

DOCUMENTO CONTROLADO
DATOS GENERALES

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO EMPRESAS PÚBLICAS DE ZIPAQUIRÁ ESP
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2025**

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO - 30 de Julio 2025

| | | |
|-----------------|--|---|
| TIPO DE INFORME | De Ley | X |
| | Seguimiento y/o Evaluación | |
| DESTINATARIOS | Gerencia y Administración Empresas Públicas de Zipaquirá E.P.Z E.S.P | |

DESCRIPCIÓN

INTRODUCCIÓN

En el ejercicio y con fundamento en las funciones asignadas a las Oficinas de Control Interno de las Entidades por la Ley 87 de 1993, que en los numerales g) y h) del Artículo 12, establece: "Artículo 12. Funciones (...) • g). Verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios; y • h). Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional. (...)", así como las normas previstas en el Decreto Único Reglamentario 1068 del 26 de mayo de 2015 y según el Decreto No. 444 del 29 de marzo de 2023 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación".

Este informe se presenta de acuerdo con las normas legales vigentes, y dando cumplimiento a la rendición trimestral a la Gerencia y Administración de Empresas Públicas de Zipaquirá EPZ ESP

1. OBJETIVOS

Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina Asesora de Control Interno, en cuanto a la verificación y seguimiento de los lineamientos de la política de Austeridad del Gasto Público en la EPZ ESP.

Verificar el cumplimiento a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público dentro de la entidad de manera que la Oficina Asesora de Control Interno informe una trazabilidad de seguimiento a los gastos realizados durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, basándose en el registro de la información proporcionada por parte de la Subgerencia Administrativa y Financiera, Jefatura de Compras y Almacén, Área de Talento Humano y Técnico de Presupuesto.

2. ALCANCE

El presente informe corresponde a los gastos ejecutados en Empresas Públicas de Zipaquirá EPZ ESP, durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2025.

3. MARCO NORMATIVO

- Decreto 1068 de 2015 "Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público" - artículo 2.8.4.8.2 "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... El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares."
- Decreto No. 444 del 29 de marzo de 2023. Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
- Resolución 1739 de 2015 "Por la cual se adoptan medidas de austeridad en el Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.

4. GLOSARIO

- Austeridad: Hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal forma que no afecten el funcionamiento de las entidades del sector gobierno y contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.

METODOLOGÍA Y EJECUCIÓN

Metodología Desarrollo de Informe de Austeridad del gasto

| | |
|---|--|
| 1 | Se realizó solicitud de información a la subgerencia administrativa y financiera referente a: Gastos de personal, impresiones y gastos de servicios públicos |
| 2 | Se reviso en la intranet la información correspondiente a consumo de combustible y mantenimientos realizados dentro del periodo |
| 2 | Se consolidó la información referente a información suministrada por las áreas financiera y almacén |
| 4 | Se realizó análisis de la información consolidada referente a los gastos generados por la EPZ E.S.P. durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, es decir del periodo comprendido desde el mes de abril a junio del año en mención |

IGASTOS DE PERSONAL (ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS):

Durante el segundo trimestre del 2025, la planta de personal de Empresas Públicas de Zipaquirá estuvo conformada por 137 colaboradores, teniendo una disminución de 3 personas respecto a la vigencia 2024 para el mismo periodo.

Por otro lado, realizando un comparativo de los gastos de personal correspondientes al segundo trimestre de las vigencia 2025 y 2024 se evidencia un incremento de 10,54% en el segundo trimestre 2025 en mención correspondiente a \$253.922.660 m/cte.

