 | DIFERENCIA |
| COJAM Jamundí | 385,890,681 | 254,542,160 | 131,348,521.00 |
| CPAMSPAL Palmira | 276,696,993 | 179,907,203 | 96,789,790.00 |
| CPAMSPY Popayán | 115,063,510 | 114,106,520 | 956,990.00 |
| CPMSEBO El Bordo | 4,450,400 | 5,195,700 | - 745,300.00 |
| CPMSTUL Tuluá | 167,084,327 | 173,563,937 | - 6,479,610.00 |
| EPMSC Bolivar | 9,475,800 | 10,638,400 | - 1,162,600.00 |
| EPMSC Buenaventura | 45,689,120 | 91,602,166 | - 45,913,046.00 |
| EPMSC Buga | 62,217,807 | 74,351,206 | - 12,133,399.00 |
| EPMSC Caicedonia | 9,436,220 | 9,377,090 | 59,130.00 |
| EPMSC Cali | 152,842,553 | 299,178,958 | - 146,336,405.00 |
| EPMSC Cartago | 32,568,799 | 34,875,858 | - 2,307,059.00 |

| COMPARATIVO II TRIMESTRE SERVICIO DE ENERGIA Y GAS | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| ERON | 2020 | 2021 | DIFERENCIA |
| COJAM | 313,603,649 | 385,890,681 | 72,287,032 |
| CPMS Tuluá | 160,922,291 | 167,084,327 | 6,162,036 |
| Dirección Regional | 12,049,255 | 9,002,875 | - 3,046,380 |
| EPAMSCAS Palmira | 71,285,377 | 276,696,993 | 205,411,616 |
| EPAMSCAS Popayán | 91,631,759 | 115,063,510 | 23,431,751 |
| EPMSC Bolivar | 11,118,500 | 9,475,800 | - 1,642,700 |
| EPMSC Buenaventura | 55,049,260 | 45,689,120 | - 9,360,140 |
| EPMSC Buga | 62,771,121 | 62,217,807 | - 553,314 |
| EPMSC Caicedonia | 10,006,820 | 9,436,220 | - 570,600 |
| EPMSC Cali | 286,202,250 | 152,842,553 | - 133,359,697 |
| EPMSC Cartago | 63,236,458 | 32,568,799 | - 30,667,659 |
| EPMSC El Bordo | 4,215,900 | 4,450,400 | 234,500 |
| EPMSC Ipiales | 3,577,510 | 71,325,148 | 67,747,638 |
| EPMSC La Unión | 4,619,880 | 1,321,434 | - 3,298,446 |
| EPMSC Pto. Tejada | 3,410,412 | 7,924,064 | 4,513,652 |
| EPMSC Roldanillo | 1,184,020 | 1,166,810 | - 17,210 |
| EPMSC Santander de Q. | 13,029,100 | 17,621,400 | 4,592,300 |
| EPMSC Sevilla | 5,865,802 | 5,340,599 | - 525,203 |
| EPMSC Silvia | 12,737,785 | 8,246,040 | - 4,491,745 |
| EPMSC Tumaco | 57,390,440 | 49,219,225 | - 8,171,215 |
| EPMSC Tuquerres | 4,101,130 | 2,015,404 | - 2,085,726 |
| EPMSC-RM Pasto | 26,552,180 | 11,185,799 | - 15,366,381 |
| RM Popayán | 13,654,908 | 13,763,620 | 108,712 |
| TOTAL | 1,288,215,807 | 1,459,548,628 | 171,332,821 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

4.3 La Regional Occidente y sus establecimientos adscritos no registran pagos por el rubro de **TELEFONÍA**, ya que este servicio de telefonía móvil y fija (IP) es cancelada desde el nivel central.

4.4 Respecto a los **REINTEGROS POR SERVICIOS PÚBLICOS**, realizados por el operador de Alimentos en los Establecimientos de reclusión, se presenta el siguiente cuadro detallado:

Cuadro No.4.3: Reintegros comparativos II trimestre 2021-2022

| REINTEGROS SERVICIOS PUBLICOS | 2021 | 2022 | DIFEENCIA | VARIACION |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | 70,338,372 | 62,792,070 | 7,546,302 | |
| Energía y Gas | 116,531,190 | 132,880,080 | - 16,348,890 | |
| TOTAL | 186,869,562 | 195,672,150 | - 8,802,588 | -4.71% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Se observa un aumento en total para el II trimestre del año 2022 del 4.71%, respecto al trimestre de la vigencia anterior; se resalta que esta labor ha ido en aumento de acuerdo a los análisis realizados de trimestres anteriores, dicho incremento corresponde a \$8.802.588.

