

8150-OFICI-

2021IE0161657 

Bogotá D.C. 13 de agosto de 2021

Doctora
CLAUDIA LILIANA DUARTE
Directora (e)Regional Occidente
Avenida 2N #23N-11 Barrio San Vicente
Santiago de Cali

Asunto: Informe austeridad del gasto II trimestre 2021

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 2021

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,



Mayor (RA) **JEFERSON ERAZO ESCOBAR**
Jefe Oficina Control Interno

Anexo: Informe en once (11) folios

Revisado por: Mayor (Ra) Jeferson Erazo Escobar – Jefe de la OFICI

Elaborado por: Nelly Correa OFICI

Fecha de elaboración: 13 de agosto de 2021

Archivo: C:\OFICI\2021\2021- 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 2021

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 2021 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 2021.

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 | <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"> Resolución orgánica 5289 de 2001 Directiva Presidencial 02 de 2015 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 2021 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 2021, 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 2021 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: 01 Mantenimiento y Arrendamiento

| | CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|---|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|---|
| | | 2020 | 2021 | | |
| 1 | MANTENIMIENTO DE VEHICULOS | 108.688.298.00 | 67.530.149.00 | -41.158.149.00 | -37.87% |
| 2 | ARRENDAMIENTOS | 40.596.750.00 | 34.964.000.00 | -5.632.750.00 | -13.87% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

El rubro de **Mantenimiento**

Cuadro No.1.1
Mantenimiento de vehículo 2020-2021

de **Vehículo**, presentó una disminución de \$41.158.149, respecto al II trimestre del año inmediatamente anterior; para el año 2020 se realizó mantenimiento de vehículos en once (11) ERON, mientras que en el año 2021 se realizó solo en cuatro (4), ver en el cuadro No.1.1 el detalle.

| COMPARATIVO II TRIMESTRE MANTENIMIENTO DE VEHICULO | | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| ERON | 2020 | 2021 | Diferencia |
| COJAM | 30,387,500 | 35,003,376 | 4,615,876 |
| EPAMCAS Palmira | 17,670,000 | | - 17,670,000 |
| EPAMSCAS Popayán | 29,729,660 | | - 29,729,660 |
| EPMSC Bolivar | 7,175,000 | | - 7,175,000 |
| EPMSC Cali | | 21,613,673 | 21,613,673 |
| EPMSC El Bordo | 3,025,239 | | - 3,025,239 |
| EPMSC Ipiales | | 2,993,100 | 2,993,100 |
| EPMSC La Unión | 1,013,000 | | - 1,013,000 |
| EPMSC Pto. Tejada | 2,500,000 | | - 2,500,000 |
| EPMSC Roldanillo | 2,653,035 | | - 2,653,035 |
| EPMSC Silvia | 2,654,214 | | - 2,654,214 |
| EPMSC Tumaco | 5,297,500 | | - 5,297,500 |
| EPMSC-RM Pasto | 6,583,150 | 7,920,000 | 1,336,850 |
| TOTAL | 108,688,298 | 67,530,149 | -41,158,149 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

El rubro de **Arrendamiento de Inmuebles**, presenta una disminución del \$13.87%, esto obedece a que en el II trimestre del año 2020, se da el pago de tres meses de arrendamiento a razón de \$13.532.250 por mes, correspondiente al canon de arrendamiento del edificio donde opera la Regional Occidente y el parqueadero al servicio del ERON de Roldanillo, ya para el año 2021 en el mismo periodo solo se realizó el pago de dos meses de arrendamiento a razón de \$17.482.000 por mes, por los mismos conceptos. La diferencia del canon se presenta por el incremento en la tarifa de un año respecto al otro y el cambio de sede en el mes de febrero del 2021 aumentando un poco más el canon de arrendamiento.

2. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Cuadro: 02 Viáticos y Gastos de Viaje

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------|---|
| | 2020 | 2021 | | |
| 1 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR | 1.514.693.00 | 4.325.799.00 | 2.811.106.00 | 185.59% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

El rubro de **Viáticos y Gastos de Viaje**, presenta un aumento de \$2.811.106, en este rubro se tiene en cuenta solo lo correspondiente a la Dirección Regional, este incremento obedece al acompañamiento a las diferentes comisiones del nivel central en los establecimientos adscritos a ésta regional y en atención al cumplimiento de la labor misional, para el trimestre del 2021 en los establecimientos penitenciarios de: Buenaventura, Popayán, Cartago Tuluá, Ipiales, Túquerres y para el año 2020, a los establecimientos de: Buenaventura, Tumaco, Cartago y Popayán.

3. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Cuadro: 03 Combustibles y Lubricantes

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|---|
| | 2020 | 2021 | | |
| 1 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 177.332.171.00 | 73.094.238.00 | -104.237.933.00 | -58.78% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Este rubro de **Combustibles y Lubricantes**, presenta una disminución del 58.78%, respecto al mismo trimestre del año anterior. A continuación se muestra en detalle (ver cuadro No.3.1) los ERON que incurrieron en estos pagos.

Cuadro No.3.1: Comparativo combustible 2020-2021

| COMPARATIVO - II TRIMESTRE COMBUSTIBLE | | | |
|--|--------------------|-------------------|---------------------|
| ERON | 2020 | 2021 | Diferencia |
| COJAM | 71,910,112 | | -71,910,112 |
| CPMS Tuluá | | 2,766,607 | 2,766,607 |
| EPAMSCAS Palmira | 6,561,574 | 5,756,375 | - 805,199 |
| EPAMSCAS Popayán | 30,428,245 | | - 30,428,245 |
| EPMSC Bolivar | | 7,000,000 | 7,000,000 |
| EPMSC Buenaventura | 3,625,328 | | - 3,625,328 |
| EPMSC Buga | 2,780,000 | 3,827,050 | 1,047,050 |
| EPMSC Cali | 31,108,415 | 17,810,270 | - 13,298,145 |
| EPMSC Cartago | 4,193,153 | 22,004,576 | 17,811,423 |
| EPMSC El Bordo | 5,136,340 | | - 5,136,340 |
| EPMSC Ipiales | 1,751,176 | 4,596,648 | 2,845,472 |
| EPMSC Pto. Tejada | | 1,158,437 | 1,158,437 |
| EPMSC Roldanillo | 691,970 | | - 691,970 |
| EPMSC Santander de Q. | 7,844,700 | 2,456,522 | - 5,388,178 |
| EPMSC Sevilla | | 761,615 | 761,615 |
| EPMSC Silvia | | 1,415,958 | 1,415,958 |
| EPMSC Tumaco | 10,272,873 | | - 10,272,873 |
| Dirección Regional | 1,028,835 | 3,540,180 | 2,511,345 |
| | 177,332,721 | 73,094,238 | -104,238,483 |

Es de resaltar que para el II trimestre del año 2021, los Establecimientos de COJAM, EPAMSCAS Popayán, Tumaco entre otros, no realizaron mantenimiento de vehículos para este trimestre los cuales si tienen un valor representativo en pagos, para el II trimestre del año 2020.

Fuente: Reporte aplicativo SIIF Nación

4. SERVICIOS PÚBLICOS

Cuadro: 04 Servicios Públicos

| CONCEPTO | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | VALOR PAGADO SEGUNDO TRIMESTRE | DIFERENCIA | % VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|---|
| | 2020 | 2021 | | |
| 1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO | 734.966.426.00 | 1.761.424.757.00 | 1.026.458.331.00 | 139.66% |
| 2 ENERGIA Y GAS NATURAL | 1.288.215.807.00 | 1.459.548.628.00 | 171.332.821.00 | 13.30% |
| 3 TELEFONIA MOVIL – FIJA | 10.887.846.00 | 11.922.404.00 | 1.034.558.00 | 9.50% |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Cuadro No. 4.1: Comparativo Acueducto, Alcantarillado y Aseo 2020-2021

