



NIT. 900235058-0

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2021



MES ENERO AÑO 2022



NIT. 900235058-0

## OFICINA DE CONTROL INTERNO

### **INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE LA EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL TOLIMA EDAT S.A E.S.P.**

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplada en el Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto Público, del Decreto 1068 de 2015, «*Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público*», que compiló los Decretos 26, 1737, 1738 y 2209 de 1998 y 984 de 2012, presenta el análisis consolidado efectuado durante la vigencia 2021 comparado con el año 2020, de los gastos que hacen parte de la presente evaluación.

Este informe se desarrolla verificando la información recibida por parte de la administración, la cual fue suministrada por la Dirección Administrativa, Financiera y Técnica, en los gastos relacionados con la Planta de personal; gastos de nómina, viáticos, y Contratación de personal por Honorarios y servicios técnicos.

Los gastos relacionados con mantenimiento de vehículos, consumo de gasolina, mantenimiento de bienes y activos, consumo por concepto de fotocopias, e impresiones, no se causan en la entidad por cuanto no cuenta con vehículos, ni activos que justifiquen estos gastos, como tampoco se paga el servicio de fotocopiado e impresiones.

Referente al cumplimiento del artículo 83, de la Ley 1873 de 2017, “Plan de Austeridad del Gasto” se verificó que la entidad no incurrió en gastos contemplados en esta norma, en ninguna de las diversas formas de contratación y adquisición de bienes suntuarios. La Austeridad fue aplicada de conformidad con los principios de economía y eficiencia como se encuentra determinado normativamente.



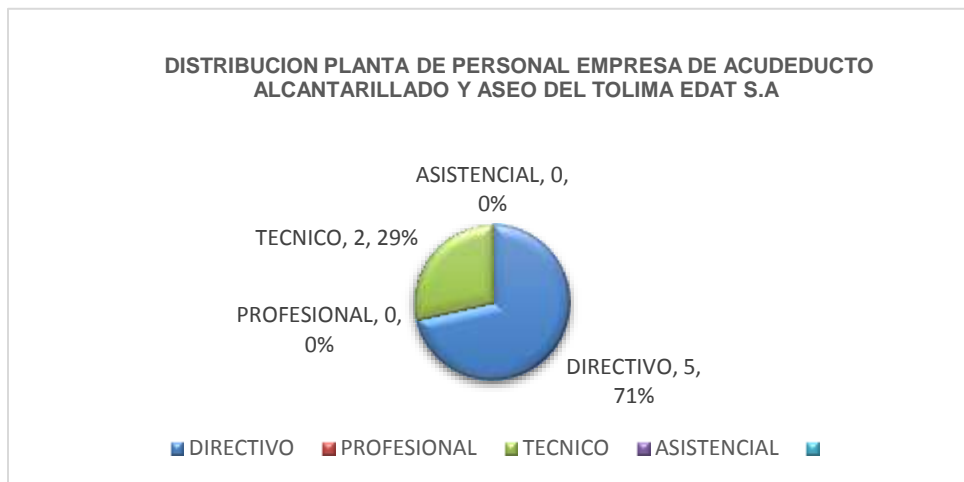
GESTOR  
PAP-PDA  
TOLIMA



NIT. 900235058-0

### PLANTA DE PERSONAL:

| DENOMINACION DEL CARGO             | NIVEL     | CODIGO | GRADO |
|------------------------------------|-----------|--------|-------|
| Gerente                            | DIRECTIVO | 039    | 04    |
| Secretaria ejecutiva               | TECNICO   |        |       |
| Secretario General y Jurídico      | DIRECTIVO | 054    | 03    |
| Auxiliar administrativo            | TECNICO   |        |       |
| Director Técnico                   | DIRECTIVO | 009    | 02    |
| Director Financiero y de Tesorería | DIRECTIVO | 009    | 01    |
| Jefe de Control Interno            | DIRECTIVO | 009    | 01    |



Con base en el listado en Excel de funcionarios enviado por la secretaria general y Jurídica, la Dirección Financiera y Dirección Técnica, se procedió a efectuar una comparación de la planta de personal de la EDAT S.A E.S.P. distribuida a nivel de cargos de la vigencia 2021 frente a la vigencia 2020. La verificación consiste en observar la variación del número de personal y de dinero desembolsado por este concepto entre los semestres de 2020 y 2021, y dependiendo de la diferencia hacer las recomendaciones a que haya lugar.

