

INFORME GENERAL

Nombre del Informe de Seguimiento	40. Austeridad en el gasto Decreto 984 de 2012	1050001-2023-0020
		N° Consecutivo

1. OBJETIVO DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

Verificar el cumplimiento de los rubros definidos por la EAAB-ESP en su Plan de Austeridad del gasto para la vigencia 2022.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

- Evaluar las tendencias y el comportamiento de los rubros objeto de Austeridad incluidos en el Plan de Austeridad de la EAAB-ESP- 2022.
- Verificar el cumplimiento de los indicadores de austeridad y cumplimiento definidos en el Plan de Austeridad para la vigencia 2022.

3. ALCANCE DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

La verificación del comportamiento de los rubros objeto de medidas de Austeridad, normada en la empresa, el análisis se realizó para la vigencia 2022.

4. CRITERIOS DEL INFORME DE SEGUIMIENTO

Resoluciones 345 y 652 de 2020 de la EAAB – ESP, Plan de Austeridad del gasto de la EAAB-ESP para la vigencia 2022.

5. RESULTADOS DEL INFORME DE SEGUIMIENTO.

5.1 Introducción

La Oficina de Control Interno y Gestión -OCIG- de la EAAB-ESP en ejecución de las funciones establecidas en la ley 87 de 1993 y particularmente el artículo 1 del Decreto 984 de 2012, el cual establece la obligación de estas dependencias de verificar el cumplimiento de las disposiciones relacionadas con las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto que deben implementar las empresas en el manejo de sus recursos. La OCIG, elaboró el siguiente informe de ley el cual corresponde al comportamiento de los siguientes rubros : Servicio de telefonía celular, Servicio de teléfono fijo, Papelería y útiles de escritorio y cajas menores, definidos en el Plan de austeridad del gasto para la vigencia 2022.

5.2 Marco de Control.

Con el propósito de adelantar el presente informe de seguimiento en el marco del modelo estándar de control Interno MECI -COSO 2013, se analizó el esquema de responsabilidad de las Líneas de Defensa del modelo para cada uno de sus componentes, identificando lo siguiente:

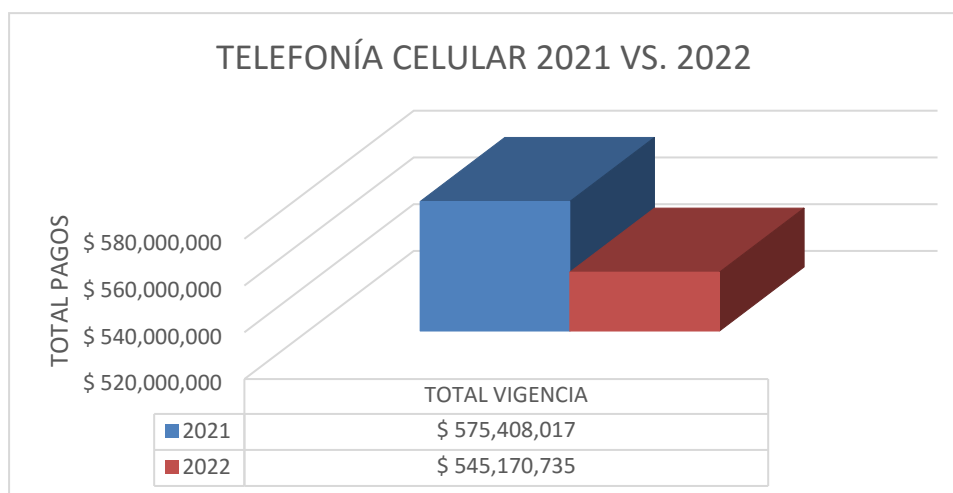
LINEAS DE DEFENSA		
Línea Estratégica	1° Línea de Defensa	2° Línea de Defensa
Gerencia Planeamiento	Gerencia Corporativa de Gestion Humana, Gerencia Corporativa de Sistema Maestro y Gerencia de Tecnología.	Dirección de Rentabilidad Gastos y Costos.

