

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	5
			Fecha:	4/07/2023
	<b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>		Página 1 de 11	

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE REFORMA URBANA Y VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE YUMBO "IMVIYUMBO"

1. FECHA DE ELABORACION DEL SEGUIMIENTO: 22 de octubre de 2025
2. SEGUIMIENTO REALIZADO POR: Jorge Enrique Martínez Cabrera – Contratista de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión

### 3. INTRODUCCION:

En cumplimiento de las funciones de la Oficina de Control Interno contenidas en la Ley 87 de 2003 y el Decreto 648 de 2017, se desarrolla el presente informe seguimiento, relacionado con la Austeridad en el Gasto Público del Instituto, teniendo en cuenta los gastos registrados entre los periodos de julio a septiembre de las vigencias 2024 y 2025.

### 4. OBJETIVOS DEL SEGUIMIENTO:

Realizar seguimiento al comportamiento de los gastos del Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo, conforme a lo establecido en la normatividad vigente, los lineamientos y directrices definidos por el Instituto, a través del Sistema Integrado de Gestión Institucional SIGI.

### 5. ALCANCE

El presente informe comprende los resultados obtenidos mediante análisis comparativo de los gastos realizados por el Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social de Yumbo "IMVIYUMBO", identificando las variaciones significativas de incremento y/o disminución en los rubros que hacen parte de estos gastos, con corte al tercer trimestre de las vigencias 2024 y 2025.

### 6. MARCO NORMATIVO:

- Ver Normograma, en el anexo 9.5.

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	5
	<b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>		Fecha:	4/07/2023
			Página 2 de 11	

## 7. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO:

El informe se elaboró teniendo en cuenta la información del tercer trimestre de las vigencias 2024 y 2025, suministrada por la Subdirección Financiera, Talento Humano, y Tesorería, con la cual se verificó el cumplimiento de la normatividad vigente.

Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitaron los siguientes documentos:

- ✓ Ejecución presupuestal del tercer trimestre de los años 2024 y 2025.
- ✓ Relación de los cargos de planta
- ✓ Recibos de servicio públicos (Internet, Telefonía, Agua y Energía).

## 8. DESARROLLO DEL INFORME

### 8.1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

#### 8.1.1. PLANTA DE PERSONAL.

Frente a la planta de cargos se evidencia, que al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2025, se encuentra conformada por un total de veintidós (22) cargos públicos, constituidos en la Entidad, en el siguiente nivel organizacional, Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial.

PLANTA IMVIYUMBO				
PERIODO	2024 VS 2025			
	julio a septiembre			
NIVEL DE CARGO	GRADO	CÓDIGO	No. CARGOS	
			2024	2025
<b>NIVEL DIRECTIVO</b>				
GERENTE GENERAL	0	50	1	1
JEFE DE CONTROL INTERNO	1	6	1	1
DIRECTORES	1	9	2	2
SUBDIRECTORES	2	68	2	2
<b>SUBTOTAL</b>			<b>6</b>	<b>6</b>

NIVEL ASESOR1				
JEFES DE OFICINA ASESORAS	1	115	2	2
SUBTOTAL			2	2
NIVEL PROFESIONAL				
PROFESIONAL UNIVERSITARIO		219	3	3
TESORERO GENERAL	2	201	1	1
SUBTOTAL			4	4
NIVEL TÉCNICO				
TÉCNICO OPERATIVO	1	314	2	2
SUBTOTAL			2	2
NIVEL ASISTENCIAL				
SECRETARIA EJECUTIVA	1	425	1	1
SECRETARIOS	4	440	2	2
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	3	407	1	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2	407	2	2
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES	1	470	2	2
SUBTOTAL			8	8
<b>TOTAL, PLANTA IMVIYUMBO</b>			<b>22</b>	<b>22</b>

Tabla No. 1. Planta de personal actualizada al tercer trimestre del año 2025, datos expresados en número de personas - Fuente: Dirección Administrativa.