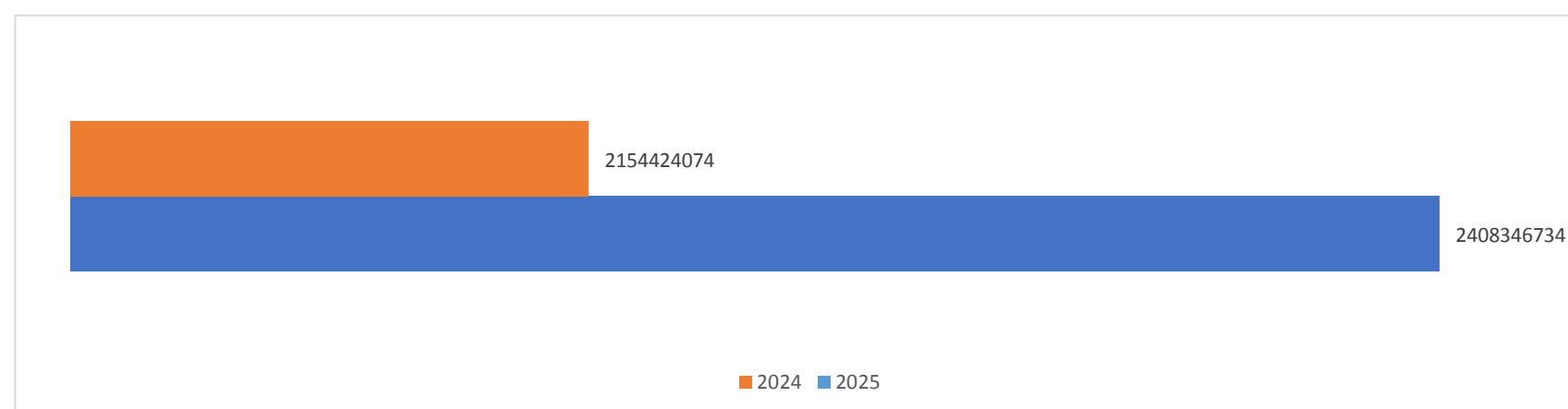


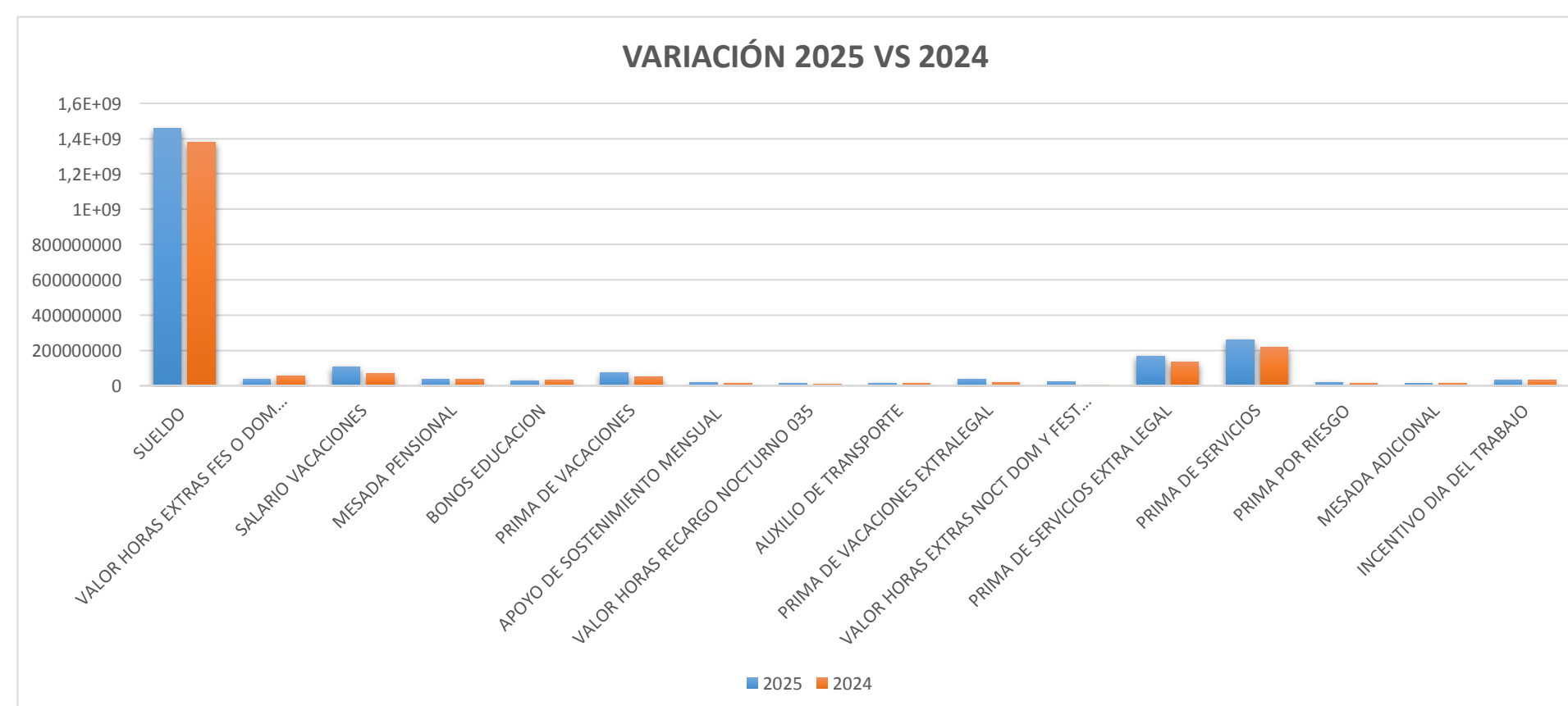
Gráfico 1. Comparativo Gastos de Personal segundo trimestre 2025 vs 2024. Fuente propia. Datos: Técnico de presupuesto

En la siguiente tabla se detallan los gastos de personal correspondientes al segundo trimestre del año 2025, de acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera:

| GASTOS DE NOMINA II TRIMESTRE 2025 | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------|
| CONCEPTO | ABRIL | MAYO | JUNIO | Total Trimestre | Porcentaje Trimestre |
| SUELDO | \$484.951.352 | \$495.955.448 | \$477.079.382 | \$1.457.986.182 | 60,54% |
| CESANTIAS DEFINITIVA | \$0 | \$1.763.788 | \$0 | \$1.763.788 | 0,07% |
| VALOR HORAS EXTRAS FES O DOM DIURNA 200 | \$19.692.666 | \$9.092.394 | \$10.099.340 | \$38.884.400 | 1,61% |
| SALARIO VACACIONES | \$35.461.633 | \$5.958.688 | \$67.004.062 | \$108.424.383 | 4,50% |
| MESADA PENSIONAL | \$11.683.796 | \$11.683.796 | \$11.683.796 | \$35.051.388 | 1,46% |
| BONOS EDUCACION | \$11.931.408 | \$5.606.324 | \$11.500.160 | \$29.037.892 | 1,21% |
| PRIMA DE VACACIONES DEFINITIVA | \$0 | \$1.269.984 | \$0 | \$1.269.984 | 0,05% |
| PRIMA DE VACACIONES | \$23.267.420 | \$5.450.020 | \$43.700.820 | \$72.418.260 | 3,01% |
| BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS | \$0 | \$3.959.374 | \$1.368.094 | \$5.327.468 | 0,22% |
| APOYO DE SOSTENIMIENTO MENSUAL | \$6.085.463 | \$6.298.987 | \$5.124.599 | \$17.509.049 | 0,73% |
| VALOR HORAS RECARGO NOCTURNO 035 | \$4.498.509 | \$5.684.163 | \$3.312.339 | \$13.495.011 | 0,56% |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | \$4.600.001 | \$5.080.001 | \$5.346.667 | \$15.026.669 | 0,62% |
| PRIMA DE VACACIONES EXTRALEGAL | \$11.876.653 | \$1.582.426 | \$21.438.945 | \$34.898.024 | 1,45% |
| VALOR INCAPACIDAD GENERAL AMBULATORIA | \$0 | \$1.727.076 | \$0 | \$1.727.076 | 0,07% |
| QUINQUENIO | \$1.734.042 | \$0 | \$1.312.831 | \$3.046.873 | 0,13% |
| INTERES DE CESANTIAS DEFINITIVA | \$0 | \$71.727 | \$0 | \$71.727 | 0,00% |
| INDEMNIZACION VACACIONES | \$0 | \$1.671.339 | \$0 | \$1.671.339 | 0,07% |
| GASTOS DE REPRESENTACION | \$2.003.052 | \$2.003.052 | \$2.003.052 | \$6.009.156 | 0,25% |
| PRIMA DE NAVIDAD DEFINITIVA | \$0 | \$1.639.847 | \$0 | \$1.639.847 | 0,07% |
| SUBSIDIO DE TRANSPORTE EXTRALEGAL | \$1.407.367 | \$1.524.094 | \$1.480.440 | \$4.411.901 | 0,18% |
| INCAPACIDADES A CARGO DE LA EPZ | \$1.389.882 | \$1.822.275 | \$2.819.489 | \$6.031.646 | 0,25% |
| BONIFICACION POR RECREACION | \$2.899.844 | \$671.056 | \$5.518.372 | \$9.089.272 | 0,38% |
| BONIFICACION POR RECREACION DEFINITIVA | \$0 | \$163.212 | \$0 | \$163.212 | 0,01% |
| INDEMNIZACION POR VACACIONES DEFINITIVA | \$0 | \$1.777.978 | \$0 | \$1.777.978 | 0,07% |
| BONOS UTILES ESCOLARES | \$498.225 | \$0 | \$0 | \$498.225 | 0,02% |