En lo que respecta a los servicios de **ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO y ASEO** para el II trimestre del año 2020 se encontraban pendiente conciliaciones de cuentas con proveedores de estos servicios (proveedores no registran algunos pagos realizados) por lo que se retienen algunos pagos, hasta tener al día las cuentas; ya para el II trimestre del año 2021, se realizan los pagos con oportunidad en los tiempos de vencimiento, y de acuerdo a los giros de los recursos asignados, presentándose un incremento significativo de más del 100%

| COMPARATIVO II TRIMESTRE SERVICIO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO | | | |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| ERON | 2020 | 2021 | DIFERENCIA |
| COJAM | | 175,836,810 | 175,836,810 |
| CPMS Tuluá | 38,300,283 | 74,441,643 | 36,141,360 |
| Dirección Regional | 255,988 | 2,517,499 | 2,261,511 |
| EPAMSCAS Palmira | 139,550,620 | 190,970,270 | 51,419,650 |
| EPAMSCAS Popayán | 44,753,108 | 145,948,127 | 101,195,019 |
| EPMSC Bolivar | | 217,200 | 217,200 |
| EPMSC Buenaventura | 54,261,098 | 39,300,049 | - 14,961,049 |
| EPMSC Buga | 99,115,928 | 136,503,010 | 37,387,082 |
| EPMSC Caicedonia | 6,900,890 | 6,684,440 | - 216,450 |
| EPMSC Cali | 246,661,971 | 674,575,610 | 427,913,639 |
| EPMSC Cartago | 6,956,366 | 89,229,410 | 82,273,044 |
| EPMSC El Bordo | 2,420,600 | 1,783,700 | - 636,900 |
| EPMSC Ipiales | 9,384,771 | 20,004,495 | 10,619,724 |
| EPMSC La Unión | 492,800 | 430,100 | - 62,700 |
| EPMSC Mocoa | 653,186 | 2,106,794 | 1,453,608 |
| EPMSC Pto. Tejada | 1,598,360 | 5,803,160 | 4,204,800 |
| EPMSC Roldanillo | 441,690 | 252,980 | - 188,710 |
| EPMSC Santander de Q. | 9,784,217 | 201,400 | - 9,582,817 |
| EPMSC Sevilla | | 7,073,300 | 7,073,300 |
| EPMSC Silvia | 7,902,000 | 14,007,100 | 6,105,100 |
| EPMSC Tumaco | 24,064,700 | 38,934,200 | 14,869,500 |
| EPMSC Tuquerres | 7,117,713 | 4,165,200 | - 2,952,513 |
| EPMSC-RM Pasto | 13,946,339 | 130,438,260 | 116,491,921 |
| RM Popayán | 20,403,798 | | - 20,403,798 |
| TOTAL | 734,966,426 | 1,761,424,757 | 1,026,458,331 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Respecto a los servicios de **ENERGIA, GAS y TELÉFONO**, estos pagos presentan una regularidad en ambos periodos II trimestre 2020-2021, con situaciones particulares en algunos ERON en el periodo 2020, como lo ocurrido

con los servicios arriba mencionados, donde se encontraban algunos ERON en conciliación con el proveedor caso EPAMSCAS Palmira, COJAM, CPMS Tuluá, EPAMSCAS Popayán, EPMSC Cali, EPMSC Cartago, EPMSC Ipiales, EPMSC – RM Pasto; en el trimestre del año 2021, los pagos se dan de acuerdo al periodo facturado. A continuación en los cuadro No: 4.2 y 4.3 se presenta un detallado de los pagos realizados en estos servicios.

Cuadro: 4.2 Comparativo Energía y Gas 2020-2021

| 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

Cuadro: 4.3 Comparativo Teléfono 2020-2021

| COMPARATIVO II TRIMESTRE SERVICIO DE TELEFONIA | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| ERON | 2020 | 2021 | DIFERENCIA |
| COJAM | 2,874,531 | 5,769,376 | 2,894,845 |
| Dirección Regional | 1,066,861 | 998,664 | - 68,197 |
| EPAMSCAS Popayán | 1,512,320 | 483,290 | - 1,029,030 |
| EPMSC Buenaventura | 414,406 | 382,565 | - 31,841 |
| EPMSC Caicedonia | | 237,794 | 237,794 |
| EPMSC Cali | 356,902 | 1,092,048 | 735,146 |
| EPMSC Cartago | | 434,180 | 434,180 |
| EPMSC El Bordo | 98,805 | 80,910 | - 17,895 |
| EPMSC La Unión | 572,507 | 71,603 | - 500,904 |
| EPMSC Pto. Tejada | 1,119,773 | 212,465 | - 907,308 |
| EPMSC Roldanillo | 152,970 | 907,250 | 754,280 |
| EPMSC Santander de Q. | 1,169,427 | 260,492 | - 908,935 |
| EPMSC Sevilla | 199,874 | 14,543 | - 185,331 |
| EPMSC Silvia | 274,590 | 84,970 | - 189,620 |
| EPMSC-RM Pasto | 581,480 | 862,554 | 281,074 |
| RM Popayán | 493,400 | 29,700 | - 463,700 |
| TOTAL | 10,887,846 | 11,922,404 | 1,034,558 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Es de resaltar que los servicios de Energía y Gas, presentaron un incremento del 13.3% y los servicios de Telefonía un 9.5% para el II trimestre del 2021, respecto al mismo trimestre del año anterior.