5.3 Desarrollo del Seguimiento.

5.3.1. Servicio de Telefonía Celular

Para este rubro se realizó el análisis teniendo en cuenta la información reportada por la Dirección de Servicios Administrativos (DSA) a través del memorando interno 1451001-2022-1251 de 28 de diciembre de 2022.

➤ **Ilustración 1. Telefonía Celular 2021 vs. 2022**



Fuente: Dirección de Servicios Administrativos – OCIG

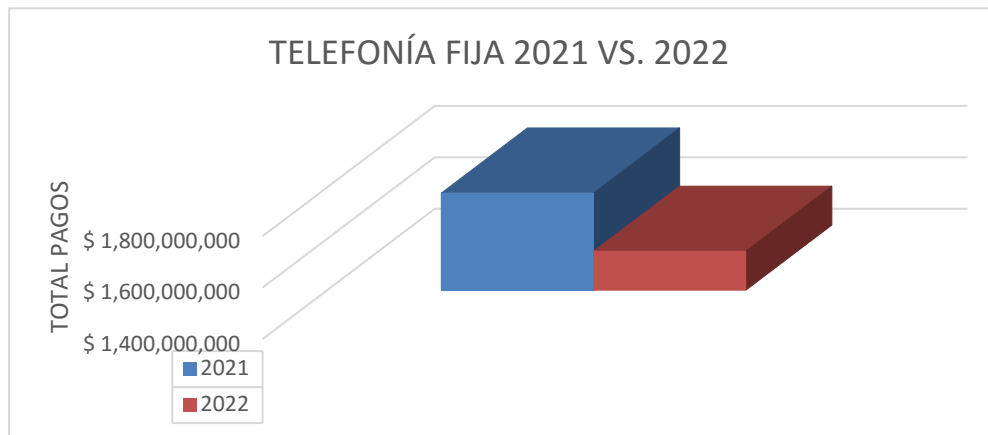
En la ilustración 1, se presenta la relación evidenciada para este rubro, en la que se observa una reducción del 5,25% en los pagos realizados en la vigencia 2021 vs 2022; los montos corresponden a los pagos realizados por concepto de telefonía celular y movistar, de acuerdo con la información reportada por la DSA.

De acuerdo al Plan de Austeridad definido por la Empresa para 2022, este rubro tiene una meta planeada de ahorro del 1,5% sobre los giros.

5.3.2. Servicio de Telefonía Fija

Para este rubro se realizó el análisis teniendo en cuenta la información reportada por la Dirección de Servicios Administrativos (DSA) a través del memorando interno 1451001-2022-1251 de 28 de diciembre de 2022.

➤ **Ilustración 2. Telefonía Fija 2021 vs. 2022**



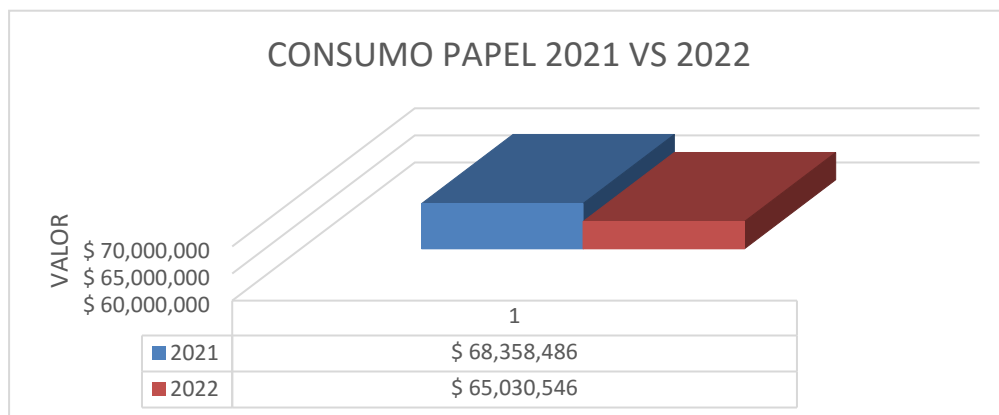
Fuente: Dirección de Servicios Administrativos – OCIG

En la ilustración 2, se observa la relación evidenciada para este rubro, en la que se presenta una reducción del 12,73% en los pagos realizados en el periodo enero-noviembre 2021 vs 2022; los montos corresponden a los pagos realizados por concepto de telefonía fija y línea 116, de acuerdo con la información reportada por la DSA.