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| VALOR HORAS EXTRAS NOCT DOM Y FEST 250 | \$6.538.525 | \$8.333.800 | \$6.289.439 | \$21.161.764 | 0,88% |
| AUXILIO ANTEOJOS | \$189.800 | \$569.400 | \$1.328.600 | \$2.087.800 | 0,09% |
| VALOR HORAS EXTRAS NOCTURNA 175 | \$553.452 | \$798.083 | \$787.224 | \$2.138.759 | 0,09% |
| AUXILIO POR MUERTE ATR 39 CONVENCION | \$1.423.500 | \$0 | \$0 | \$1.423.500 | 0,06% |
| PRIMA DE SERVICIOS EXTRA LEGAL | \$0 | \$0 | \$169.190.319 | \$169.190.319 | 7,03% |
| AUXILIO ODONTOLÓGICO | \$355.875 | \$355.875 | \$355.875 | \$1.067.625 | 0,04% |
| INCAPACIDAD ACCIDENTE DE TRABAJO | \$2.637.376 | \$3.956.082 | \$2.989.043 | \$9.582.501 | 0,40% |
| VALOR HORAS EXTRAS DIURNAS 25 | \$1.000.642 | \$738.145 | \$435.902 | \$2.174.689 | 0,09% |
| REINTEGRO | \$550.558 | \$0 | \$0 | \$550.558 | 0,02% |
| PRIMA DE SERVICIOS DEFINITIVA | \$0 | \$1.885.326 | \$0 | \$1.885.326 | 0,08% |
| PRIMA POR RIESGO | \$18.510.707 | \$0 | \$0 | \$18.510.707 | 0,77% |
| MESADA ADICIONAL | \$0 | \$0 | \$11.683.796 | \$11.683.796 | 0,49% |
| VALOR INCAPACIDAD GENERAL AMBULATORIA | \$2.055.203 | \$0 | \$698.910 | \$2.754.113 | 0,11% |
| INCENTIVO DIA DEL TRABAJO | \$32.171.100 | \$0 | \$0 | \$32.171.100 | 1,34% |
| PRIMA DE VACACIONES EXTRALEGAL DEFINITIVA | \$0 | \$734.453 | \$0 | \$734.453 | 0,03% |
| PRIMA DE SERVICIOS EXTRALEGAL DEFINITIVA | \$0 | \$1.947.754 | \$0 | \$1.947.754 | 0,08% |
| PRIMA DE NAVIDAD EXTRALEGAL DEFINITIVA | \$0 | \$710.847 | \$0 | \$710.847 | 0,03% |
| APOYO MEDICINA PREPAGADA | \$0 | \$0 | \$142.350 | \$142.350 | 0,01% |
| AJUSTE DE SUELDO | \$0 | \$0 | \$958.219 | \$958.219 | 0,04% |
| TOTAL | \$689.968.051 | \$592.486.814 | \$1.125.891.869 | \$2.408.346.734 | 100% |

Para realizar un análisis detallado de la variación en los gastos de personal entre las vigencias 2024 y 2025, se seleccionaron los 16 conceptos con mayor participación porcentual en el gasto de personal de 2025 en comparación con 2024. Con base en esta información, se evidenció que el concepto con mayor incremento fue el de sueldos, debido al ajuste salarial autorizado por el Ministerio de Trabajo para la vigencia 2025



Gráfica 2: Comparativos Porcentuales Conceptos Gatos de Personal Segundo Trimestre EPZ E.S.P Vigencias 2025 y 2024. Fuente Propia. Datos: Técnico de Recursos Humanos

Durante el segundo trimestre de 2025 se suscribieron 44 Órdenes de Prestación de Servicios (OPS), por un valor total de \$424.337.942 m/cte. A continuación, se presenta un comparativo con el mismo período de la vigencia 2024, con el fin de identificar variaciones en la cantidad de contratos y en los recursos ejecutados. Este análisis permite evaluar la dinámica de la contratación por prestación de servicios y su impacto en la gestión administrativa.

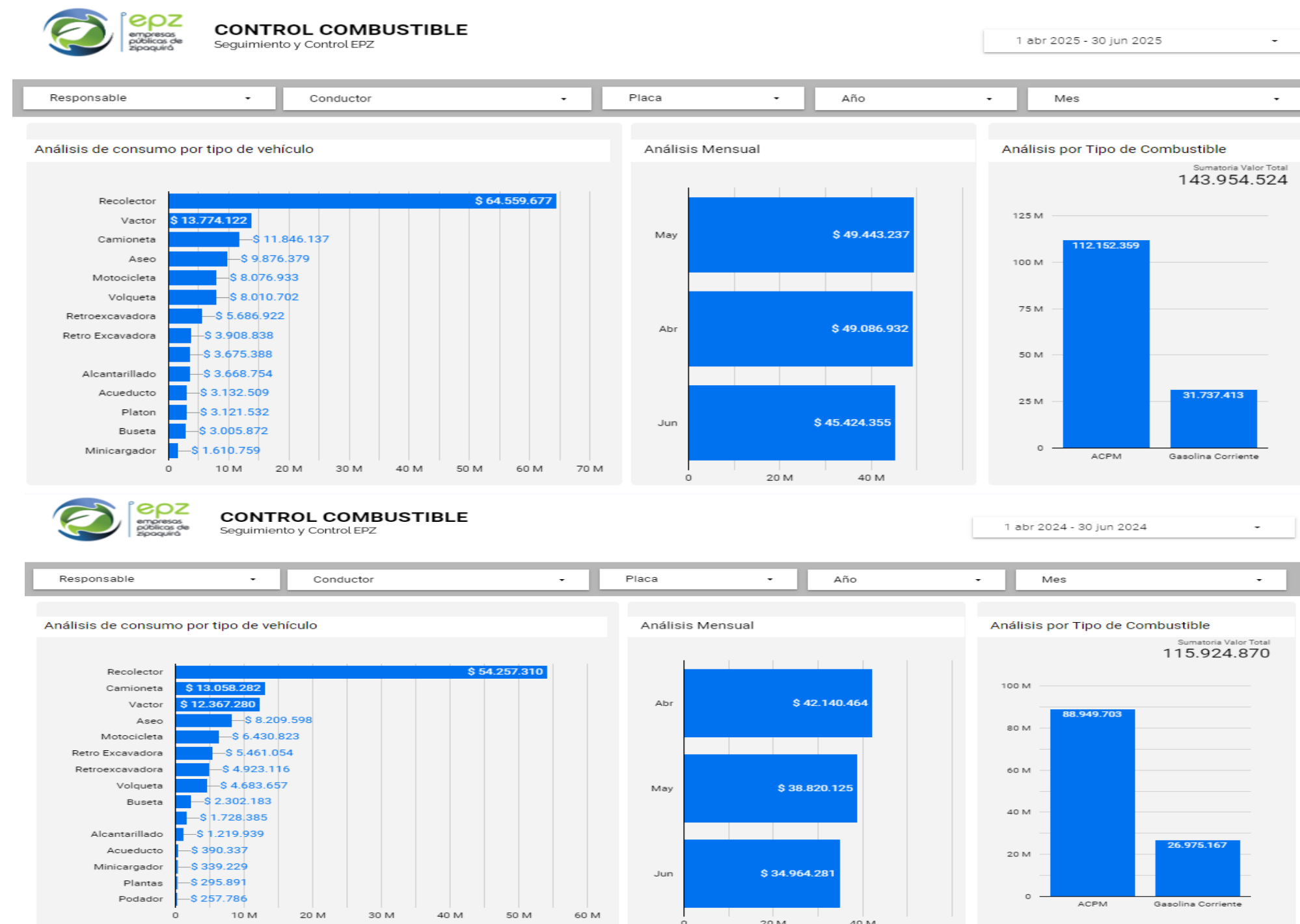


Gráfica 3. Relación gastos de prestación de servicios segundo trimestre 2025. Fuente Propia. Datos: Técnico de presupuesto