En lo que respecta a los reintegros de servicios públicos, realizados por los operadores de alimentación, se observa que los reintegros realizados en el II trimestre del año 2020 fueron mayores a los del II trimestre del año 2021, con una diferencia de \$208.278.781 (ver cuadro No.4.4), siendo el más representativo los reintegros por: Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

Los reintegros por los operadores de alimentación, fueron realizados para el II trimestre del año 2020 en 15 ERON y para el mismo trimestre del año 2021 por 16, de los 21 ERON que se encuentran en operación, no reportan reintegro de estos consumos en 5 establecimientos los cuales son: EPMSC El Bordo, EPMSC Ipiales, EPMSC Tumaco, EPMSC Túquerres y EPMSC-RM Pasto.

Cuadro No. 4.4: Comparativo reintegros II trimestre 2020-2021

COMPARATIVO II TRIMESTRE - REINTEGROS OPERADORES DE ALIMENTACIÓN

| ERON | AAA 2020 | AAA 2021 | DIFERENCIA | ENERGIA 2020 | ENERGIA 2021 | DIFERENCIA | GAS 2020 | GAS 2021 | DIFERENCIA |
|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| COJAM | 25,705,509 | 9,765,493 | - 15,940,016 | 18,350,501 | 6,096,577 | - 12,253,924 | 109,198,438 | 47,436,951 | - 61,761,487 |
| CPMS Tuluá | 13,804,164 | 9,513,981 | - 4,290,183 | 7,303,584 | 7,720,179 | 416,595 | | | |
| EPAMSCAS Palmira | 18,884,378 | 12,727,822 | - 6,156,556 | 16,402,190 | 5,539,744 | - 10,862,446 | | | |
| EPAMSCAS Popayán | 9,275,212 | 2,435,892 | - 6,839,320 | 11,073,781 | 1,218,557 | - 9,855,224 | | | |
| EPMSC Bolívar | | | - | 9,032,406 | 1,640,931 | - 7,391,475 | | | |
| EPMSC Buenaventura | 2,894,473 | 2,424,762 | - 469,711 | 9,534,433 | 4,709,227 | - 4,825,206 | | | |
| EPMSC Buga | 52,790,011 | 12,991,805 | - 39,798,206 | 24,129,758 | 13,626,066 | - 10,503,692 | | | |
| EPMSC Caicedonia | 1,212,865 | 1,481,851 | 268,986 | 2,616,793 | 1,470,360 | - 1,146,433 | | | |
| EPMSC Cali | 15,701,326 | 9,547,118 | - 6,154,208 | 6,901,223 | 19,327,121 | 12,425,898 | | | |
| EPMSC Cartago | 15,977,244 | 5,228,694 | - 10,748,550 | 5,478,841 | 3,510,146 | - 1,968,695 | | | |
| EPMSC La Unión | 449,093 | 334,415 | - 114,678 | 3,276,389 | 504,022 | - 2,772,367 | | | |
| EPMSC Pto. Tejada | 1,089,210 | 173,855 | - 915,355 | 743,451 | 1,107,480 | 364,029 | | | |
| EPMSC Santander de Q. | 905,812 | 1,459,994 | 554,182 | 400,000 | 683,334 | 283,334 | | | |
| EPMSC Sevilla | 1,042,649 | 779,523 | - 263,126 | 3,073,144 | 823,761 | - 2,249,383 | | | |
| EPMSC Silvia | 595,820 | 422,575 | - 173,245 | 1,734,006 | 683,636 | - 1,050,370 | | | |
| RM Popayán | 5,194,461 | 1,050,592 | - 4,143,869 | 377,178 | 433,098 | 55,920 | | | |
| TOTAL | 165,522,227 | 70,338,372 | - 95,183,855 | 120,427,678 | 69,094,239 | - 51,333,439 | 109,198,438 | 47,436,951 | - 61,761,487 |

| SERVICIO PUBLICO | 2020 | 2021 | DIFEENCIA |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | 165,522,227 | 70,338,372 | - 95,183,855 |
| Energía | 120,427,678 | 69,094,239 | - 51,333,439 |
| Gas | 109,198,438 | 47,436,951 | - 61,761,487 |
| TOTAL | 395,148,343 | 186,869,562 | - 208,278,781 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