La tabla No. 1, refleja la planta de cargos existentes en el instituto con corte al 30 de septiembre de 2025, se observa que está conformada por un total de veintidós (22) cargos, distribuidos de la siguiente manera:

- Uno (1) es de periodo fijo.
- Diez (10) son de libre nombramiento y remoción.
- Ocho (08) de carrera administrativa
- Tres (03) en provisionalidad.



### 8.1.2. COMPARATIVO DE NOMINA – IMVIYUMBO TERCER TRIMESTRE DE 2024 Y 2025

COMPARATIVO DE GASTOS DE PERSONAL - NOMINA IMVIYUMBO TERCER TRIMESTRE DE 2024 Vs 2025				
Concepto	Gasto en el Trimestre III de 2024	Gasto en el Trimestre III de 2025	Variación en Pesos	Variación Porcentual
Sueldo Básico	\$ 403.366.328	\$ 460.464.580	\$ 57.098.252	14,2%
Prima de servicios	\$ 58.258.340	\$ 78.200.409	\$ 19.942.069	34%
Bonificación por servicios prestados	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Prima de navidad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Prima de vacaciones	\$ 16.176.018	\$ 17.320.932	\$ 1.144.914	7%
<b>Factores Salariales Comunes</b>	<b>\$ 477.800.686</b>	<b>\$ 555.985.921</b>	<b>\$ 78.185.235</b>	<b>16%</b>
Aportes a la seguridad social en pensiones	\$ 77.133.632	\$ 36.710.923	\$ (40.422.709)	-52%
Aportes a la seguridad social en salud	\$ 58.085.858	\$ 28.052.249	\$ (30.033.609)	-52%
Aportes de Cesantías	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Aportes a caja de compensación familiar	\$ 28.684.700	\$ 16.808.100	\$ (11.876.600)	200%
Aportes generales al sistema de riesgos	\$ 4.248.900	\$ 2.413.200	\$ (1.835.700)	-43%
Aportes al ICBF	\$ 21.514.800	\$ 12.606.800	\$ (8.908.000)	-41%
Aportes al SENA	\$ 14.344.800	\$ 8.405.500	\$ (5.939.300)	-41%
<b>Total Contribuciones inherentes a la nomina</b>	<b>\$ 204.012.690</b>	<b>\$ 104.996.772</b>	<b>\$ (99.015.918)</b>	<b>-49%</b>
Vacaciones	\$ 23.933.329	\$ 25.567.425	\$ 1.634.096	7%
Indemnización por vacaciones	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Bonificación especial de recreación	\$ 2.011.851	\$ 2.154.246	\$ 142.395	7%
Auxilios educativos	\$ 7.236.926	\$ 2.657.250	\$ (4.579.676)	-63%
<b>Total Remuneraciones no Constitutivas de Factor</b>	<b>\$ 33.182.106</b>	<b>\$ 30.378.921</b>	<b>\$ (2.803.185)</b>	<b>-8%</b>
Incapacidades y licencias de maternidad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Incapacidades (no de pensiones)	\$ (10.240.511)	\$ 1.866.709	\$ (8.373.802)	-118%
Licencias de maternidad y paternidad	\$ -	\$ 1.483.810	\$ 1.483.810	100%
Auxilios Educativos	\$ 2.100.000	\$ 5.100.000	\$ 3.000.000	143%
<b>Total Prestaciones para cubrir riesgos sociales</b>	<b>\$ (8.140.511)</b>	<b>\$ 8.450.519</b>	<b>\$ 310.008</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL - NOMINA</b>	<b>\$ 706.854.971</b>	<b>\$ 699.812.133</b>	<b>\$ (7.042.838)</b>	<b>-1%</b>