II GASTOS DE COMBUSTIBLE

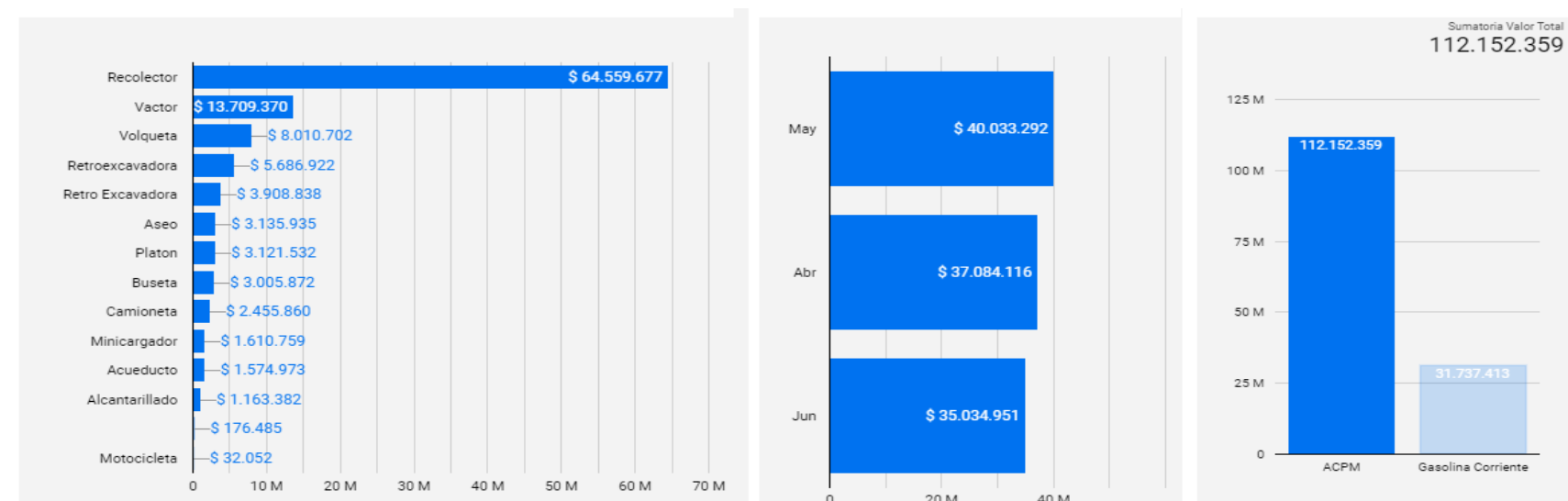
Durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, se registró un gasto en combustible del parque automotor de Empresas Públicas de Zipaquirá por un valor de \$143.954.524 m/cte., correspondiente a un consumo total de 12.253,19 galones entre ACPM y gasolina corriente, siendo el mes de mayo el de mayor demanda. En contraste, para el mismo periodo de la vigencia 2024, el consumo fue de 11.144,61 galones, con un gasto total de \$115.924.870 m/cte. Esto representa un aumento en el gasto de \$28.029.654 para el año 2025.

Esta variación refleja un incremento tanto en el volumen de consumo como en los costos asociados, lo cual puede estar relacionado con mayores requerimientos operativos, el aumento en los precios de los combustibles o una combinación de ambos factores. Este comportamiento debe ser monitoreado a fin de establecer medidas de eficiencia en el uso de los recursos y optimizar el control del gasto en combustibles.

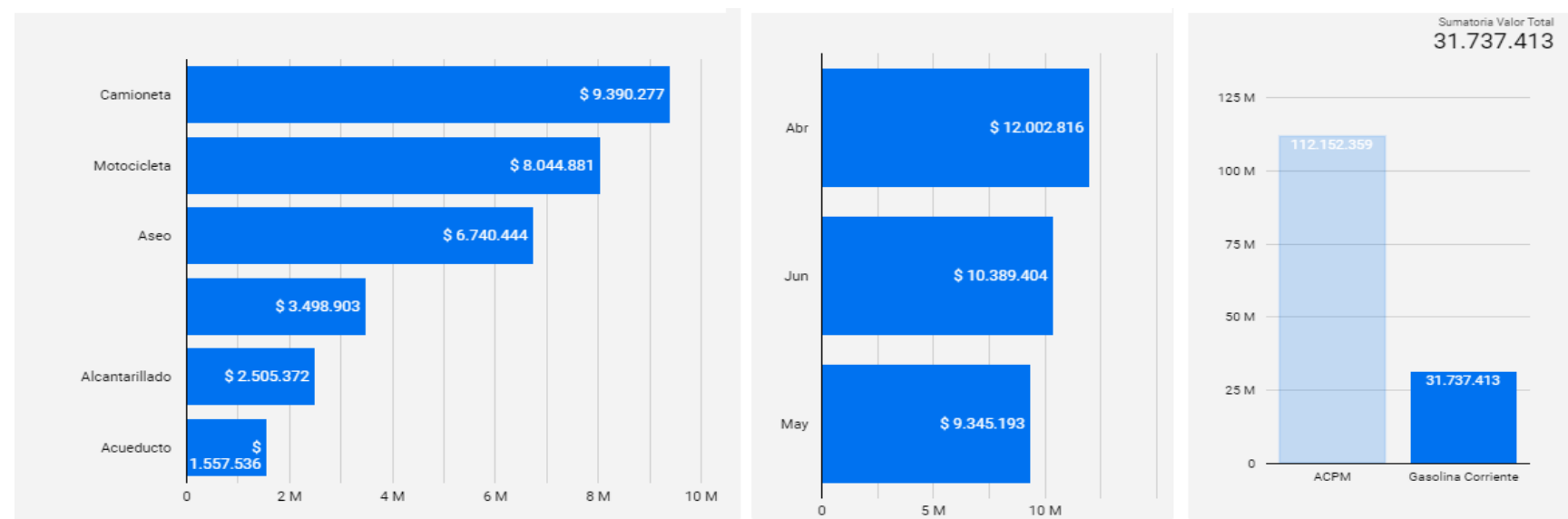


Gráfica 4. Comparativo de consumo de combustible segundo trimestre de 2025 y 2024. Fuente INTRANET. Datos: Jefe de Compras y Almacén

Realizando el comparativo de consumo de combustible del segundo trimestre de la vigencia 2025 y 2024 se evidencia una diferencia de consumo de gasolina corriente de 1.880,72 galones, correspondiente a \$31.737.413 m/cte., mientras que la diferencia en consumo de ACPM es de 10.372,47 galones correspondiente a \$112.217.111 m/cte.