Los reintegros del II trimestre del año 2021 (16 ERON) tuvo un incremento respecto al I trimestre del 2021 (14 ERON), en 2 Establecimientos más, dando cumplimiento a esta directiva general, en el cuadro No.4.5 se muestra el detalle de los pagos realizados en el II trimestre del 2021 por meses.

De los 21 ERON en operación solo se observa el reintegro de GAS, en un establecimiento COJAM.

Cuadro: 4.5 Reintegros comparativos Acueducto, Alcantarillado y Aseo 2020-2021 II Trimestre

| REINTEGROS SERVICIOS PUBLICOS POR OPERADORES DE ALIMENTACIÓN | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ERON | ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO | | | | | | ENERGIA Y GAS(COJAM) | | | | | | TOTAL |
| | DICIEMB. | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | SUBTOTAL | DICIEMB. | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | SUBTOTAL | |
| COJAM | 2,063,919 | | 3,868,074 | | 3,833,500 | 9,765,493 | | 12,836,705 | 38,904,124 | | 1,792,699 | 53,533,528 | 63,299,021 |
| CPMS Tulua | | | 4,935,981 | 4,578,000 | | 9,513,981 | | 1,527,445 | 2,865,289 | 3,327,445 | | 7,720,179 | 17,234,160 |
| EPAMSCAS Palмира | | 3,578,315 | 5,045,570 | 4,103,937 | | 12,727,822 | | | | 5,539,744 | | 5,539,744 | 18,267,566 |
| EPAMSCAS Popayán | 1,218,557 | 2,435,892 | | | | 3,654,449 | | | | | | - | 3,654,449 |
| EPMS Sevilla | 66,666 | 53,333 | 497,374 | | 228,816 | 846,189 | | | 434,640 | 322,455 | | 757,095 | 1,603,284 |
| EPMSC Bolivar | | | | | | - | 963,445 | | | 677,486 | | 1,640,931 | 1,640,931 |
| EPMSC Buenaventura | | 323,301 | 1,293,207 | | 808,254 | 2,424,762 | | 541,230 | 2,564,921 | | 1,603,076 | 4,709,227 | 7,133,989 |
| EPMSC Buga | | | 12,991,805 | | | 12,991,805 | | | 13,626,066 | | | 13,626,066 | 26,617,871 |
| EPMSC Caicedonia | 704,450 | | 560,223 | | 217,178 | 1,481,851 | 30,000 | | 1,011,338 | 429,022 | | 1,470,360 | 2,952,211 |
| EPMSC Cali | | | 8,692,248 | | 854,870 | 9,547,118 | | | 15,077,072 | | 4,250,049 | 19,327,121 | 28,874,239 |
| EPMSC Cartago | | | 3,649,491 | | 1,579,203 | 5,228,694 | | | 2,606,904 | | 903,242 | 3,510,146 | 8,738,840 |
| Unión | | 70,297 | 135,938 | | 128,180 | 334,415 | | | 254,708 | 249,314 | | 504,022 | 838,437 |
| Tejada | 932,045 | | | 173,855 | | 1,105,900 | | | 175,435 | | | 175,435 | 1,281,335 |
| EPMSC Santander de Q. | | 1,459,994 | | | | 1,459,994 | | | 183,334 | 250,000 | 250,000 | 683,334 | 2,143,328 |
| EPMSC Silvia | | 114,899 | | 307,676 | | 422,575 | | | 330,522 | 353,114 | | 683,636 | 1,106,211 |
| RM Popayán | | 1,050,592 | | | | 1,050,592 | 167,844 | | | 265,254 | | 433,098 | 1,483,690 |
| TOTAL | 4,985,637 | 9,086,623 | 41,669,911 | 9,163,468 | 7,650,001 | 72,555,640 | 1,161,289 | 14,905,380 | 78,034,353 | 11,413,834 | 8,799,066 | 114,313,922 | 186,869,562 |

Fuente: Reporte aplicativo SIIF

En general se observa que pese a que el corte es al 30 de junio de 2021, los reintegros se observan registrados en SIIF Nación con un mes de atraso, esto quizá porque los operadores de alimentación no estén realizando los reintegros periódicamente y de los meses que corresponde.

