

300 – 148

Ibagué, octubre 25 de 2017

**GERENCIA
IBAL**
Diana
07-26-17
5:00pm.


Ingeniero
JOSE ALBERTO GIRON ROJAS
Gerente
IBAL S.A. E.S.P. – Oficial
Ciudad

Asunto: Informe de Austeridad del Gasto.

Cordial saludo:

Luego de realizar un análisis de los gastos durante el tercer trimestre del año 2016 respecto al tercer trimestre del año 2017, me permito remitir para su conocimiento y fines pertinentes el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto correspondiente al tercer Trimestre 2017.

Atentamente,


OSCAR EDUARDO CASTRO MORERA
Jefe Asesor Oficina de Control Interno

Anexo: 3 Folios

Diana D.



AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax: (8) 2618982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena

LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co

por
IBAGUÉ
con todo el corazón



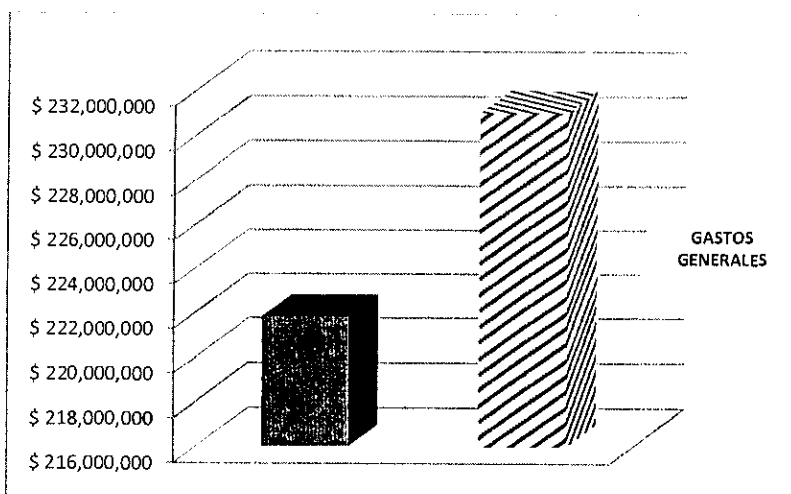
**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO
 TERCER TRIMESTRE 2016 - 2017**

Dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y luego de realizar un análisis de los gastos durante el tercer trimestre del año 2016 respecto al tercer trimestre del año 2017, a continuación se presenta el siguiente informe:

GASTOS GENERALES	3 TRIMESTRE 2016	3 TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta
ARRENDAMIENTO	\$ 19,716,000	\$ 26,444,000	-\$ 6,728,000
AGUA	\$ 5,044,100	\$ 4,064,700	\$ 979,400
LUZ	\$ 175,841,858	\$ 171,374,355	\$ 4,467,503
TELEFONO	\$ 8,827,506	\$ 9,066,535	-\$ 239,029
INTERNET	\$ 10,062,110	\$ 9,639,000	\$ 423,110
MANTENIMIENTO O REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 0	\$ 0	\$ 0
ASEO	\$ 1,725,644	\$ 2,333,069	-\$ 607,425
IMPRESOS, AFILIACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES	\$ 603,398	\$ 688,242	-\$ 84,844
CAPACITACIONES	\$ 0	\$ 7,397,100	-\$ 7,397,100
TOTAL	\$ 221,820,616	\$ 231,007,001	-\$ 9,186,385

Fuente: Grupo Ambiente Físico y Servicios Generales, Grupo Administrativo y de Talento Humano.

En el comparativo de gastos generales correspondientes al tercer trimestre de los años 2016 y 2017, se observa una variación moderada en cada uno de los conceptos correspondientes a los gastos generales, exceptuando el gasto de Capacitaciones que para el tercer trimestre de la vigencia 2016 no reporto gastos debido a que para ese periodo se contaba con el convenio de Comfatolima mediante el cual se realizaron capacitaciones.



AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax (8) 2618882
 P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena



LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co

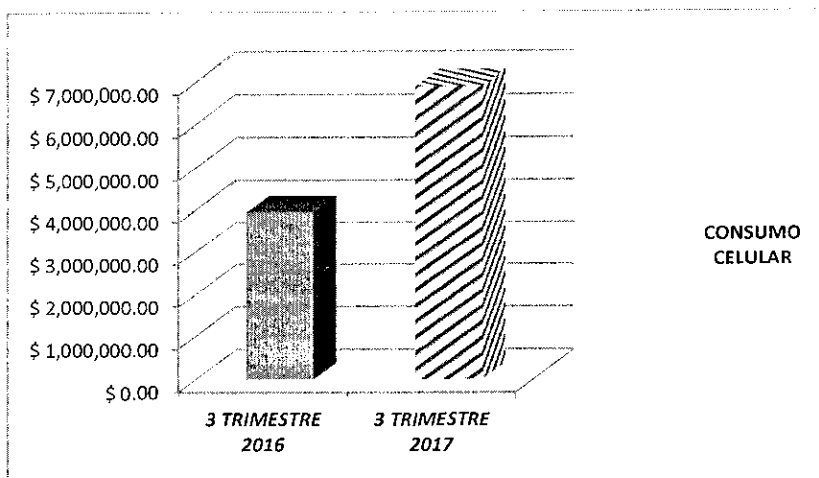




CONSUMO CELULAR	3 TRIMESTRE 2016	3 TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta
		\$ 3,942,730.24	\$ 7,947,574.00

Fuente: Grupo Ambiente Físico y Servicios Generales.

Respecto al gasto de consumo de celular se puede observar un aumento en el tercer trimestre del año 2017 a comparación del tercer trimestre del 2016, debido a los incrementos de ley, la implementación de la telemetría para la cual se requirieron cuatro (4) líneas y la compra del equipo GSM Modem CECOI y una línea adicional para la Oficina de Comunicaciones.



GASTOS VEHICULOS (Filtros, Combustibles, Lubricantes y Seguros, Gestión Vehicular GPS)	3 TRIMESTRE 2016	3 TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta
	\$ 25,675,590	\$ 45,387,653	-\$ 19,712,063

Fuente: Grupo Ambiente Físico y Servicios Generales.

Se observa un aumento en el comparativo del tercer trimestre de 2017 a comparación del tercer trimestre 2016, debido a que para el presente trimestre se cuenta con tres (3) vehículos más, se compró filtro para el mini cargador y pago por concepto de Gestión Vehicular GPS para doce 12 vehículos.



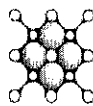
AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/Le Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax:(8) 2618982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena



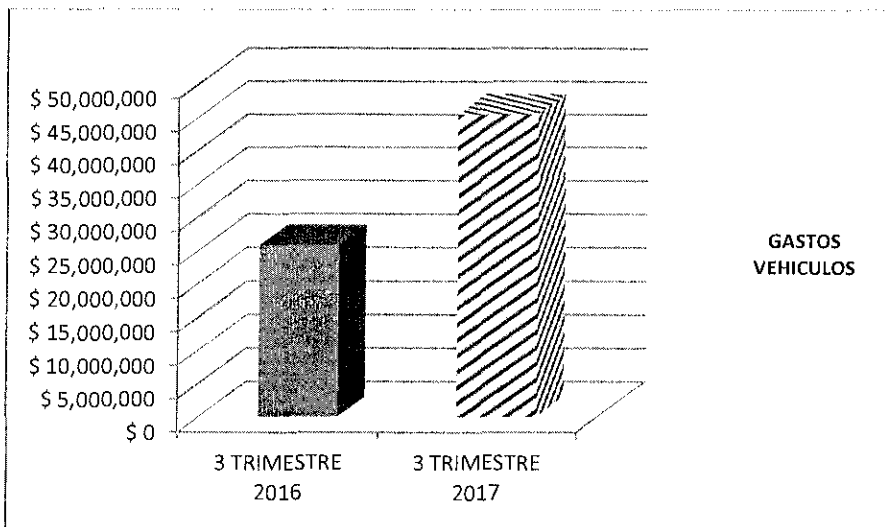
LÍNEA DE ATENCION (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co





IBAL S.A E.S.P OFICIAL

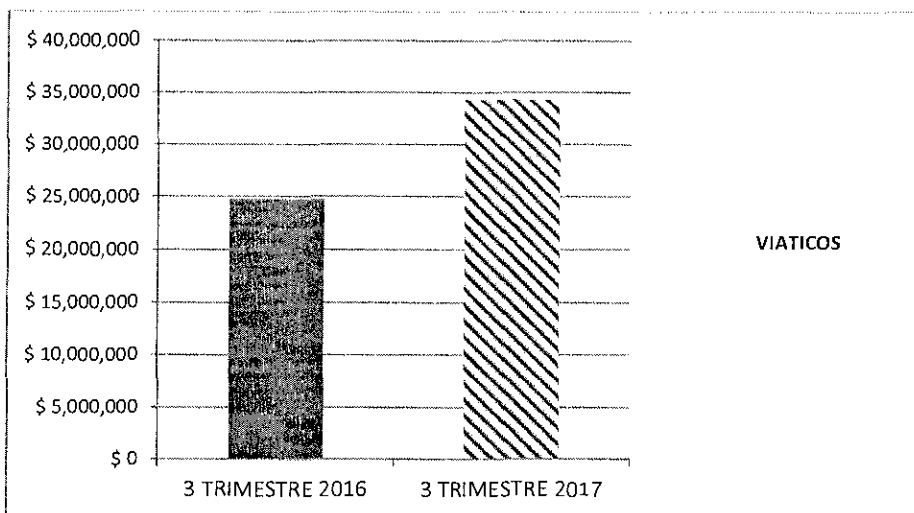
Empresa Integradora de Asesorías y Asesoramiento S.A E.S.P OFICIAL
N.º de registro: 10041953