Gráfica 5. Comportamiento de consumo ACPM segundo trimestre 2025. Fuente INTRANET. Datos: Jefatura de Compras y Almacén



Gráfica 6. Comportamiento de consumo de gasolina Corriente segundo trimestre 2025. Fuente INTRANET. Datos: Jefatura de Compras y Almacén

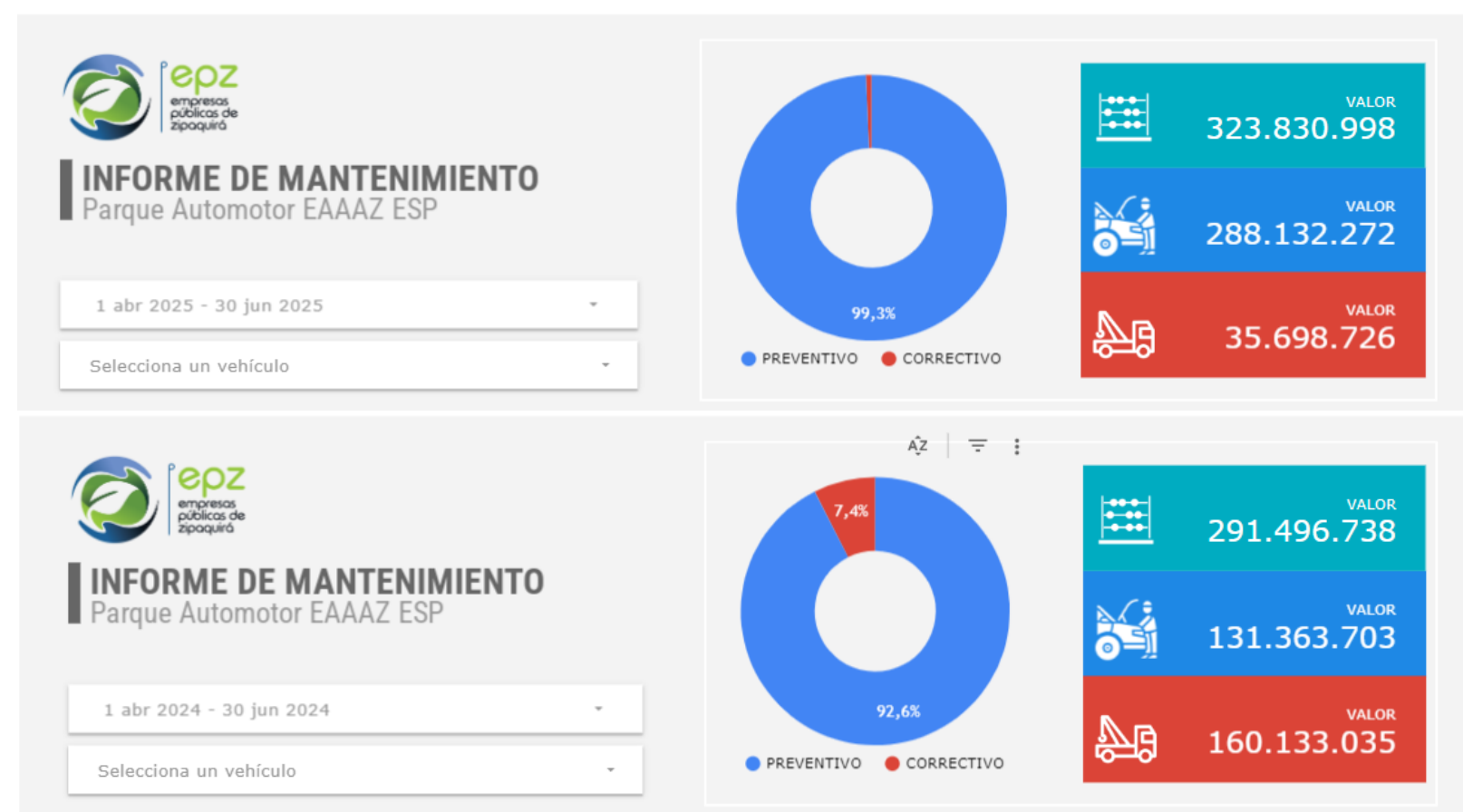
Por medio de la gráfica 5 se puede evidenciar que el vehículo que más tuvo consumo de ACPM fue el vector de placas OKZ 332 mientras que el de menor consumo fue en la motocicleta JNJ 21, por otro lado en la gráfica 6 se refleja que se tuvo mayor consumo de gasolina corriente por concepto de aseo (uso de guadañas y maquinaria menor) y el vehículo de menor consumo fue la motocicleta perteneciente al área de acueducto de placas WCK 22E con 2 galones.

| Placa | ACPM | | | Gasolina Corriente | | | UREA | | |
|--------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | Total Galones | Valor | Cantidad Tanq... | Total Galones | Valor | Cantidad Tanq... | Total Galones | Valor | Cantidad Tanq... |
| Aseo | 289,21 | \$ 3.135.935 | 16 | 429,53 | \$ 6.740.444 | 22 | - | - | - |
| OKZ 332 | 859,19 | \$ 9.316.247 | 26 | - | - | - | 17,04 | \$ 64.752 | 1 |
| OLM 705 | 706,34 | \$ 7.658.800 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| GRU 182 | 703,12 | \$ 7.623.347 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| GRU 185 | 694,4 | \$ 7.528.583 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| GRU 184 | 667,21 | \$ 7.234.807 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| GRU 183 | 655,53 | \$ 7.107.456 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| OLM 706 | 599,48 | \$ 6.500.045 | 25 | - | - | - | - | - | - |
| ODT 271 | 591,26 | \$ 6.214.628 | 26 | - | - | - | - | - | - |
| Total | 10.355,43 | \$ 112.152.359 | 472 | 1.880,72 | \$ 31.737.413 | 380 | 17,04 | \$ 64.752 | 1 |

Gráfica 7. Detalle consumo combustible en ACPM motocicleta WCK 21E segundo trimestre 2025 y en Gasolina JNJ 20. Fuente INTRANET. Datos: Jefatura de Compras y Almacén

