**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERÍODO: PRIMER TRIMESTRE 2024**

**ENERO A MARZO**

**EMPRESA DE SERVICIOS DE EL RETIRO - RETIRAR S.A.E.S.P**

### INTRODUCCION

En cumplimiento de la Constitución y la Ley, la EMPRES DE SERVICIO EL RETIRO – RETIRAR S.A.E.S.P presenta el informe de austeridad del gasto público correspondiente al 1pr trimestre del año 2024 (enero, febrero, marzo) comparado con el mismo período del 2023.

En relación con el rol que en esta materia cumple el Jefe de Control Interno, procede a verificar y evaluar los siguientes aspectos de acuerdo a la información suministrada por Talento Humano y la Subdirección Administrativa y Financiera.

1. Contratación.
2. Administración de Personal, horas extras, vacaciones acumuladas, viáticos.
3. Gastos generales: Servicios públicos, papelería, fotocopias, tóner y recarga de tóner y consumo de combustible.
4. Gastos en publicidad y publicaciones.

**MARCO LEGAL**

* Decreto 1068 de 2015. Medidas de Austeridad del gasto público. TITULO 4 – capítulos 3, 4, 5,6 y 7- artículos 2.8.4.3.1 al 2.8.4.8.1.
* Decreto 648 del 19 de abril 2017*.*

**OBJETIVOS**

* Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad y eficiencia del gasto público del período enero febrero marzo de 2024.
* Verificar y analizar que los gastos ejecutados estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
* Analizar el comportamiento y variaciones del gasto del 1pr trimestre del año 2024 con respecto al mismo período del año 2023.

**ALCANCE**

Seguimiento a la ejecución del gasto de la EMPRES DE SERVICIO EL RETIRO – RETIRAR S.A.E.S.P en el 1pr trimestre de la vigencia 2024. El análisis se proyectó con la información obtenida sobre contratación, administración de personal, horas extras, vacaciones acumuladas, viáticos, servicios públicos, gastos de papelería, fotocopias, tóner y recarga de tóner, consumo de combustible y contratos con los medios locales comunitarios de comunicación para el anuncio y divulgación de la información de RETIRAR S.A.E.S.P.

**1. CONTRATACION:** Se revisaron estudios previos para contratación, se revisó borrador del presupuesto, se estableció que solicitudes de cotizaciones hacer para contratación en el nuevo año y a cuáles proveedores enviarles la solitud.

**VARIACION DE LA CONTRATACION DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2024 CON RESPECTO AL MISMO PERIODO DE 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONTRATO** | **1PR trimestre****2024** | **1PR trimestre 2023** | **Variación** |
| Mantenimiento | $12.628.671 | $14.750.187 | $-2.121.516 |
| Prestación de servicios | $55.806.200 | $49.658.646 | $6.147.554 |
| Suministros | $851.500 | $0 | $851.500 |
| **TOTAL** | **$69.286.371** | **$64.408.833** | **$4.877.538** |

La contratación del 1pr trimestre de 2024 respecto al mismo período de 2023 presenta un incremento del 12.38%, lo cual es procedente ya que se encuentra acorde con el incremento del (IPC).

**2. ADMINISTRACION DE PERSONAL, HORAS EXTRAS, VACACIONES ACUMULADAS Y VIATICOS**

De acuerdo a la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, se registran los siguientes datos:

**2.1. PLANTA DE CARGOS:** La Planta Global de Personal de RETIRAR S.A.E.S.P fue establecida por el Acuerdo Nro. 02 del 26 de noviembre de 2013, en ella se crean 72 cargos. Al cierre de la vigencia el acto administrativo continúa siendo vigente, no se ha presentado reforma al respecto.

**2.2. HORAS EXTRAS:** Las horas extras efectivamente pagadas por RETIRAR S.A.E.S.P, a funcionarios durante los meses de enero, febrero, marzo (2024), suman $41.634.265. Con respecto al mismo período de 2023 presenta un incremento de un 63.8% ($16.225.230), corresponde a la falta de personal operativo en área de residuos.

|  |  |
| --- | --- |
| PRIMER TRIMESTRE 2024 | PRIMER TRIMESTRE 2023 |
| $41.634.265 | $25.409.035 |

**2.3 VACACIONES ACUMULADAS:** de acuerdo al numeral 3, literal b) de la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, se establece que: *Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidad del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.*

Considerando igualmente el Artículo 13 del Decreto 1045 de 1978, el cual expone:

*“Artículo 13. De la acumulación de vacaciones. Solo se podrán acumular vacaciones hasta por dos (2) años, siempre y cuando que ello obedezca a aplazamiento por necesidad del servicio”.*

Una vez verificado los estados de información, a la fecha la entidad no presenta vacaciones acumuladas por los funcionarios actualmente vinculados.

