OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público
Octubre-Diciembre 2018
Oficina de Control Interno- Enero de 2019
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al cuarto trimestre 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva 01 del 10 de febrero de 2016 (hasta noviembre 9 de 2018) y Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes procesos, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por los Procesos: Gerencial, Servicios Administrativos, Financiero, Gestión Interna y Asistente de Gerencia.

CONCEPTOS DE INGRESOS
PROCESO DE RTMyEC.

**En Cumplimiento RES.3318**
**Rango de Precios al Usuario**

| Tipo de Vehículo | Tarifa Inferior | Tarifa Superior |
|---|---|---|
| Motocicleta | 3,06 | 3,62 |
| Livianos | 4,97 | 5,96 |
| Pesados | 8,07 | 9,72 |

| 2017 | | 2018 | |
|---|---|---|---|
| **Salario Mínimo** | **Salario Diario** | **Salario Mínimo** | **Salario Diario** |
| $ 737.717 | 24.590,57 | $ 781.242 | $ 26.041 |

**Discriminación Tarifas / Cobros Servicio de Revisión**

| | | | 2017 | 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Tipo Vehículo** | **Costo Servicio** | **Tasa Seleccionada** | **Total** | **Total** | **Incremento** |
| Motocicleta | $ 75.247 | 3,06 | $ 75.247 | $ 79.687 | $ (4.440) |
| Livianos | $ 122.215 | 4,97 | $ 122.215 | $ 129.426 | $ (7.211) |
| Pesados | $ 198.446 | 8,07 | $ 198.446 | $ 210.154 | $ (11.708) |
| Técnicas | $ 21.428 | 0,87 | $ 21.428 | $ 22.692 | $ (1.264) |
| Motocarros | $ 122.215 | 4,97 | $ 122.215 | $ 129.426 | $ (7.211) |
| taxímetros | $ 23.983 | 0,9753 | $ 23.983 | $ 25.398 | $ (1.415) |

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 1.596.930.009,00

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO PPTAL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS 2017 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 689.800.139,00 Sueldo de Personal de Nómina 512.470.800,00 Prima de Servicios Junio 20.166.100,00 Prima de Vacaciones 21.006.400,00 Vacaciones 25.207.100,00 Prima de Navidad 49.799.700,00 Auxilio de Transporte 14.958.000,00 Auxilio de Alimentación 10.332.000,00 Gastos de Representación 9.265.200,00 Bonificaciones 20.680.200,00 Dotación de personal 5.914.639,00.

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 1.424.242.530,00

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO PPTAL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS 2018 SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA 812.769.968,00 Sueldo de Personal de Nómina 486.788.904,00 Prima de Servicios Junio 22.016.500,00 Prima de Vacaciones 22.934.400,00 Vacaciones 27.520.800,00 Prima de Navidad 47.779.500,00 Auxilio de Transporte 12.702.384,00 Auxilio de Alimentación 8.747.568,00 Gastos de Representación 9.644.400,00 Bonificaciones 22.544.600,00 Cesantías e intereses 57.973.100,00

## ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2018.

### 1.1 Planta de Personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente informe, laboran en el CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA:

| No. | Cantidad personal | Cargo | Nivel Jerárquico | Tipo de Contrato |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | Auxiliar Administrativa | ASISTENCIAL | Contrato a término indefinido |
| 2 | 2 | Auxiliar Servicios Generales | ASISTENCIAL | Contrato a término indefinido |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **3** | **1** | **Profesional Especializado grado 2** | **PROFESIONAL** | **Contrato a término indefinido** |
| **4** | **1** | **Profesional Especializado grado 1** | **PROFESIONAL** | **Contrato a término indefinido** |
| **5** | **1** | **Profesional Universitario grado 3** | **PROFESIONAL** | **Contrato a término indefinido** |
| **6** | **2** | **Profesional Universitario grado 1** | **PROFESIONAL** | **Contrato a término indefinido** |
| **7** | **7** | **Inspector de Línea** | **TÉCNICO** | **Contrato a término indefinido** |
| **8** | **1** | **Gerente** | **DIRECTIVO** | **LIBRE NOMBRAMIENTO** |
| **9** | **1** | **Jefe Oficina Asesora Control Interno** | **ASESOR** | **Periodo fijo** |