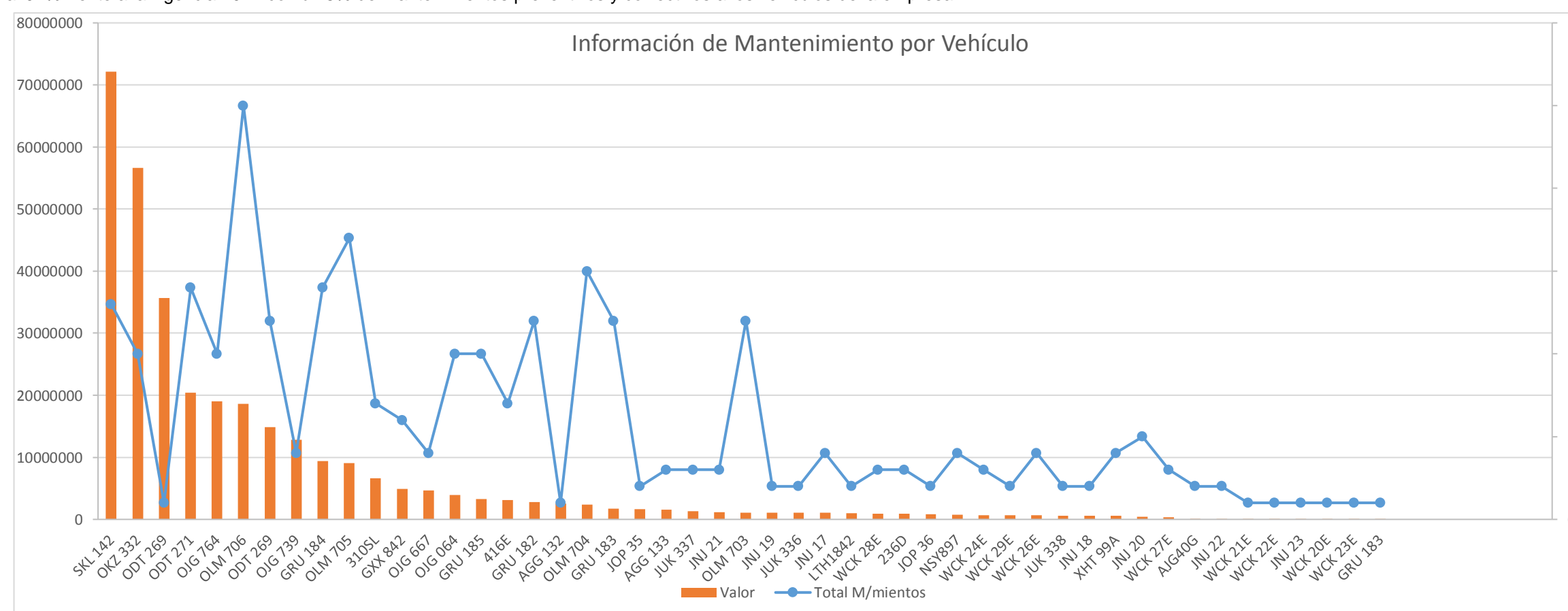
III. GASTOS DE MANTENIMIENTO

En cuanto al mantenimiento del parque automotor de Empresas Públicas de Zipaquirá, se evidencia que en el segundo trimestre de la vigencia 2025 se realizaron doscientos ochenta y dos (282) mantenimientos preventivos y dos (2) correctivos equivalente al 90% frente al año inmediatamente anterior con un 10%, mientras que en el mismo período de la vigencia 2024 se realizaron noventa (90) preventivos.



Gráfica 8. Comparativo de mantenimientos segundo trimestre de 2025 y 2024. Fuente INTRANET. Datos: Jefe de Compras y Almacén

Durante la vigencia de análisis del presente informe se realizaron 282 mantenimientos preventivos a los vehículos propiedad de Empresas Públicas de Zipaquirá y 2 mantenimientos correctivos; a continuación, se muestra el consolidado detallado de los mantenimientos realizados, en donde se pudo evidenciar que los vehículos con mayor inversión de mantenimientos fueron: el vector de placas SKL142 con un total de 13 mantenimientos preventivos por valor de \$72.104.653 m/cte., seguido por el recolector de placas OKZ 332 con 10 mantenimientos preventivos por valor de \$56.650.818, la camioneta de placas OJG 667 con un total de 1 mantenimiento correctivo por valor de \$12.490.764; de acuerdo al comportamiento evidenciado de una vigencia a otra se puede observar que para el año 2025 hubo un incremento importante que equivale al 92% frente a la vigencia 2024 con un 8% de mantenimientos preventivos y correctivos a los vehículos de la empresa.



Gráfica 9. Gastos de mantenimiento por vehículos de la EPZ. Fuente INTRANET. Datos: Jefatura de Compras y Almacén

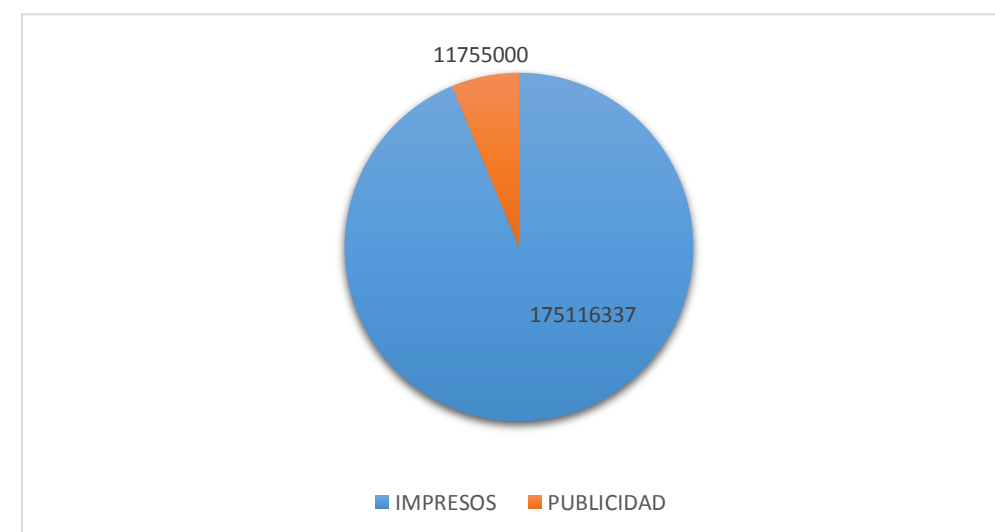
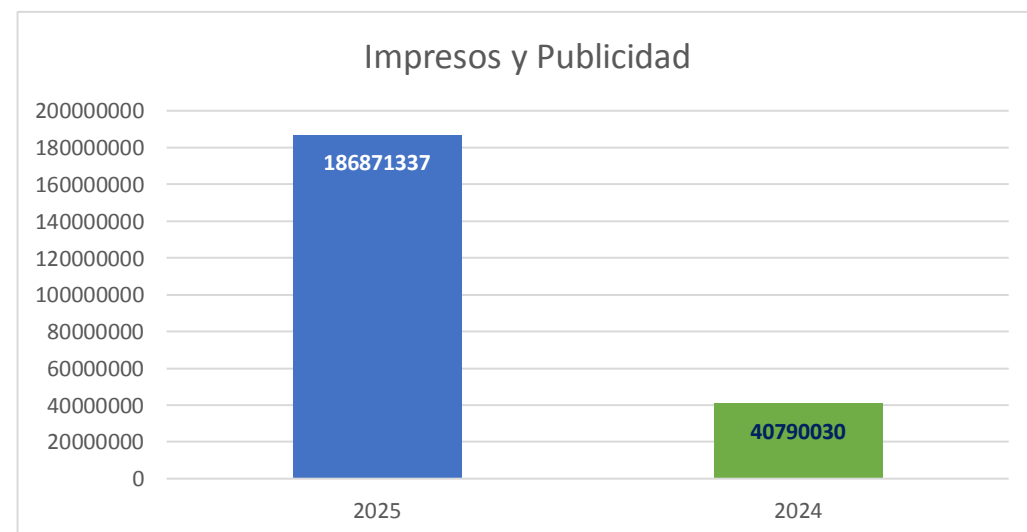
Por otro lado, se presenta el detallado de gastos de mantenimientos preventivos de los vehículos mencionados anteriormente:

| DETALLE DE MANTENIMIENTOS | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| PLACA | TIPO DE MANTENIMIENTO | VALOR TOTAL MANTENIMIENTOS | DETALLE DE MANTENIMIENTOS | | |
| | | | Fecha | Descripción | Valor |
| OLM 706 | CORRECTIVO | \$ 35.747.633,00 | 20-mar-25 | (desmonte y montaje del | 30.309.633 |
| | PREVENTIVO | | 07-mar-25 | 6 Quintos de Hidraulico | 2.880.000 |
| | PREVENTIVO | | 17-mar-25 | 5 Quintos de hidraulico | 2.400.000 |
| | PREVENTIVO | | 10-mar-25 | Grasa x 5Lb | 49.000 |
| | PREVENTIVO | | 25-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 21-mar-25 | Líquido de frenos | 33.000 |
| | PREVENTIVO | | 07-mar-25 | de guaya sistema barra | 18.229.253 |
| ODT 269 | PREVENTIVO | \$ 22.335.253,00 | 21-feb-25 | 4 canecas de hidraulicos | 1.920.000 |
| | PREVENTIVO | | 21-feb-25 | 2 canecas de hidraulico | 960.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-feb-25 | 2 canecas de hidraulico | 960.000 |
| | PREVENTIVO | | 25-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 11-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 11-mar-25 | Engrase | 38.000 |

| | | | | | |
|----------------|------------|------------|-----------|---------------------------|------------------|
| | PREVENTIVO | | 04-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 26-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 21-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 19-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| OJG 667 | CORRECTIVO | 12.490.764 | 27-mar-25 | overhall, corto de unidad | \$ 12.490.764,00 |
| 310SL | PREVENTIVO | 10.542.713 | 15-mar-25 | reparacion de | 8.928.213 |
| | PREVENTIVO | | 19-feb-25 | 5 galones de 15w40 filtro | 1.518.500 |
| | PREVENTIVO | | 18-mar-25 | Engrase | 48.000 |
| | PREVENTIVO | | 04-mar-25 | Engrase | 48.000 |
| GRU 184 | CORRECTIVO | 10.196.288 | 08-mar-25 | Cambio Kit de Cluth y gra | 9.930.288 |
| | PREVENTIVO | | 25-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 11-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 04-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 26-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 25-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 21-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| ODT 271 | CORRECTIVO | 9.116.735 | 25-mar-25 | base muelle, reparacion | 8.812.735 |
| | PREVENTIVO | | 25-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 11-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 04-mar-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 26-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 25-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 21-feb-25 | Engrase | 38.000 |
| | PREVENTIVO | | 18-feb-25 | Engrase | 38.000 |

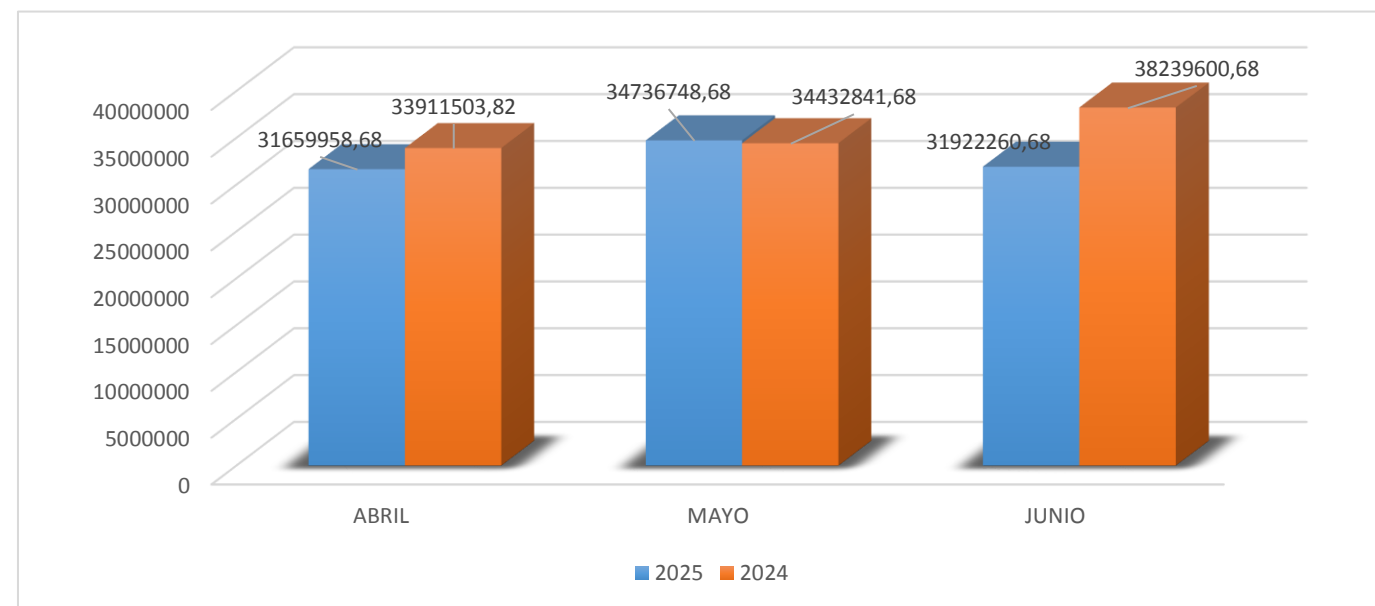
IV. GASTOS DE IMPRESIONES

Con la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y financiera se procedió a realizar el comparativo de gastos del segundo trimestre de 2025 y 2024, en donde se registra que los costos de publicidad e impresiones un gasto para el periodo de 2025 por \$186.871.337 y para la vigencia 2024 de \$40.790.030