De acuerdo con el cuadro anterior se observa que en cuanto al número de personal de planta no hubo variación alguna entre las dos vigencias.



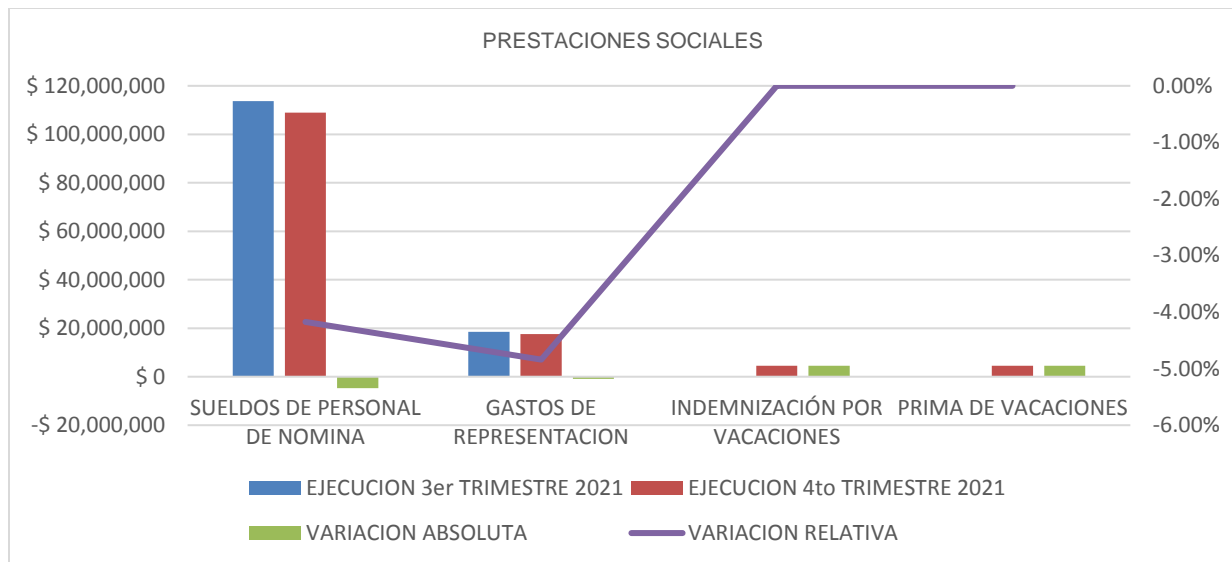
GESTOR  
PAP-PDA  
TOLIMA



NIT. 900235058-0

Referente a los valores obligados por concepto de gastos por planta de personal durante la vigencia 2021, en el último trimestre los rubro sueldo de personal una disminución debido al pago de indemnización de vacaciones, lo que indica que se está dando aplicabilidad a la Eficiencia del Gasto Público, y por ende esta Oficina no tiene ningún comentario que advertir ni señalar.

| PRESTACIONES SOCIALES         |                              |                              |                    |                    |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO                      | EJECUCION 3er TRIMESTRE 2021 | EJECUCION 4to TRIMESTRE 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA | \$ 113,652,975               | \$ 108,906,969               | -\$ 4,746,006      | -4.18%             |
| GASTOS DE REPRESENTACION      | \$ 18,478,893                | \$ 17,584,341                | -\$ 894,552        | -4.84%             |
| INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES  | \$ 0                         | \$ 4,517,328                 | \$ 4,517,328       | 0.00%              |
| PRIMA DE VACACIONES           | \$ 0                         | \$ 4,517,328                 | \$ 4,517,328       | 0.00%              |



### GASTOS DE NOMINA:

De acuerdo con el cuadro anterior, respecto a los valores obligados por concepto del gasto de nómina de la Entidad se pudo evidenciar que en este cuarto trimestre de la vigencia 2021, los pagos realizados en gastos de representación hubo una disminución del 4.84%, por lo tanto, se demuestra que la Eficiencia del Gasto Público en la EDAT se dio aplicabilidad y por ende esta Oficina no tiene ningún comentario que advertir ni señalar.