Por otra parte y para el II trimestre del año 2021 la cuenta de Intereses Moratorios cierra con un saldo al 30 de junio de \$513.680.321.16, detallados de la siguiente manera: Por acueducto, alcantarillado y aseo \$494.418.823.44, por energía y gas \$19.204.618.72 y por teléfono \$56.879, esta cifra se encuentra en conciliación ya que se ha presentado con algunos proveedores de servicios públicos, condonación de deuda, los cuales no se encuentran registrados a la fecha.

En lo que respecta a la cuenta por pagar de servicios públicos, al 30 de junio del 2021, tiene un saldo por pagar acumulado de \$475.549.909.56.

Estos valores son aportados por el área de Gestión Corporativa, según reporte de SIIF Nación.

Con relación al cumplimiento de la Directiva Presidencial, sobre Austeridad del Gasto, los establecimientos adscritos a la Regional Occidente, relacionan en sus informes en este tema, las diferentes variaciones que se dan en los servicios públicos, mencionan sobre la realización de reparaciones locativas, cambios de algunos elementos en mal estado (grifos), solicitud de revisión técnica por parte de los proveedores de servicio a las diferentes instalaciones hidráulicas y de energía, entre otras. Se observa que solo unos pocos establecimientos aportan registros de calidad, que den cuenta de la actividad que se ha desarrollado, en sus establecimientos; en general solo es el informe, algunos sin suscribir, con información relacionada, pero sin evidencia.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda al área de Gestión Corporativa de la regional, solicitar a los responsables de Austeridad en el Gastos en los ERON, que realicen efectivamente las actividades en pro de la reducción del gasto y que aporten los registros de calidad correspondiente, dando cuenta de la labor que se está realizando en cada establecimiento, como soporte del informe de Austeridad del Gasto que deben presentar cada mes a la Dirección Regional.
- Se sugiere realizar periódicamente el inventario de electrodomésticos al interior de los pabellones, con el ánimo de mantener el control y hacer el seguimiento al debido reintegro del gasto de energía por parte de la PPL, siendo esta una labor que aporta a la disminución del gasto.
- Continuar con la labor de oficiar a quien corresponda para realizar la revisión técnica a los medidores de los servicios públicos (agua, energía, gas), más cuando se hayan detectado inconsistencias, según el control y seguimiento realizado a los consumos.
- Solicitar a la USPEC por parte de los ERON, realizar el mantenimiento y las diferentes reparaciones a que haya lugar, de las instalaciones hidráulicas, eléctricas como de gas, con el objetivo tener estas en óptimas condiciones.
- Se recomienda al área de Gestión Corporativa, revisar la normativa existente y oficiar a los Directores de los ERON, sobre cómo deben los operadores de alimentación reintegrar los consumos que generan sobre los servicios públicos, producto de la labor que desarrollan al interior de los mismos, esto con el ánimo de verificar si todos los establecimientos cuentan con medidores independientes para el pago de estos servicios, o

en su defecto como se están realizando estos cálculos y si están o no acorde al deber ser; adicional porque se observa que en algunos establecimientos los operadores de alimentación no están realizado los reintegros a estos consumos de agua, energía y gas.

Así mismo, generar el respectivo control y seguimiento a los pagos realizados es decir, si éstos están al día o son realizados con retrasos y establecer el motivo del mismo, de tal manera que dichos reintegros sean realizados por el valor que es y en el tiempo que corresponde.

- Continuar dando cumplimiento a las directivas presidenciales, respecto a la política de austeridad del gasto que se encuentran vigentes.

Cordialmente,



Mayor (RA) JEFERSON ERAZO ESCOBAR
Jefe Oficina de Control Interno

Revisado por: Mayor (Ra) Jeferson Erazo Escobar – Jefe de la Oficina de Control Interno

Elaborado por: Nelly Correa OFICI

Fecha de elaboración: 13 de agosto de 2021

Archivo: C:\OFICI\2021\2021-Informe de Austeridad