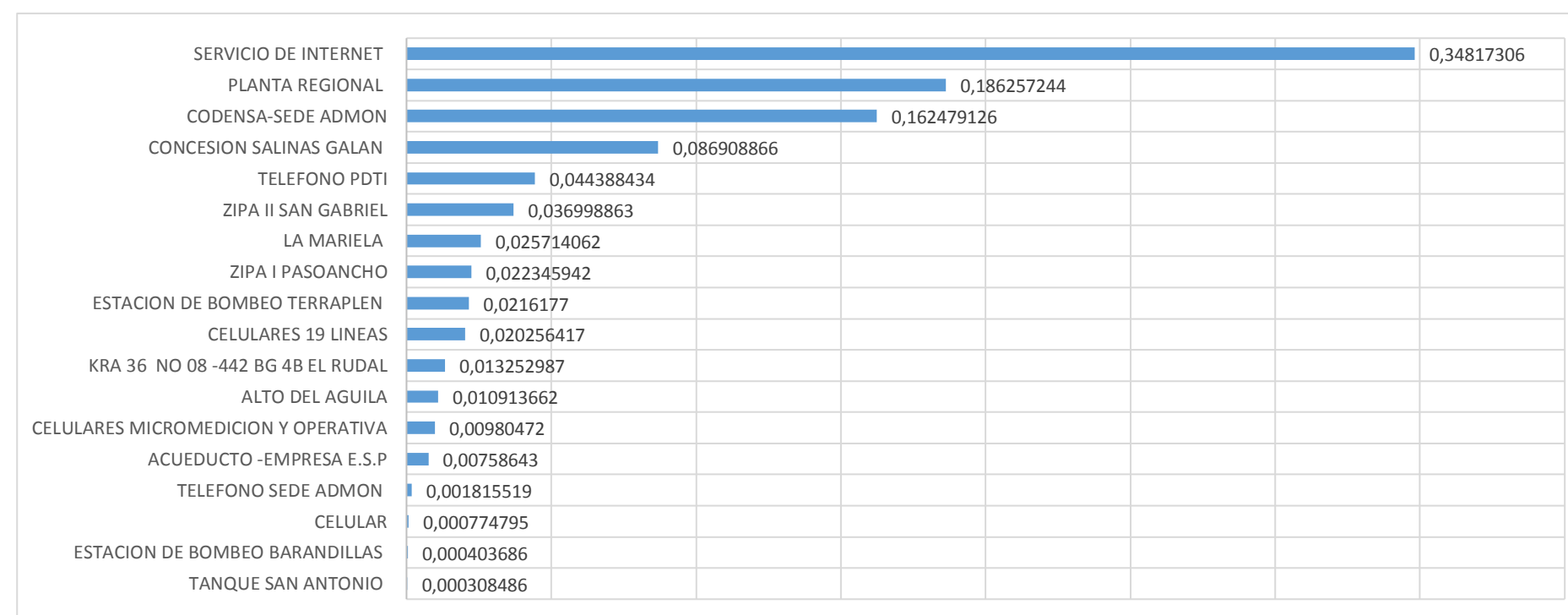


V. GASTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS

En cuanto a gastos de servicios públicos dentro de los que se encuentra telefonía, internet, luz, agua y gas, se realiza un comparativo del segundo trimestre de la vigencia 2025 y 2024, observando que el mes de mayo tuvo mayor variación fue de \$23.326.076,68 por otro lado se evidencia que la variación de las vigencias en cuanto al gasto fue de 7%. Adicional a lo anterior se evidencia que en ambos periodos el mes de mayor gasto es el de junio de la vigencia 2024.



Gráfica 11. Comparativo de gastos de servicios públicos segundo trimestre de 2025 vs 2024. Fuente Propia. Datos: Técnico de presupuesto

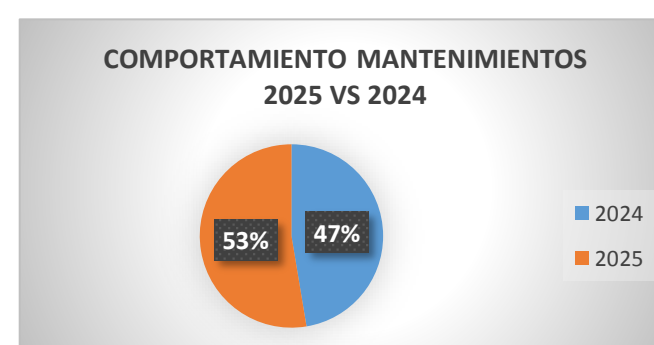


Gráfica 12. Porcentaje de consumo de servicios públicos. Fuente Propia. Datos: Técnico en presupuesto

Como se evidencia en la gráfica 12, el servicio que tuvo mayor porcentaje de gasto fue el servicio de internet con 34,82% correspondiente a \$34.232.016 m/cte., seguido por el de energía en la planta regional con 18,63% correspondiente a \$18.312.620m/cte.

HALLAZGOS U OBSERVACIONES

- Se evidencia que, en lo correspondiente a los gastos de nómina para la vigencia 2025, se presenta un incremento, alcanzando un total de \$2.408.346.734, lo que representa un aumento del 12% con respecto al segundo trimestre de 2024. los rubros mas representativos dentro de estos gastos son: sueldo (60,54%), salario por vacaciones (4,50%), prima de servicios extralegal(7,03%) e incentivos de trabajo (1,39%).
- Se evidencio un incremento representativo en cuanto a los gastos de OPS de una vigencia a otra, representado en 67% para el segundo trimestre de la vigencia 2025 cuya diferencia es de \$169.682.291.
- En cuanto al comportamiento de gastos de combustible se registro una variación de \$28.029.654 frente a la vigencia 2024 lo que representa un incremento del 24,18%, en cuanto a la variacion de ACPM corresponde a \$23.267.408 correspondiente a 984, 94 galones y en GASOLINA CORRIENTE corresponde a \$4.762.246 correspondiente a 123,64
- De acuerdo a la información obtenida de la intranet, se evidencia un aumento del 10% en cuanto a mantenimientos preventivos y correctivos comparando al segundo trimestre del 2024 vs 2025, se evidencia que en el segundo trimestre de la vigencia 2025 se realizaron doscientos ochenta y dos (282) mantenimientos preventivos y dos (2) correctivos equivalente al 90% frente al año inmediatamente anterior con un 10%.



- De acuerdo a la información suministrada por la subgerencia financiera y administrativa, en cuanto al costo de impresiones y publicidad en la vigencia 2025 y 2024 del segundo trimestre hubo una variación representativa equivalente a \$146.081.307 frente al segundo trimestre de vigencia 2024 correspondiente a 458%.

CONCLUSIONES

- 1 En cumplimiento del marco normativo señalado en el numeral 03 del presente informe, la Oficina de Control Interno verificó la aplicación de los lineamientos de austeridad del gasto público, con base en la información suministrada por las áreas adscritas a la Subgerencia Financiera. Para tal fin, se tomó como referencia la información correspondiente al segundo trimestre de las vigencias 2025 y 2024, con el propósito de comparar el comportamiento de los rubros mencionados durante ambos periodos.
- 2 Con relación a los diferentes rubros que se tiene contemplado en el informe de Austeridad, se puede apreciar el comportamiento de una vigencia a otra para el caso del análisis el segundo trimestre 2025 vs 2024 que mayor diferencia presentó fue el gasto de mantenimientos donde se puede apreciar un importante incremento en el número de mantenimiento preventivos y correctivos de los vehículos de la empresa; de igual manera el rubro de impresiones y publicidad también registró una variación significativa para la empresa de una vigencia a otra.
- 3 La implementación de medidas de control para el manejo de los gastos de la entidad puede contribuir significativamente a la sostenibilidad financiera de la empresa. Además, permite un seguimiento más riguroso que generará mayores costos, con el fin de identificar sus variaciones y los factores que inciden en ellos.

RECOMENDACIONES

- 1 La Oficina de Control Interno sugiere a las áreas responsables de cargar la información en la plataforma INTRANET que esta sea transferida únicamente una vez verificada, asegurando su veracidad y oportunidad, con el fin de apoyar una adecuada toma de decisiones. Así mismo, se recomienda no modificar la información correspondiente a periodos anteriores, ya que cualquier cambio podría afectar los informes previamente presentados ante Gerencia.

ELABORÓ

REVISÓ

APROBÓ

Carol Yésenia Hernández A
Profesional Control Interno

Sandra Patricia Rodríguez Mora
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Sandra Patricia Rodríguez Mora
Jefe Oficina Asesora de Control Interno