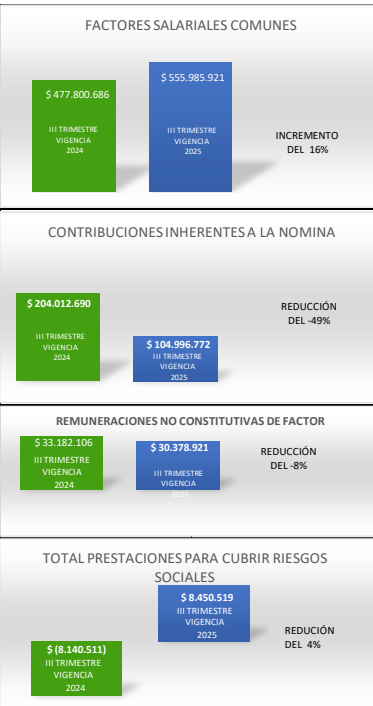


Tabla No. 2.- Comparativo de Gastos de Nómina Tercer Trimestre 2024 Vs 2025

La tabla No. 2: detalla los gastos de nómina realizados durante el tercer trimestre de las vigencias 2024 Vs. 2025, mostrando en la actual vigencia una variación porcentual del -1%, lo que indica que, durante el tercer trimestre de 2025, hubo una disminución general en este rubro por un valor de -\$7.042.838.

8.1.2.1. **FACTORES SALARIALES COMUNES:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025 frente a la vigencia 2024, se observa en la gráfica un incremento general del 16% en los factores salariales comunes, alcanzando una diferencia en pesos de \$78.185.235., siendo el gasto más representativo el registrado en:

- **PRIMA DE SERVICIOS**, con un porcentaje de incremento del 34% y un total de variación en pesos de \$19.942.069., lo anterior debido a la liquidación de prima de servicios de los empleados realizada en el mes julio de la actual vigencia 2025.

Los demás incrementos del 14.2% en SUELDO BASICO y 7% en PRIMA DE VACACIONES, son debido al incremento salarial de 7% y

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	5
			Fecha:	4/07/2023
	<b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>		Página 5 de 11	

a la liquidación del periodo de disfrute de vacaciones de tres funcionarios de la entidad.

- **CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa en la gráfica una reducción general del -49% en las contribuciones inherentes a la nómina, alcanzando una diferencia en pesos de -\$99.015.918.

Lo anterior debido a que durante el trimestre julio – septiembre del 2025, se canceló seguridad social y aportes parafiscales de los periodos julio – agosto, mientras que para el mismo trimestre de la vigencia 2024, se cancelaron los meses junio, julio, agosto y septiembre.

- 8.1.2.2. **REMUNERACIONES NO CONSTITUTIVAS DE FACTOR:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa en la gráfica una disminución general del -8% en este rubro, alcanzando una diferencia en pesos de -\$2.803.185. en la actual vigencia, siendo los gastos más representativos de estas remuneraciones los registrados en:

- VACACIONES, con un porcentaje de incremento del 7% y un total de variación en pesos de \$1.634.096.
- BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN, con un porcentaje de incremento del 7% y un total de variación en pesos de \$142.395.

Estos incrementos se presentan debido aumento salarial del 7% en la presente vigencia 2025.

- 8.1.2.3. **PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa en la gráfica un incremento del 4% en las prestaciones para cubrir riesgos sociales, alcanzando una diferencia en pesos de \$310.008. en la actual vigencia, siendo los gastos más representativos de estas prestaciones para cubrir riesgos sociales el registrado en:

- LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD, con un porcentaje de incremento del 100% y un total de variación en pesos de \$1.483.810., debido a la liquidación de esta prestación social a favor de un



funcionario de la entidad en el tercer trimestre de la presente vigencia 2025.

- **AUXILIOS EDUCATIVOS**, con un porcentaje de incremento del 143% y un total de variación en pesos de \$3.000.000., debido a que durante el tercer trimestre de la actual vigencia 2024, se liquido este auxilio, para los hijos del personal de planta que cursan primaria y secundaria, mientras que en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se incrementó en el pago este auxilio la educación superior de los algunos hijos de los empleados
- **INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES)**, con una disminución -118% por reconocimiento de prestaciones económicas a favor de IMVIYUMBO (Reembolso de aportes), durante el trimestre julio-septiembre de 2024.

Los anteriores resultados son en comparación con el tercer trimestre de la vigencia 2024. (Ver tabla No. 2).