La entidad CDAP LTDA, no registra modificación de su nómina, por lo tanto no registra en el cuarto trimestre 2018, al igual que durante dicha vigencia, erogaciones económicas superiores a las inicialmente aprobadas en el presupuesto de gastos.

| **TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS y GASTOS** | **VIGENCIA** | **RUBRO PRESUPUESTAL SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA** |
|---|---|---|
| **$1.596.930.009,00** | **2017** | **$ 689.800.139,00** |
| **$1.424.242.530,00** | **2018** | **$ 812.769.968,00** |

**Contratos 2017**

| No. Contrato | Modalidad y Clase de Contrato | Valor | Objeto |
|---|---|---|---|
| 300-08-10-001-2017 | Directa-Prestación de Servicios de Servicios Profesionales | $ 10.000.000 | Mantenimiento y Mejoramiento de los Sistemas Integrados de Gestión. |
| 300-08-10-002-2017 | Directa-Prestación de Servicios Profesionales | $ 24.875.178 | Revisoria Fiscal |
| 300-08-04-001-2017 | Selección Abreviada de Menor Cuantia | $ 80.044.602 | Seguridad Privada |
| 300-08-10-003-2017 | Directa-Prestación de Servicios Profesionales | $ 2.500.000 | Coordinador de Sistemas Integrados-Director Suplente |
| 300-08-06-001-2017 | Contrato de Aprendizaje | $75% SMLIMV | Cumplimiento Aprendiz Sena |

**Contrato 2018**

| No. Contrato | Modalidad y Clase de Contrato | Valor | Objeto |
|---|---|---|---|
| 300-08-10-001-2018 | Directa-Prestación de Servicios Profesionales | $25.900.032 | Revisoría Fiscal |
| O1-2018 | Comodato | $ -----0------ | Uso de Inmueble |
| 300-08-04-001-2018 | Selección abreviada de Menor Cuantía | $ 69.354.981 | Servicio de Vigilancia Privada |
| 300-08-06-001-2018 | Contrato de Aprendizaje | $ 1 SMLMV | Cumplimiento Aprendiz SENA |
| 300-08-10-002-2018 | Directa-Prestación de Servicios Profesionales | $ 2.000.000 | Apoderado Judicial |

**Honorarios**

En el periodo evaluado se registró gasto correspondiente a los pagos por la prestación de los servicios profesionales de Revisoría Fiscal, funcionario elegido por la Junta Directiva.

**Vacaciones**

La Gerencia y el Proceso de Servicios Administrativos de la entidad CDAP LTDA, continúan adelantando acciones importantes frente al disfrute de las vacaciones de los servidores, en procura siempre de dar cumplimiento con los derechos que le asisten a cada servidor publico vinculado a la entidad.

## 1.2 Horas extras

El gasto por este concepto en el CDAP LTDA durante el cuarto trimestre de 2018 es:

| Concepto | IV trimestre 2018 | IV trimestre 2017 | Variación relativa |
|---|---|---|---|
| **Horas Extras** | 00000000 | 000000000 | 00000000 |

***Fuente: Proceso de Servicios Administrativos – cuarto trimestre 2018***

La enti**dad CDAP LTD**A, no generó gastos correspondientes a “Horas Extras”. Igual la Oficina Asesora de Control Interno verifica que en los estados financieros y nomina, no se ejecuta ninguna operación relacionada con funciones que hubiesen realizado las personas que prestan sus servicios a la empresa en horas por fuera de la jornada normal de las 8 horas laborales. Igual se verificó que durante el cuarto trimestre de la vigencia que se rinde, los días Domingos y Festivos no se laboraron por parte de ningún servidor público vinculado a la entidad, como tampoco se hizo en ninguno de los otros tres trimestres que integran la anualidad 2018.

## 1.3 Viáticos y Gastos de Viaje

En este rubro se verifica que no se generó gasto para el cuarto trimestre del año 2018, igual fue el comportamiento durante la pertinente anualidad que se informa y se hace el respectivo seguimiento y verificación de austeridad en el gasto.