GESTOR  
PAP-PDA  
TOLIMA



NIT. 900235058-0

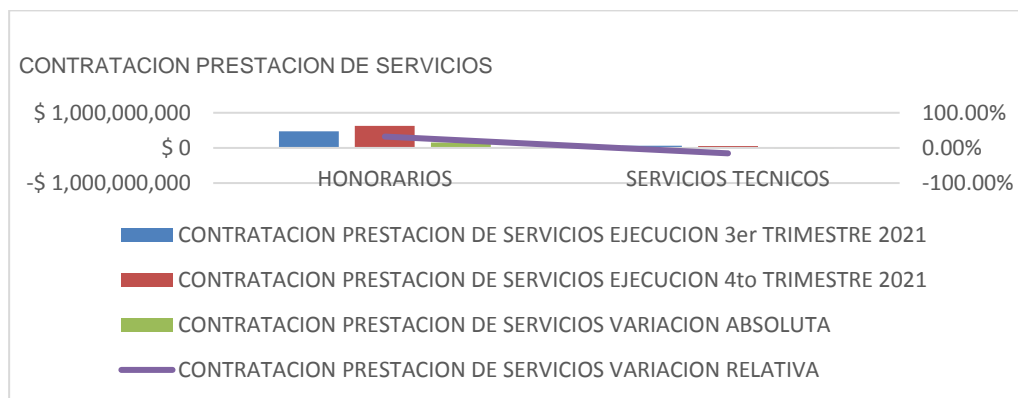
## CONTRATACIÓN PRESTACIÓN SERVICIOS

La entidad en cumplimiento de la Misión Institucional fundamenta su gestión en sus programas, que son la esencia de su creación, por tanto, requiere de la contratación de personal para su ejecución por no contar con el personal suficiente para este fin. (Cuenta con siete funcionarios de planta).

En concordancia de lo anterior, se da cumplimiento a lo contemplado en el artículo .8.4.4.5 del Título 4, Medidas de Austeridad del Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015, el cual indica las condiciones para celebrar contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas cuando no existan funcionarios de planta con capacidad para realizar las actividades.

Para la revisión de la contratación se solicitó la información a la secretaria general y jurídica, dirección Financiera y dirección Técnica del tercer trimestre 2021, que permita hacer un seguimiento para establecer el grado de cumplimiento de Austeridad en el Gasto

| CONTRATACION PRESTACION DE SERVICIOS |                              |                              |                    |                    |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO                             | EJECUCION 3er TRIMESTRE 2021 | EJECUCION 4to TRIMESTRE 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| HONORARIOS                           | \$ 475,105,679               | \$ 628,505,138               | \$ 153,399,459     | 32.29%             |
| SERVICIOS TECNICOS                   | \$ 60,932,000                | \$ 51,544,993                | -\$ 9,387,007      | -15.41%            |