### 8.1.3. COMPARATIVO DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS TERCER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2024 – 2025

COMPARATIVO DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					
Concepto	III Trimestre 2024	III Trimestre 2025	Variación en Pesos	Variación Porcentual	
Productos alimenticios, bebidas y tabaco	\$ 6.054.806	\$ 1.468.259	-\$ 4.586.547	-76%	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b> 
Otros bienes transportables	\$ 9.319.415	\$ 2.131.041	-\$ 7.188.374	-77%	
Productos metalicos y paquetes de software	\$ 782.800	\$ 2.015.700	\$ 1.232.900	157%	
<b>Total Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 16.157.021</b>	<b>\$ 5.615.000</b>	<b>-\$ 10.542.021</b>	<b>-65%</b>	
Otras maquinas para usos generales y sus partes	\$ -	\$ -	\$ -	0%	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b> 
Maquinaria de informatica y sus partes,	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>	
Servicios de alojamiento, servicios de suministros	\$ 30.550	\$ -	-\$ 30.550	-100%	<b>ADQUISICIÓN DE SERVICIOS</b> 
Servicios de la construcción	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
Servicios financieros y servicios conexos,	\$ 34.810.008	\$ 35.644.831	\$ 834.823	2%	
Servicios prestados a la empresa y servicios	\$ 186.622.705	\$ 183.190.152	-\$ 3.432.553	-2%	
Servicios para la comunidad, sociales y pe	\$ 731.617	\$ 1.208.551	\$ 476.934	65%	
Viaticos de los funcionarios en comisión	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
<b>Total Adquisición de Servicios</b>	<b>\$ 222.194.880</b>	<b>\$ 220.043.534</b>	<b>-\$ 2.151.346</b>	<b>-1%</b>	
<b>TOTAL ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>\$ 238.351.901</b>	<b>\$ 225.658.534</b>	<b>-\$ 12.693.367</b>	<b>-5%</b>	

Tabla No. 3.- Gastos de Adquisición de Bienes y Servicios – III Trimestre de las vigencias 2024 y 2025.

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"  <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>	Código: FO-GCI-08	
		Versión:	5
		Fecha:	4/07/2023
		Página 7 de 11	

La tabla No. 3: detalla los gastos realizados por la adquisición de bienes y servicios durante el tercer trimestre de las vigencias 2024 Vs. 2025, mostrando en la actual vigencia una variación del -5%, lo que indica que, durante el tercer trimestre del 2025, hubo una disminución general en los gastos de este rubro, representados por un total en pesos de -\$12.693.367.

8.1.3.1. **MATERIALES Y SUMINISTROS:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa en la gráfica una disminución general del -65% en estos gastos, alcanzando una variación en pesos de -\$10.542.021 en la actual vigencia, siendo el gasto más representativo el registrado en:

- PRODUCTOS METÁLICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE, con un porcentaje de incremento del 157%, y un total de variación en pesos de \$1.232.900., debido al incremento de gastos por caja menor por este rubro en específico.

8.1.3.2. **MAQUINARIA Y EQUIPO:** no se registraron movimientos de gastos durante el tercer trimestre de las vigencias 2024 – 2025.

8.1.3.3. **ADQUISICIÓN DE SERVICIOS:** en el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa una disminución general del -1% en estos gastos, alcanzando una diferencia en pesos de -\$2.151.346. en la actual vigencia, siendo el gasto más representativo de estos, el registrado en:

- SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PE, con un porcentaje de incremento del 65% y un total de variación en pesos de \$476.934, debido al pago de los servicios públicos de alcantarillado y recolección de desechos.