## 2. Servicios Públicos: Vigencias 2017 y 2018

A continuación se describe la relación total del gasto por concepto de servicios públicos registrados en las anualidades 2017 y 2018.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20170102 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 4.017.241 |
| 20170201 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.994.575 |
| 20170301 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.833.618 |
| 20170328 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.532.216 |
| 20170502 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.646.062 |
| 20170601 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.741.154 |
| 20170701 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.483.509 |
| 20170801 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.712.337 |
| 20170901 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.921.508 |
| 20171002 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.662.698 |
| 20171101 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.664.836 |
| 20171201 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.423.465 |
| | | | 44.633.219 |
| 20170102 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 90.520 |
| 20170210 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO2 | 95.500 |
| 20170311 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 97.900 |
| 20170415 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 99.280 |
| 20170511 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 98.150 |
| 20170610 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 97.290 |
| 20170718 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 98.260 |
| 20170816 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 97.860 |
| 20170911 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 99.030 |
| 20171020 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 105.120 |
| 20171115 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 100.290 |
| 20171218 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA | 101.340 |
| | | | 1.180.540 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20170127 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 110.860 |
| 20170228 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 123.680 |
| 20170328 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 110.860 |
| 20170426 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 117.670 |
| 20170523 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE AGUA | 167.290 |
| 20170628 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 127.590 |
| 20170726 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE AGUA | 134.210 |
| 20170828 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 137.520 |
| 20170927 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 134.210 |
| 20171030 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 220.210 |
| 20171125 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 472.720 |
| | | | 1.856.820 |
| 20170127 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 257.064 |
| 20170228 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 303.961 |
| 20170301 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 361.728 |
| 20170328 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 416.381 |
| 20170428 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 359.501 |
| 20170527 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 368.550 |
| 20170726 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 290.658 |
| 20170822 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 230.359 |
| 20170905 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 548.643 |
| 20171005 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 396.026 |
| 20171030 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 389.378 |
| 20171125 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 294.566 |
| | | | 4.216.815 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20170102 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 82.730 |
| 20170201 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.210 |
| 20170305 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 84.211 |
| 20170405 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 184.596 |
| 20170502 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.211 |
| 20170601 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 84.370 |
| 20170704 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.211 |
| 20170804 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.212 |
| 20170905 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.487 |
| 20171004 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.212 |
| 20171101 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 84.213 |
| 20171204 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 84.212 |
| | | | 1.109.875 |
| 20170102 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 993.379 |
| 20170201 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.019.070 |
| 20170301 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.019.070 |
| 20170401 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20170502 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20170601 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20170701 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20170801 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20170901 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20171002 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20171101 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| 20171201 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.058.447 |
| | | | 12.557.542 |

## Servicios Públicos 2018

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20180102 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 280.710 |
| 20180129 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 261.330 |
| 20180228 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 262.760 |
| 20180326 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 232.990 |
| 20180425 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 244.030 |
| 20180531 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 110.670 |
| 20180627 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 165.290 |
| 20180723 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 213.150 |
| 20180828 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 240.460 |
| 20180927 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 168.580 |
| 20181026 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 144.600 |
| 20181127 | AQUAOCCIDENTE S.A. E.S.P | SERVICIO DE ACUEDUCTO | 175.310 |
| | | | 2.499.880 |
| 20180102 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.544.156 |
| 20180201 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.380.483 |
| 20180301 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.225.481 |
| 20180402 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.604.221 |
| 20180502 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 2.948.686 |
| 20180601 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.525.368 |
| 20180701 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.519.106 |
| 20180801 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.609.592 |
| 20180901 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.819.393 |
| 20181001 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.619.740 |
| 20181101 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.876.212 |
| 20181201 | DISTRUBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE ENER | SERVICIO DE ENERGIA | 3.414.812 |
| | | | 42.087.250 |
| 20180103 | EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S | SERVICIO DE ENERGIA PISO 2 | 102.720 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20180102 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 347.476 |
| 20180201 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 501.664 |
| 20180228 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 302.572 |
| 20180425 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO DE TELEFONOS | 273.176 |
| 20180531 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 255.153 |
| 20180618 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 268.077 |
| 20180630 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 608.755 |
| 20180801 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 6.701 |
| 20181214 | TELEPALMIRA S.A. ESP | SERVICIO TELEFONICO | 212.279 |
| | | | 2.775.853 |
| 20180105 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 88.053 |
| 20180205 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 87.612 |
| 20180301 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 94.351 |
| 20180410 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 87.784 |
| 20180504 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 98.635 |
| 20180601 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 99.137 |
| 20180705 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 92.161 |
| 20180804 | COMCEL S.A. | GASTOS SERVCIO CELULAR OFICINAS | 87.695 |
| 20180905 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 87.609 |
| 20181005 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 88.428 |
| 20181106 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR | 87.906 |
| 20181205 | COMCEL S.A. | SERVICIO DE CELULAR OFICINAS | 87.905 |
| | | | 1.087.277 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20180102 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.283 |
| 20180201 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.064.464 |
| 20180301 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.354 |
| 20180402 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.354 |
| 20180502 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.354 |
| 20180601 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.354 |
| 20180701 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.354 |
| 20180801 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.352 |
| 20180901 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.353 |
| 20181001 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.353 |
| 20181101 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.353 |
| 20181201 | TELMEX COLOMBIA S.A. | SERVICIO DE INTERNET | 1.065.353 |
| | | | 12.783.281 |