De acuerdo al Plan de Austeridad definido por la Empresa para 2022, este rubro tiene una meta planeada de ahorro del 1% sobre los giros.

5.3.3. Papelería, útiles de escritorio

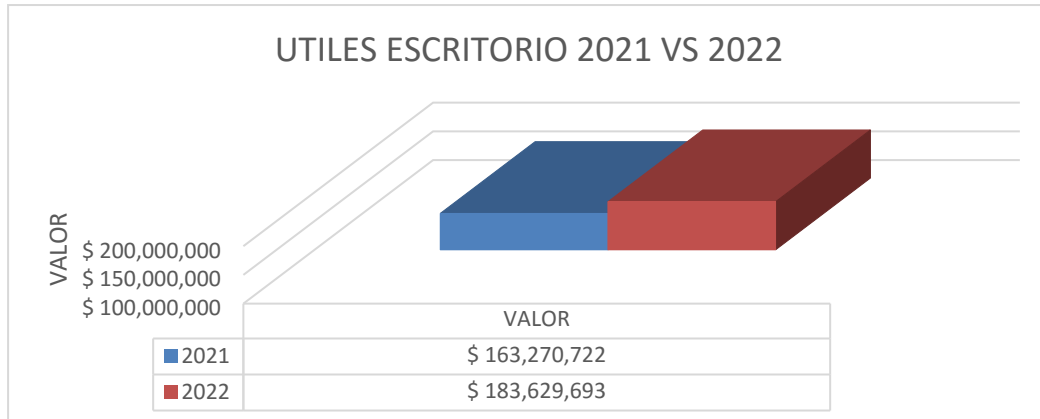
➤ **Ilustración 3. Consumo de papel 2021 vs 2022**



Fuente: Dirección de Servicios Administrativos – OCIG

En la ilustración 3, se observa el comportamiento en relación al consumo de papel en la que se presenta una reducción del 4,87% en los pagos realizados en la vigencia 2021 vs 2022; así mismo se presento una reducción del 22% en la cantidad de papel suministrado a las áreas.

➤ **Ilustración 4. Útiles de Escritorio 2021 vs 2022**



Fuente: Dirección de Servicios Administrativos – OCIG

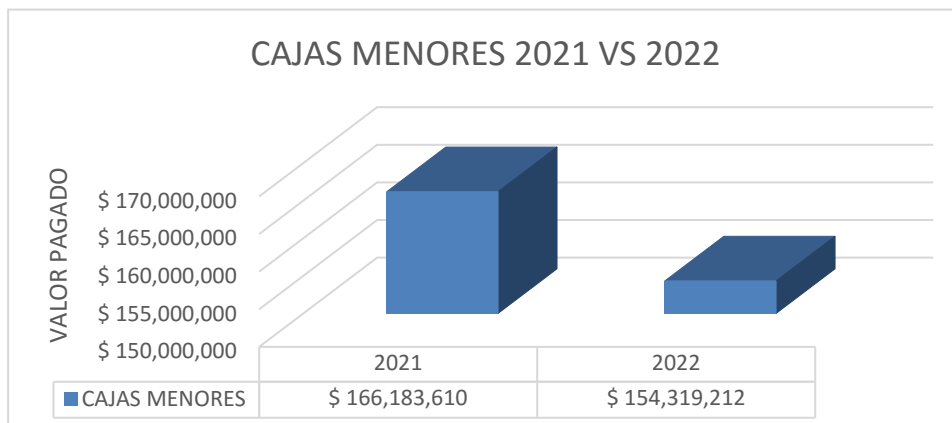
En la ilustración 4, se observa el comportamiento en relación a los pagos por concepto de útiles de escritorio, en la que se presenta un incremento del 12,47% en los pagos realizados en la vigencia 2021 vs 2022; así mismo se presentó una reducción del 7,09% en la cantidad de útiles de escritorio suministrado a las áreas.