En los siguientes cuadros se observa un detallado de estos reintegros por ERON, por los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo, seguido de Energía y Gas.

Cuadro No. 4.3.1: Reintegros II trimestre 2021-2022 Acueducto, Alcantarillado, Aseo

| II TRIMESTRE (Abril - Junio) | | | |
|--------------------------------------|--|--|--------------------|
| PAGADOS vs REINTEGRO OPERADOR | | | |
| ESTABLECIMIENTO | 2021 Reintegro Operador | 2022 Reintegro Operador | DIFERENCIA |
| COJAM Jamundí | 9,765,493 | 7,820,678.00 | - 1,944,815 |
| CPAMSPAL Palmira | 12,727,822 | 10,691,775.00 | - 2,036,047 |
| CPAMSPY Popayán | 2,435,892 | 7,650,790.00 | 5,214,898 |
| CPMSTUL Tuluá | 9,513,981 | 8,525,279.00 | - 988,702 |
| EPMSC Bolivar | - | 85,900.00 | 85,900 |
| EPMSC Buenaventura | 2,424,762 | 139,427.00 | - 2,285,335 |
| EPMSC Buga | 12,991,805 | 4,366,535.00 | - 8,625,270 |
| EPMSC Caicedonia | 1,481,851 | 237,786.00 | - 1,244,065 |
| EPMSC Cali | 9,547,118 | 9,853,156.00 | 306,038 |
| EPMSC Cartago | 5,228,694 | 5,876,488.00 | 647,794 |
| EPMSC Ipiales | - | 507,457.00 | 507,457 |
| EPMSC La Unión | 334,415 | 147,900.00 | - 186,515 |
| EPMSC Pto. Tejada | 173,855 | 506,919.00 | 333,064 |
| EPMSC Santander de Q | 1,459,994 | 590,000.00 | - 869,994 |
| EPMSC Sevilla | 779,523 | 164,086.00 | - 615,437 |
| EPMSC Silvia | 422,575 | 876,593.00 | 454,018 |
| RM Popayán | 1,050,592 | 4,751,301.00 | 3,700,709 |
| Total Reintegro Trimestre | 70,338,372 | 62,792,070 | - 7,546,302 |
| Valor pagado Trimestre AAA | 1,761,424,757 | 2,099,540,364 | |
| % Retribución | 3.99% | 2.99% | |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Cuadro No. 4.3.2: Reintegros servicios: Energía y Gas

| II TRIMESTRE (Abril - Junio) | | | |
|--------------------------------------|--|--|-------------------|
| PAGADOS vs REINTEGRO OPERADOR | | | |
| ESTABLECIMIENTO | 2021 Reintegro Operador | 2022 Reintegro Operador | DIFERENCIA |

| | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| COJAM Jamundí | 53,533,528 | 71,635,732.00 | 18,102,204 |
| CPAMSPAL Palmira | 5,539,744 | 17,399,285.00 | 11,859,541 |
| CPAMSPY Popayán | 1,218,557 | 3,539,686.00 | 2,321,129 |
| CPMSTUL Tuluá | 7,720,179 | 1,066,000.00 | - 6,654,179 |
| EPMSC Bolivar | 1,640,931 | 2,227,450.00 | 586,519 |
| EPMSC Buenaventura | 4,709,227 | 9,182,020.00 | 4,472,793 |
| EPMSC Buga | 13,626,066 | 5,019,176.00 | - 8,606,890 |
| EPMSC Caicedonia | 1,470,360 | 1,019,883.00 | - 450,477 |
| EPMSC Cali | 19,327,121 | 14,785,842.00 | - 4,541,279 |
| EPMSC Cartago | 3,510,146 | 2,128,462.00 | - 1,381,684 |
| EPMSC Ipiales | - | 394,798.00 | 394,798 |
| EPMSC La Unión | 504,022 | 488,400.00 | - 15,622 |
| EPMSC Pto. Tejada | 1,107,480 | 468,493.00 | - 638,987 |
| EPMSC Santander de Q | 683,334 | 500,000.00 | - 183,334 |
| EPMSC Sevilla | 823,761 | 1,558,759.00 | 734,998 |
| EPMSC Silvia | 683,636 | 819,551.00 | 135,915 |
| RM Popayán | 433,098 | 646,543.00 | 213,445 |
| Total Reintegro Trimestre | 116,531,190 | 132,880,080 | 16,348,890 |
| Valor pagado Trimestre EG | 1,459,548,628 | 1,566,266,870 | |
| % Retribución | 7.98% | 8.48% | |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Se resalta que tanto para el I y II trimestre del año 2022, los reintegros van en aumento, lo que da cuenta de un trabajo acucioso por parte de la Regional, con sus establecimientos adscritos respecto al seguimiento y recaudo de estos valores.