***Fuente: Reporte Proceso financiero – cuarto trimestre 2018***

| CONCEPTO | FACTURACION PAGADA 2017 | FACTURACION PAGADA 2018 | VARIACION ABSOLUTA | PORCENTAJE % |
|---|---|---|---|---|
| Acueducto | $ 1.856.820 | $ 2.499.880 | $ 643.060 | 34.60 |
| Energía | $ 44.633.219 | $ 42.087.250 | $ 2.545.969 | 5.70 |
| Energía 2º piso | $ 1.180.540 | $ 107.720 | $ 1.072.820 | 90.00 |
| Telepalmira | $ 4.216.815 | $ 2.775.853 | $ 1.440.962 | 34.17 |
| Comcel | $ 1.109.875 | $ 1.087.277 | $ 22.598 | 2.00 |
| Telmex | $ 12.557.542 | $ 12.783.281 | $ 225.739 | 1.79 |
| TOTAL | $ 65.554.811 | $ 61.341.261 | $ 4.213.550 | 6.42 |

Se evidencia para la vigencia 2018 un comportamiento positivo de ahorro en el gasto por concepto de servicios públicos por valor de cuatro millones doscientos trece mil quinientos cincuenta mil pesos m/cte. ($4.213.550). Dentro del rubro presupuestal de gastos generales para servicios públicos de la vigencia 2018 fue aprobada la suma de sesenta y cinco millones setecientos dieciséis mil noventa y dos pesos ($ 65.716.092,00)

La variación más representativa se reporta en el servicio energía y telefonía móvil. En energía un ahorro por valor de $3.618.789 (Tres millones seiscientos dieciocho mil setecientos ochenta y nueve pesos).

**2.1 Energía:** En este concepto se presentó una disminución del -7.8%, comparado con la anualidad de la anterior vigencia.

**2.2 Telefonía Fija:** En este concepto se reporta una disminución del 34.17%, con relación a la anualidad de la vigencia anterior.

**2.3 Telefonía Móvil:** En el periodo evaluado se presentó un disminución del 2.0% frente a la vigencia 2017. Igualmente, no se reportaron saldos por reintegros de llamadas.

La entidad CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR DE PALMIRA LTDA, no registra equipos de comunicación celulares, asignados a servidores públicos.

**2.4 Acueducto y Alcantarillado:** Por este concepto se presentó un incremento por valor de Seiscientos cuarenta y tres mil sesenta pesos $643.060, respecto al consumo total de la vigencia anterior.

De acuerdo con lo plasmado en el informe Plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico, el análisis comparativo indica una disminución en el gasto por consumo en un 34.60%.

Es de anotar que el análisis llevado a cabo para el presente informe, se hace con los registros de información correspondientes a las facturas de los periodos comprendidos en cada uno de los trimestres que integran las anualidades de las vigencias 2017- 2018.

**3. GASTOS GENERALES**

**3.1. Papelería:** De acuerdo con las estadísticas reportadas por el Proceso Gerencial, a continuación, los consumos de papelería y fotocopias son las estrictamente necesarias para desarrollar las actividades relacionadas con su objeto social.

Las campañas de sensibilización sobre la reutilización y buenas prácticas para el ahorro del papel, permiten la reducción en su consumo.