Se aclara que los pagos realizados corresponden a la ejecución de los contratos 2-06-14500-0934-2021 y 1-06-14500-1106-2022, con pagos durante 8 meses en 2021 y 6 meses en 2022.

De acuerdo al Plan de Austeridad definido por la Empresa para 2022, este rubro tiene una meta planeada de ahorro del 1,5% sobre los giros.

5.3.4. Cajas Menores

➤ **Ilustración 5. Pagos Cajas Menores**



Fuente: Dirección de Servicios Administrativos – OCIG

En la ilustración 5 se reporta el pago por este concepto durante para la vigencia 2021 vs. 2022; de acuerdo con la información remitida por la Dirección de Servicios Administrativos y la Dirección de Abastecimiento, se observa una reducción del 7,14%.

De acuerdo al Plan de Austeridad de la Empresa para 2022 este rubro tiene una meta planeada de ahorro del 1% sobre los giros.

5.3.5. Plan de austeridad 2022.

La Empresa en cumplimiento del decreto distrital 492 de 2019 y las resoluciones internas 345 y 652 de 2020, elaboró el plan de austeridad para la vigencia 2022, en su versión 3, este plan incluye los rubros Servicio de Telefonía Celular, Servicio de Telefono Fijo, Papelería, útiles de escritorio y Cajas menores.

A la fecha de este seguimiento, no se cuenta con información oficial sobre el monitoreo que la Dirección Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos realiza al Plan de Austeridad EAAB 2022, por encontrarse en consolidación.

5.4 Gestión frente a las Oportunidades de mejora en Informes Anteriores.

Atendiendo las recomendaciones realizadas por la OCIG, la empresa modifica el Plan de Austeridad en el Gasto EAAB, por ello se aprueba la versión del mismo en octubre de 2022. "Plan de Austeridad 2022 EAAB-ESP-"

6. CONCLUSIONES DEL INFORME SEGUIMIENTO

- ✓ El suministro de útiles de escritorio presentó un incremento del 12,47%, situación que la Empresa debe revisar sus causas y ajustar el Plan de Austeridad en lo relacionado con este rubro.
- ✓ Las medidas implementadas frente a telefonía fija, telefonía celular y cajas menores han logrado generar austeridad efectiva en dichos rubros.
- ✓ La OCIG realizó el seguimiento a los rubros determinados en el plan de austeridad 2022, usando como criterio los pagos realizados para cada uno de ellos en el periodo evaluado, con base en la información reportada por las áreas responsables.

6.2 Oportunidades de Mejora

"Las Oportunidades de mejora, si bien no requieren plan de mejoramiento, si deberán ser analizadas y en caso de ser procedentes, deberán ser atendidas por los responsables en el marco de la gestión propia del área o dirección a cargo, ya que serán objeto de monitoreo en próximas auditorías, y su desatención en más de dos oportunidades será comunicada al superior inmediato o escalado a la alta dirección según consideración de la Jefatura OCIG.

	OPORTUNIDADES DE MEJORA	RESPONSABLE	Línea de Defensa Estratégica 1a – 2a – 3a
1	Realizar monitoreo al rubro útiles de escritorio, con el objetivo de verificar los factores de incremento en los pagos entre las vigencias 2021 y 2022.	Gerencia Corporativa de Gestión Humana y Administrativa - Dirección de Servicios Administrativos	1 y 2

7. COMUNICACIONES DE AVANCE.

No Aplica

Nombres / Equipo Auditor	
Auditor Líder OCIG	María Noheми Perdomo Ramirez
Auditor Líder de Grupo	Edwin Fernando Bermúdez Mahecha
Auditor	Iván Ricardo Hernández Parra

María Noheми Perdomo Ramirez
Jefe Oficina de Control Interno y Gestión.