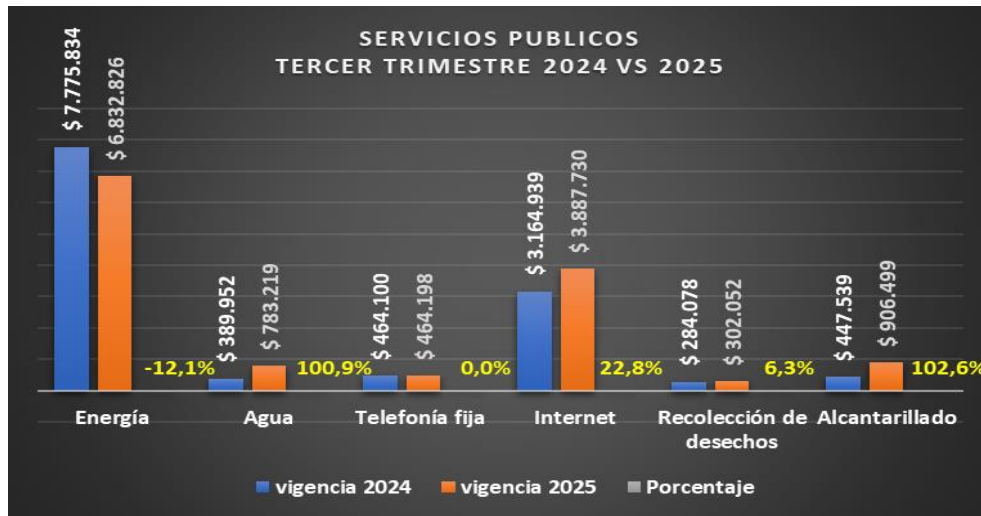
Lo anteriores resultados son en comparación con el tercer trimestre de la vigencia 2024. (Ver tabla No. 3).

#### 8.1.4. COMPARATIVO DE GASTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS EN EL TERCER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2024 Y 2025.

CONSUMO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PÚBLICOS				
Concepto	Trimestre III 2024	Trimestre III 2025	Variación en Pesos	Variación Porcentual
Energía	\$ 7.775.834	\$ 6.832.826	-\$ 943.008	-12,1%
Agua	\$ 389.952	\$ 783.219	\$ 393.267	100,9%
Telefonía fija	\$ 464.100	\$ 464.198	\$ 98	0,0%
Internet	\$ 3.164.939	\$ 3.887.730	\$ 722.791	22,8%
Recolección de desechos	\$ 284.078	\$ 302.052	\$ 17.974	6,3%
Alcantarillado	\$ 447.539	\$ 906.499	\$ 458.960	102,6%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 12.526.442</b>	<b>\$ 13.176.524</b>	<b>\$ 650.082</b>	<b>5,2%</b>

Tabla N° 4.- Gastos por consumo de servicios públicos tercer trimestre de 2024 vs 2025

La tabla No. 4, detalla los *Gastos por Consumo de Servicios Públicos*, realizados durante el tercer trimestre de los años 2024 Vs. 2025, mostrando en la actual vigencia, una variación porcentual de incremento general del 5.2%, representado en pesos por un total de \$650.082.



Gráfica N°1.- Comparativo de Servicios Públicos III trimestre 2024 Vs. II trimestre 2025.

La gráfica No. 1, muestra el comportamiento de los gastos, producto del consumo de Servicios Públicos de energía, agua, alcantarillado, recolección de desechos, telefonía fija e internet.

En el tercer trimestre de la vigencia 2025, se observa un incremento en el consumo de cuatro de estos servicios públicos, en comparación con el tercer trimestre de la vigencia 2024, siendo los más representativos los registrados en:

- Servicio de ACUEDUCTO (agua por tubería) presenta un incremento del 100.9%, con una diferencia en pesos de \$393.267.
- Servicio de ALCANTARILLADO presenta un incremento del 102.6% con una diferencia en pesos de \$458.960.

Los anteriores servicios de acueducto y alcantarillado se vieron afectados con altos porcentajes en el consumo en el tercer trimestre de la vigencia 2025, por daños en el sistema hidráulico en dos baterías sanitarias de la entidad.

- Servicio de INTERNET presenta un incremento del 22.8% con una diferencia en pesos de \$722.791. esto debido al cambio de proveedor de este servicio.