**2.4 VIATICOS:** Los viáticos en el 1pr trimestre de 2024, presenta un incremento de un 16.58% ($2.388.641) comparados con el mismo período de la vigencia 2023.

|  |  |
| --- | --- |
| 1PR TRIMESTRE 2024 | 1PR TRIMESTRE 2023 |
| $16.685.300 | $14.376.659 |

**3. GASTOS GENERALES**

**3.1 SERVICIOS PUBLICOS:** A continuación, se realiza un comparativo del consumo de servicios públicos durante el primer trimestre de 2024 con respecto al mismo período de 2023:

**SERVICIOS PUBLICOS RETIRAR S.A.E.S**.

| **CONCEPTO** | **TOTAL GENERADO 1PR trimestre de 2024** | **TOTAL GENERADO 1PR trimestre de 2023** |
| --- | --- | --- |
| ENERGIA Y ALCANTARILLADO | $1.628.405 | $1.505.039 |
| TELEFONIA FIJA, INTERNET y TRONCAL SIP | $3.522.867 | $3.324.436 |
| TELEFONIA CELULAR | $3.520.516 | $2.784.842 |
| **TOTAL GENERADO** | **$8.671.788** | **$7.614.317** |

 El consumo de **energía** de RETIRAR S.A.E.S: P, presenta un incremento en un 8.19% ($123.366) en el 1pr trimestre de 2024 con respecto al mismo período del año 2023, está de acuerdo al ajuste inflacionario (IPC)

Consumo de telefonía fija internet, presenta un incremento de un 6% ($198.431) en el 1pr trimestre de 2024 con respecto al mismo período del año 2023, está de acuerdo al ajuste inflacionario.

 La entidad Cuenta la. con 17 planes pos pago de celular. Herramienta que ha sido de gran importancia durante el transcurso de la pandemia. Ha permitido el desarrollo del modelo de atención no presencial siendo una de las estrategias para brindar atención a la población.

**3.2 OTROS GASTOS GENERALES:** Cotejados los gastos por concepto de papelería, fotocopias, consumo de combustible del 1pr trimestre de 2024 en relación con los mismos en igual período del año 2024, presenta un cremento de consumo de 7% está de acuerdo al ajuste inflacionario (IPC)

Otros gastos generales 1pr Trimestre de 2024

| **CONCEPTO** | **TOTAL GENERADO****1pr trimestre de 2024** | **TOTAL GENERADO****1pr trimestre de 2023** |
| --- | --- | --- |
| Papelería  | $2.910.000 | $2.330,600 |
| Útiles de oficina | $0 | $0 |
| Fotocopias e impresiones | $0 | $0 |
| Tóner y recarga de tóner | $0 | $0 |
| Combustible | $61.125.181 | $57.466.234 |
| **TOTAL GENERADO****muriel callejas santiago** | **$64.035.181** | **$59.796.834** |

El consumo de **papelería** en el 1pr trimestre de 2024 ´presenta un incremento del 24.8% (579.400) con respecto al mismo periodo de la vigencia año 2023.

La Institución no registra consumo por concepto de **fotocopias** en lo transcurrido del año 2024.

La compra de **tóner y/o recarga de tóner** en el periodo en evaluación no presenta gasto toda vez que se está trabajando con el stop de la vigencia año 2023

El gasto de **combustible** muestra un aumento en consumo de un 2.3% ($1.328.347) en el 1pr trimestre de 2024 con relación a igual período de 2024.

**4. GASTOS EN PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES:** Para el período en evaluación, continúa la empresa RETIRAR S.A.E.S.P. haciendo el anuncio y la divulgación de la información en medios que no implican erogaciones representativas, como lo son la emisora comunitaria TEQUENDAMITA F.M. estéreo de El Retiro, redes sociales y red de TV interna. No se evidencia gastos de publicidad y propaganda en agendas, almanaques, libretas, pocillos, vasos, esferos, folletos.

RETIRAR S.A.E.S cuenta con los servicios de un Comunicador Social, quien asesora en materia de comunicaciones.

**CONCLUSIONES:**

La contratación celebrada por la Institución durante el período fue necesaria para coadyuvar el cumplimiento de las funciones y fines de la RETIRAR S.A.E.S.P.

El Comité de compras ejerce control a los contratos ya que se evidencia en sus actas el análisis de ejecución de los mismos.

Atentamente,



**John Jairo Sanmartín Álzate**

Asesor de Control Interno

Empresa de Servicio El Retiro – Retirar SA ESP