**3.2. Impresos y Publicaciones:** En el periodo evaluado, no se reportó gasto por concepto de impresos y publicaciones diferentes a las actividades que mediante órdenes de servicio y gastos para promocionar los servicios que ofrece la entidad a través de su establecimiento de comercio.

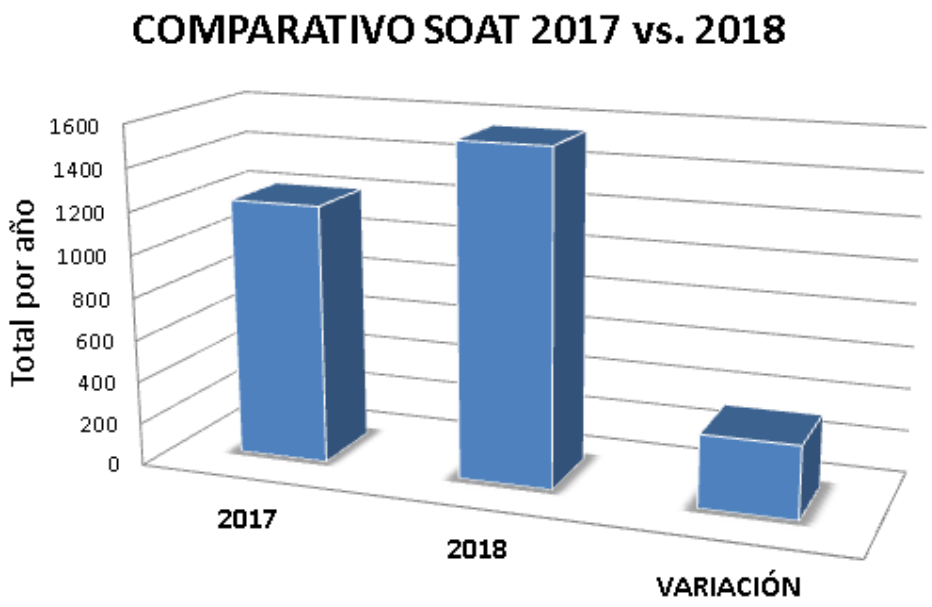
Durante las vigencias correspondientes a los años 2017 y 2018, la entidad ejecutó los gastos respectivos para desarrollar actividad de publicidad con 7 proveedores así:

| COMPARATIVO PROVEEDORES PUBLICIDAD 2017 vs. 2018 | | |
|---|---|---|
| No. | 2017 | 2018 |
| 1 | Centro Comercial Unicentro | Centro Comercial Unicentro |
| 2 | Publicar Publicidad | Publicar Publicidad |
| 3 | Comercializadora Publicidad | Comercializadora Publicidad |
| 4 | Calderón Carlos | Calderón Carlos |
| 5 | Saldarriaga Fernando | Saldarriaga Fernando |
| 6 | Palacios Urrea | Palacios Urrea |
| 7 | Cerón López | Pérez Cardona |

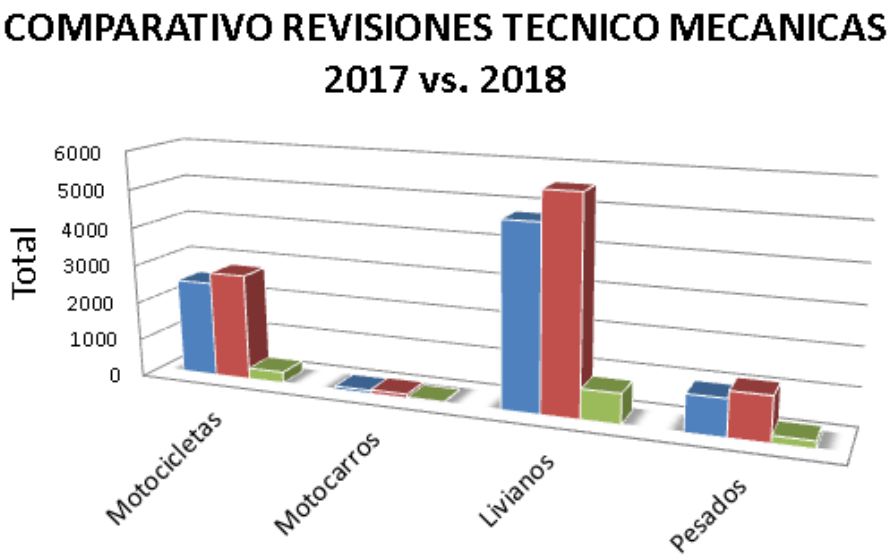
Realizado el análisis, seguimiento y medición para la elaboración del informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto para el cuarto (octubre-diciembre de 2018), evaluando la efectividad y el impacto de la inversión se encuentra que:

- El número de Revisiones Técnico Mecánicas de motocarros incremento durante la vigencia 2018 en un 19% respecto de la vigencia 2017.
- El número de Revisiones Técnico Mecánicas de vehículos pesados incremento durante la vigencia 2018 en un 16,5% respecto de la vigencia 2017.
- El número de Revisiones Técnico Mecánicas de vehículos livianos incremento durante la vigencia 2018 en un 14% respecto de la vigencia 2017.
- El número de Revisiones Técnico Mecánicas de motos incremento durante la vigencia 2018 en un 10,3% respecto de la vigencia 2017.
- El número de SOAT vendidos durante la vigencia 2018 incremento en un 28% respecto de la vigencia 2017.

Lo anterior, se observa también en las siguientes graficas:




| | 2017 | 2018 | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|
| SOAT VENDIDOS | 1217 | 1556 | 339 |




| | Motocicletas | Motocarros | Livianos | Pesados |
|---|---|---|---|---|
| 2017 | 2501 | 81 | 4778 | 961 |
| 2018 | 2787 | 100 | 5559 | 1151 |
| VARIACION | 286 | 19 | 781 | 190 |

De acuerdo con lo anterior, se concluye que la estrategia publicitaria de la entidad sigue contribuyendo con el crecimiento de la demanda de servicios ofertados, tal y como se puede verificar en los informes de gestión y según los indicadores que miden dicha gestión.

**Medición**

Las mediciones de los resultados se hicieron con datos proporcionados por los procesos operativo, financiero y atención al cliente para conocer las ventas de servicios al consumidor final. Observándose un comportamiento favorable reflejado en el número de clientes/usuarios indicando que ésta logró comunicar su mensaje. En conjunto, puede evidenciarse un incremento de servicios prestados en la vigencia 2018 frente a la vigencia 2017, lo cual es evidente al comparar el número de vehículos revisados y SOAT vendidos, y consecuencialmente el incremento se refleja en los ingresos que percibe la entidad.

**3.3. Servicios Administrativos:**

- La entidad durante el cuarto trimestre del año 2018 no registro gastos para relaciones públicas para afiliación o pago de cuotas de servidores públicos a clubes sociales o para el otorgamiento y pago de tarjetas de crédito a dichos servidores.

- No celebró contratos que tengan por objeto el alojamiento, alimentación o asistencia logística para la realización de reuniones fuera de la sede de trabajo, encaminadas a desarrollar, planear o revisar las actividades y funciones que normativa y funcionalmente le competen.

- Se sugirió por parte de la Oficina Asesora de Control Interno que en el evento de realizarse reuniones con ocurrencia en la sede de trabajo, los servicios de alimentación puedan en lo

posible adquirirse exclusivamente, dentro de las regulaciones vigentes en materia de cajas menores a lo cual se deja a su discreción y previa consulta al organismo de control.

- La Oficina Asesora de Control Interno, verifica que durante este periodo la entidad no registra gastos con recursos públicos para recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones.

- La entidad no registra dentro de sus gastos para este trimestre gastos para la impresión, suministro y utilización, de tarjetas de navidad, tarjetas de presentación o tarjetas de conmemoraciones.

- Se evidencia que en el Cuarto Trimestre 2018, no se presentó trámites de licitación, contrataciones directas, o celebración de contratos, cuyo objeto sea la realización de cualquier trabajo material sobre bienes inmuebles, que implique mejoras útiles o suntuarias, tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos.

- Durante el trimestre que se informa no se encontró trámite para contratar trabajos materiales sobre el bien inmueble propiedad de la entidad. No obstante debe recordarse que la entidad podrá adelantar gestiones y procedimientos para la realización de trabajos materiales sobre bienes inmuebles, cuando el contrato u orden de prestación de servicio constituya una mejora necesaria para mantener la estructura física de dichos bienes.