Los demás servicios públicos, de telefonía e internet, presentan tarifas fijas, las cuales no presentan cambios significativos en el valor facturado de estos.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realiza el seguimiento y monitoreo mes a mes a estos servicios públicos durante el tercer trimestre de la actual vigencia 2025, arrojando los siguientes resultados:

### 8.1.4.1. MONITOREO DEL COSUMO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS – TERCER TRIMESTRE DE 2025.

CONSUMO DE ENERGIA III TRIMESTRE VIGENCIA 2025			
Consumo	Consumo Actual en Kwh	Valor unitario Kwh	Total en pesos en el periodo
May 17 a Jun 16	3.076Kwh	\$ 742,96	\$ 2.270.853,00
Jun 17 a Jul 17	3.239 Kwh	\$ 773,88	\$ 2.491.520,00
Jul 18 a Ago 15	2.879 Kwh	\$ 713,44	\$ 2.040.094,00

CONSUMO DE AGUA II TRIMESTRE VIGENCIA 2024			
Consumo	Consumo Actual en M3	Valor unitario m3	Total en pesos en el periodo
May 17 a Jun 16	116 M3	\$ 3.140,14	\$ 366.899,40
Jun 17 a Jul 17	100 M3	\$ 3.140,14	\$ 316.597,18
Jul 18 a Ago 15	31 M3	\$ 3.140,14	\$ 99.723,34

RECOLECCIÓN DE DESECHOS II TRIMESTRE VIGENCIA 2024			
Consumo	Consumo Actual en M3	Valor unitario	Total en pesos en el periodo
May 17 a Jun 16	31 DIAS	N.A	\$ 100.888,00
Jun 17 a Jul 17	30 DIAS	N.A	\$ 100.888,00
Jul 18 a Ago 15	31 DIAS	N.A	\$ 100.276,00

CONSUMO DE ALCANTARILLADO II TRIMESTRE VIGENCIA 2024			
Consumo	Consumo Actual en Min	Valor unitario	Total en pesos en el periodo
May 17 a Jun 16	31 DIAS	N.A	\$ 421.897,00
Jun 17 a Jul 17	30 DIAS	N.A	\$ 364.357,00
Jul 18 a Ago 15	31 DIAS	N.A	\$ 120.245,00

CONSUMO DE TELEFONIA II TRIMESTRE VIGENCIA 2024			
Consumo	Consumo Actual en Min	Valor unitario	Total en pesos en el periodo
May 23 - Jun 22	Plan ilimitado	N.A	\$ 77.399,00
		N.A	\$ 77.350,00
Jun 23 - Jul 22	Plan ilimitado	N.A	\$ 77.350,00
		N.A	\$ 77.350,00
Jul 23 - Ago 22	Plan ilimitado	N.A	\$ 77.350,00
		N.A	\$ 77.350,00

CONSUMO DE INTERNET II TRIMESTRE VIGENCIA 2024			
Consumo	Consumo Actual en Mbps	Valor unitario	Total en pesos en el periodo
Julio	Plan Comercial de 250 Mbps Internet Dedicado F.O	N.A	\$ 1.295.910,00
Agosto		N.A	\$ 1.295.910,00
septiembre		N.A	\$ 1.295.910,00

Tabla N° 5.- Consumo de Energia – Trimestre III de la Vigencia 2025

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	5
			Fecha:	4/07/2023
	<b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>		Página <b>10</b> de <b>11</b>	

La tabla No. 5, describe el comportamiento de los servicios públicos, en cuanto a su consumo y costos durante el tercer trimestre de la vigencia 2025.

- Servicio de energía: en el tercer trimestre del 2025, se observa una línea de tendencia descendente que describe una reducción del -10.2%, en cuanto al consumo de energía pasando de 3.076 Kwh registrados en el periodo de (mayo 17 a junio 16) a 2.979 Kwh registrados en el periodo de (julio 18 a agosto 15), lo cual también se ve reflejado en los valores en pesos facturados por este servicio.

Se observa una reducción en el valor unitario del Kwh, paso de una tarifa de \$742,96 en el mes de julio a una tarifa de \$713,44 en el mes de septiembre de la actual vigencia.