GESTOR  
PAP-PDA  
TOLIMA

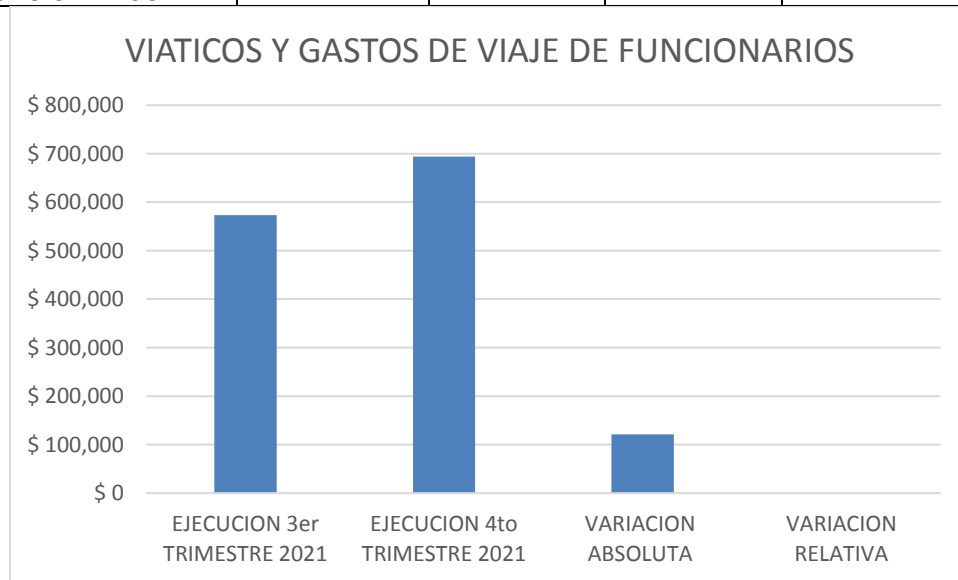


NIT. 900235058-0

En el cuadro anterior, se observa que respecto al número de personal contratado para la vigencia 2021, no hubo aumento de personal en este cuarto trimestre, no presenta variaciones significativas que justifiquen comentarios por el Plan de Austeridad.

## VIATICOS

| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE DE FUNCIONARIOS |                              |                              |                    |                    |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO                                   | EJECUCION 3er TRIMESTRE 2021 | EJECUCION 4to TRIMESTRE 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE DE FUNCIONARIOS | \$ 573,231                   | \$ 694,133                   | \$120,902.00       | 21.09%             |

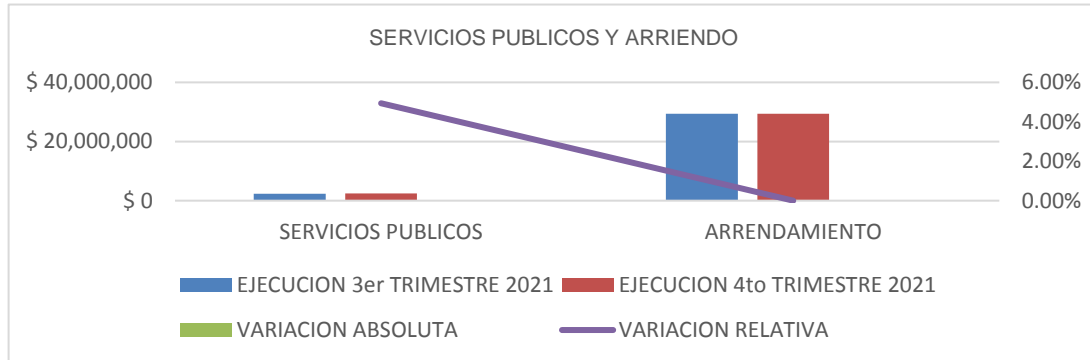


## SERVICIOS PUBLICOS Y ARRIENDO

| SERVICIOS PUBLICOS ARRIENDO |                              |                              |                    |                    |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONCEPTO                    | EJECUCION 3er TRIMESTRE 2021 | EJECUCION 4to TRIMESTRE 2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| SERVICIOS PUBLICOS          | \$ 2,358,385                 | \$ 2,474,875                 | \$116,490.00       | 4.94%              |
| ARRENDAMIENTO               | \$ 29,353,581                | \$ 29,353,581                | \$0.00             | 0.00%              |



NIT. 900235058-0



De acuerdo con los valores obligados a cancelar por concepto servicios públicos en el cuatro trimestre 2021, se evidencia que la entidad hace buena práctica de Austeridad del Gasto en lo relacionado con el buen uso de los servicios.

### CONCLUSIÓN.

Referente al cumplimiento del artículo 83, de la Ley 1873 de 2017, “Plan de Austeridad del Gasto” se verificó que en la entidad no incurrió en gastos desproporcionados contemplados en ninguna de las diversas formas de gastos de nómina, contratación, bienes suntuarios, telefónicos y de servicios públicos como se muestra en los cuadros de referencia de estudio. La Austeridad fue aplicada de conformidad con los principios de economía y eficiencia como se encuentra determinado normativamente.

Cordialmente,

ORIDINAL FIRMADO

DIEGO ALBERTO CASAS MORALES  
JEFE DE CONTROL INTERNO EDAT S.A