Las cuentas por pagar de los servicios públicos con corte al 30 de junio del año 2022 presentan un saldo negativo de \$289.712.233,15 esto obedece a que a la fecha de corte, aun no se habían causado algunas facturas pagadas del trimestre; el desglose por cada servicio es el siguiente: acueducto, alcantarillado y aseo \$-398.030.272,67 energía y gas por \$98.857.483,92 y teléfono por \$9.460.555.00

Así mismo las cuentas por pagar por concepto de intereses moratorios al 30 de junio del 2022 ascienden a \$85.297.015,30 por acueducto alcantarillado y aseo \$65.416.534,56 energía y gas \$19.817.686,74 y teléfono por \$62.794,00

De acuerdo a información suministrada por el área de Gestión Financiera de la Regional, estos saldos por pagar arriba descritos, continúan en depuración, dado a que la circularización de este pasivo realizada con corte al 31 de diciembre del año 2021, no se recibió respuesta por parte de todos los prestadores del servicio; labor que continúa en proceso.

De acuerdo a oficio 2022IE015528 del 1 de agosto del 2022 emitido por la Regional y dirigido a la Dirección general, frente al informe de Austeridad del gasto II trimestre del año 2022, se solicita el apoyo del nivel central con la USPEC, ante la necesidad de que atiendan las situaciones presentes en los establecimientos de Cali, Pasto, Ipiales, respecto a los arreglos de tuberías; este ha sido un llamado de forma reiterativa en anterior rendición de informe.

No se observa que labor ha realizado la regional con sus establecimientos adscritos, frente al seguimiento del cobro de energía por los artefactos eléctricos, en uso de la PPL, al interior de los pabellones.

RECOMENDACIONES

- Es importante que la regional sensibilice la mejora, en el contenido del Informe de Austeridad presentado por los establecimientos, en cuanto a que éste, más que dar a conocer una cifra de aumento o disminución del consumo en los servicios públicos, es dar a conocer por parte del ERON de la labor realizada frente al uso consiente y adecuado de los mismos, con campañas, sensibilizaciones, etc., y en cumplimiento de las directivas presidenciales
- Evidenciar todas las campañas sobre el buen uso de los servicios públicos que se realicen, con registros de calidad que den cuenta de ellas: actas, registros fotográficos, etc. no verbales, tanto en la regional como para los establecimientos.
- Hacer seguimiento por parte de la regional en lo que respecta a:
 - ✓ El cobro mensual por parte de las áreas de tesorería en los establecimientos adscritos a ésta, por el uso de artefactos eléctricos al interior de los pabellones, como reintegro al servicio de energía
 - ✓ El cobro de reintegros mensuales que deben hacer los operadores de alimentación ante el uso de servicios públicos **Acueducto, alcantarillado y aseo / energía y gas**, así mismo al de terceros por la administración en casinos.
 - ✓ El cobro de arrendamientos de forma mensual donde funcionan los casinos, administrados por terceros.
- Apoyar a los establecimientos adscritos ante la USPED, nivel central, frente a las necesidades reportadas de revisión, mantenimiento, mejoras o cambios, de las instalaciones tanto eléctricas como hidráulicas.

- Sensibilizar por parte de la regional a sus establecimientos adscritos, respecto a la normativa existente en austeridad del gasto, y el deber de dar cumplimiento a la misma.
- En general dar cumplimiento a las directivas presidenciales, respecto a la política de austeridad del gasto que se encuentran vigentes.

Cordialmente,

KATERINE BASTIDAS
ALEXIS KATERINE BASTIDAS ESTRADA
Profesional Responsable Oficina de Control interno (E)

Revisado por: Alexis Katerine Bastidas – Profesional Responsable Oficina de Control Interno (E)

Elaborado por: Nelly Correa OFICI

Fecha de elaboración: 14 de septiembre de 2022

Archivo: C:\OFICI\2022\2022-Informe de Austeridad del Gasto