Se aclara que la reducción en el valor facturado por este servicio se da por la variación en costo unitario del Kwh. (*Ver tabla No. 5*) y a las prácticas de ahorro y uso adecuado de este servicio, que viene desarrollando el personal que labora en esta entidad.

- Servicio de agua por tubería: en el tercer trimestre del 2025, se observa una línea de tendencia descendente que describe una reducción porcentual del -73% en el consumo de este servicio, pasando de un total 116M<sup>3</sup> en el mes de julio (mayo 17 a junio16), a un total de 31 M<sup>3</sup> en el mes de septiembre (julio 18 a agosto15).

Dado que, en el informe anterior se había solicitado la revisión técnica de este servicio por que se había elevado el consumo de agua por tubería, en entrevista con el personal de apoyo que realiza actividades de mantenimientos en las instalaciones de esta entidad, se logra constatar que atendiendo esta recomendación, se realizó una revisión técnica de todo el sistema hidráulico de estas instalaciones, mediante la cual se identificaron dos bacterias sanitarias que venían presentando fugas de agua, las cuales ya fueron reparadas, por esta razón se incrementó el consumo de este servicio durante los meses de julio, (mayo 17 a junio 16), y agosto ( junio 17 a julio 17). (*Ver tabla No. 5*).

- Servicio de recolección de desechos: en el tercer trimestre del 2025, se observa una línea de tendencia descendente, que refleja una leve reducción del -0.006% en el consumo de este servicio, pasando de un total en pesos de \$100.888. en el mes de julio a un total de \$100.276. en el mes de septiembre.

Cabe anotar que este servicio, no presenta una unidad de medida clara que permita definir su consumo real.

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL "SIGI"		Código: FO-GCI-08	
			Versión:	5
			Fecha:	4/07/2023
	<b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>		Página 11 de 11	

- Servicio de alcantarillado: en el tercer trimestre del 2025, se observa una línea de tendencia descendente que denota una reducción del -71% en el consumo de este servicio, pasando de un total en pesos de \$421.897., en el mes de julio (mayo 17 a junio 16), a un total de \$120.245., en el mes de septiembre (julio 18 a agosto 15). Esta reducción en el presente trimestre es consecuente con los valores registrados en el consumo del servicio de agua por tubería.

Dado que, en el anterior informe se había pedido una revisión técnica, la cual ya se realizó, se observa una alta reducción en el valor facturado de este servicio, debido a la reparación de fugas de agua en dos baterías sanitarias de estas instalaciones.

Cabe anotar que este servicio, no presenta una unidad de medida clara que permita definir su consumo real. (*Ver tabla No. 5*).

- En cuanto a los servicios que tienen una tarifa fija, se observa que el servicio de telefonía e internet se mantienen sin variación alguna.

## 9. RECOMENDACIONES:

De acuerdo con el seguimiento efectuado, la Oficina de Control Interno realiza las siguientes recomendaciones:

- 9.1. Como mecanismo de control preventivo realizar desde la primera línea de defensa monitoreos mensuales al comportamiento de los gastos relacionados con el consumo de los servicios públicos.
- 9.2. Continuar sumando esfuerzos para dar cumplimiento a las políticas de austeridad en el gasto público, con el fin de que se consoliden mediante los diferentes actos administrativos y campañas internas, las buenas prácticas para el ahorro en los servicios públicos, así como, la sensibilización dirigida a los servidores en el uso eficiente y racional de los mismos.
- 9.3. Continuar realizando campañas para el uso racional de los servicios públicos y elementos de oficina como el papel, motivando a los responsables de las diferentes oficinas a ejercer el autocontrol respecto a estos gastos.

Original firmado

**JENNIFER GOMEZ LOPEZ**  
 Jefe Oficina de Control Interno

*Proyecto: Jorge Enrique Martínez Cabrera – Contratista*  
*Aprobó: Jennifer Gómez López – Jefe Oficina de Control Interno*