VIATICOS	3 TRIMESTRE 2016	3 TRIMESTRE 2017	Variación Absoluta
		\$ 24,769,699	\$ 34,315,189

Fuente: Grupo Administrativo y de Talento Humano.

Se observa un aumento en el gasto correspondiente a viáticos para el tercer trimestre del año 2017, debido a que para el trimestre en mención se realizaron un total de cincuenta y cinco (55) desplazamientos fuera de la ciudad por parte de diferentes funcionarios, quienes asistieron a capacitaciones, mesas de trabajo, VII olimpiadas sanitarias, sesión de trabajo con la CRA, entre otros.

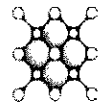


AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax: (8) 2618982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena

LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co





IBAL S.A E.S.P OFICIAL

Entidad Administrativa Especial de Acueducto y Alcantarillado (S.A. E.S.P.) OFICIAL
CALLE 20 DE SEPTIEMBRE

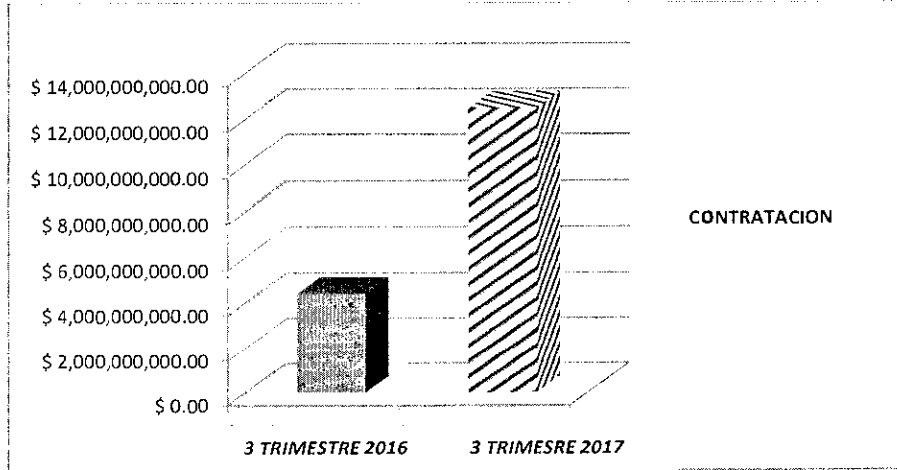
CONTRATACION	3 TRIMESTRE 2016		3 TRIMESTRE 2017		Variación Absoluta
	No. Contratos Suscritos	VALOR TOTAL	No. Contratos Suscritos	VALOR TOTAL	
	42	\$ 4,395,375,200.00	51	\$ 12,455,115,792.49	-\$ 8,059,740,592.49

Fuente: Secretaria General.

Frente al valor contratado durante el tercer trimestre de 2016 y el de la actual vigencia se observa una variación del 35%, situación que obedece a que durante este trimestre se suscribieron procesos necesarios para la empresa, tales como suministro de cloro gaseoso, mantenimiento preventivo, correctivo y suministro de repuestos de los equipos de inspección de redes, exámenes médicos ocupacionales, obras de optimización de la bocatoma combeima, entre otros, cuyo plazo de ejecución fue pactado entre 6, 10 y 12 meses, situación que generó que la apropiación presupuestal para estos procesos fuera mayor.

De otra parte la empresa ha suscrito una serie de convenios interadministrativos, con entidades tales como CORTOLIMA, SECRETARIA DE DESARROLLO RURAL Y MUNICIPIO DE IBAGUE, que condujeron a que la empresa iniciara con los recursos transferidos la contratación de los compromisos contractuales adquiridos en los convenios suscritos y es así como de 51 contratos suscritos durante este tercer trimestre, 20 corresponden a los convenios suscritos con las entidades mencionadas anteriormente.

Es importante mencionar que para este trimestre también se realizaron inversiones en Mantenimiento y optimización de la malla vial urbana del Municipio de Ibagué, realizando la reposición y reparación de las redes de alcantarillado de la zona urbana del Municipio de Ibagué el cual incluye diez (10) proyectos cuya inversión asciende a un valor de \$8.026.282.131.



AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax: (8) 2518982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena

LINEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co

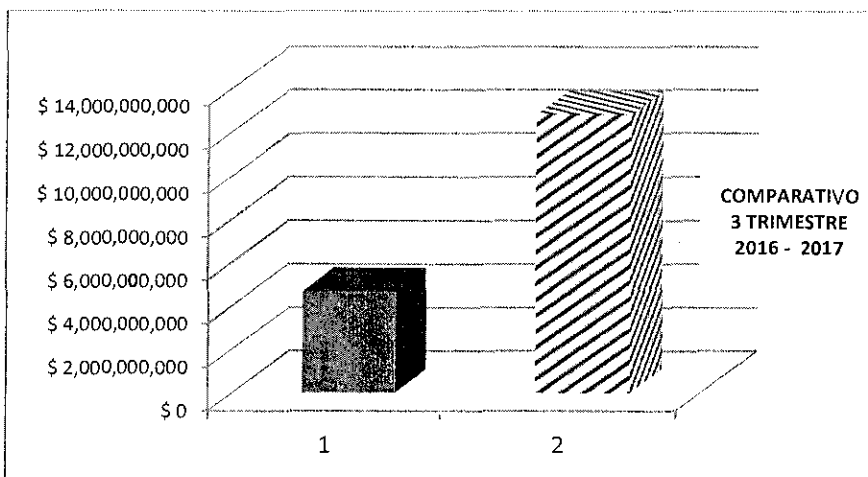




RESUMEN COMPARATIVO DE GASTOS

3 TRIMESTRE 2016 - 3 TRIMESTRE 2017

CONCEPTO	3 TRIMESTRE 2016	3 TRIMESTRE 2017	VARIACION
GASTOS GENERALES	\$ 221,820,616	\$ 231,007,001	-\$ 9,186,385
CONSUMO CELULAR	\$ 3,942,730	\$ 7,947,574	-\$ 4,004,844
GASTOS VEHICULOS (Filtros, Combustibles, Lubricantes y Seguros)	\$ 25,675,590	\$ 45,387,653	-\$ 19,712,063
VIATICOS	\$ 24,769,699	\$ 34,315,189	-\$ 9,545,490
CONTRATACION	\$ 4,395,375,200	\$ 12,455,115,792	-\$ 8,059,740,592
TOTAL	\$ 4,671,583,835	\$ 12,773,773,209	-\$ 8,102,189,374



Dando cumplimiento al decreto 1737 de 1998 se realizó análisis al comportamiento de los gastos de acuerdo a la información suministrada por los diferentes procesos, observándose un incremento significativo durante el tercer trimestre correspondiente al año 2017, donde se evidencio que los gastos más representativos se reflejan en la contratación situación que obedece a que durante este trimestre se suscribieron porcesos necesarios para la empresa, tales como: Mantenimiento y optimizacion de la malla vial urbana del Municipio de Ibague, realizando la reposicion y reparacion de las redes de alcantarillado de la zona urbana del Municipio de Ibague el cual incluye diez (10) proyectos cuya inversion asciende a un valor de \$8.026.282.131, suministro de cloro gaseoso, mantenimiento preventivo, correctivo y suministro de repuestos de los equipos de



AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (8) 2756000 - Fax:(8) 2618982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena

LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Tolima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co





IBAL S.A E.S.P OFICIAL

Empresa Involucramiento de Asociados y Afiliados (IA E.S.P. OFICIAL)
CALLE 100 No. 39-30

inspeccion de redes, exámenes medicos ocupacionales, obras de optimizacion de la bocatoma combeima, entre otros, cuyo plazo de ejecucion pactado fue entre 6, 10 y 12 meses, situacion que genero que la apropiacion presupuestal para estos procesos fuera mayor.

RECOMENDACIONES

- Establecer controles adecuados en aquellos gastos que presentan incremento en el tercer trimestre del presente año.
- Se recomienda priorizar los gastos sin entorpecer la ejecución de las actividades que la empresa debe realizar para el cumplimiento objeto misional.
- Se sugiere en lo posible mantener el nivel de austeridad del gasto, para que de esta manera la empresa pueda ejecutar los proyectos de inversión planeados en beneficio de las comunidades.


OSCAR EDUARDO CASTRO MORERA
Jefe Asesor Oficina de Control Interno



AGUA CON TODO EL CORAZÓN

Sede Administrativa: Carrera 3 No. 1-04 B/La Pola - Pbx: (B) 2756000 - Fax: (B) 2618982
P.O.R: Carrera 5 No. 39-30 B/La Macarena

LÍNEA DE ATENCIÓN (116) Ibagué - Talima // www.ibal.gov.co - sistemas@ibal.gov.co

por
IBAGUÉ
con todo el corazón