- En la vigencia 2018, se realizó gestiones económicas-comerciales mediante la línea C.O.E. (Cartera Ordinaria Empresarial), crédito empresarial documentario autorizado por la Junta Directiva de la entidad.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Plan de austeridad 2018: Se efectúo la socialización y divulgación del plan correspondiente a la vigencia 2018.

- Se pueden consultar los acuerdos marco de precios diseñados por Colombia Compra Eficiente, para la ejecución del plan de adquisiciones (www.colombiacompra.gov.co). Debiendose considerar que esta entidad no la rige la Ley 80 de 1993 en aspaectos de contratación.

- Gastos en publicaciones: Conservar la política de no realizar gastos en impresiones de lujo o policromías, pendones y stands. Esto incluye racionalizar la impresión de informes, folletos o textos institucionales estableciendo prioridades y solicitando las cantidades justas.

- Gastos de viaje y viáticos: Continuar con la política de la entidad en el evitar gastos de viaje y viáticos, haciendo salvedad respecto a una inminente necesidad para beneficio de la entidad. (i) reduciendo los desplazamientos de personal, privilegiando el uso de TIC (Ej. reuniones virtuales. videoconferencias, etc.); (ii) en lo posible, programando los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte, en particular tarifas aéreas; y (iii) autorizando viáticos sólo sí los gastos de desplazamiento, alimentación y alojamiento no están cubiertos.

- Gastos de papelería y telefonía: La entidad debe: (i) impartir instrucciones a los jefes de procesos y funcionarios que dispongan de impresoras que estas se configuren en calidad borrador, blanco y negro y por ambas caras; (ii) promover uso aplicaciones (APP)

soportadas en Internet que disminuyan el consumo de telefonía celular; (iii) racionalizar al máximo las llamadas internacionales, nacionales y a celulares; (iv) reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina; y (v) hacer uso racional de los procesos de fotocopiado e impresión.

- Servicios públicos: Establecer medidas que ahorren y reduzcan los niveles de consumo de agua y energía, como apagar las luces a la salida de los funcionarios, usar sanitarios de bajo consumo, bombillos ahorradores y sensores para luz. En lo posible y en momentos de no presencia de funcionarios en las oficinas apagar las luces dispuestas en las mismas.

- Eventos y capacitaciones: De requerirse estas actividades, en lo posible se proceda a establecer convenios interadministrativos para el uso de auditorios o espacios para capacitaciones o eventos, minimizando los gastos de alquiler de salones; y reducir y limitar los costos de alimentación en eventos y reuniones. En particular, solicitar las cantidades justas y eliminarlos en reuniones de corta duración y con personal interno.

- En otros asuntos: (i) privilegiar las suscripciones electrónicas a revistas y periódicos; (ii) reiterar la no realización de eventos suntuosos de fin de año con recursos públicos; y (iii) reiterar la no financiación de regalos corporativos con presupuesto público, salvo disposiciones que regula las empresas públicas que compitan con empresas del sector privado público y privado o en mercados regulados, regidas por el derecho privado.

- Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario.
- Racionalizar la contratación de servicios personales, de manera que solo se lleve a cabo durante los periodos y para atender tareas específicas. No realizar contrataciones que se asemejen a plantas paralelas.
- En lo posible evitar propuestas de reestructuración y modificación de la planta de personal de la entidad dado su alto nivel técnico, comportamental y formación que deben cumplir quienes laboran en cualquier Centro de Diagnóstico Automotor, incluyendo su personal administrativo y de servicios, se deberá considerar "Costo_cero": es decir, no generar gastos de funcionamiento adicionales, incluyendo la totalidad de los costos, generación de ahorros en el funcionamiento de la entidad evitar reclamaciones y demandas contra la entidad.

- Por último, se reiteran las medidas de austeridad definidas en la Directiva Presidencial 04 de 2012 sobre *"Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública".*

Se hace necesario para el logro de este propósito, el concurso de todos los servidores públicos vinculados al CDAP LTDA por lo que los invito a realizar campañas en las que el personal de toda nuestra entidad contribuya con propuestas y acciones orientadas a disminuir el gasto en los aspectos mencionados y el manejo ambiental.

**JAMES ENRIQUE MEDINA VALENCIA**
Jefe Oficina de Control Interno CDAP LTDA
**Original Firmado.**

Elaboró: James E. Medina V.
Revisó: James E. Medina V.