

DATOS GENERALES

Título	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2023 (OCTUBRE-DICIEMBRE)	
Tipo de Informe	De ley <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Seguimiento y/o Evaluación	<input type="checkbox"/>
Nivel	Directivo	
Destinatarios	MAURICIO RODRÍGUEZ GÓMEZ – Director General	

DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o Justificación, Marco Normativo:

El artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 dispone que quien haga las funciones de control interno en la entidad, verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad

El Decreto 444 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

Directivas Presidenciales N° 02 de 2023 Directrices de Austeridad hacia un gasto Público Eficiente.

Con base en esta normatividad y aras de realizar seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto en el EPA, la Oficina Asesora de Control Interno del EPA Cartagena, solicitó colaboración por dependencias según competencia con información del periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de Diciembre de 2023.

Objetivo General:

Realizar informe de seguimiento a los resultados de las actividades de austeridad en el gasto adelantadas por Establecimiento Público Ambiental de Cartagena "EPA Cartagena", en el período comprendido entre el 1 de octubre al 31 de Diciembre de 2023.

Objetivos Específicos:

- Revisar y analizar el comportamiento de la ejecución presupuestal de ingresos y de gastos en el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de Diciembre
- Analizar, recomendar, prevenir, informar y de ser posible, brindar recomendaciones frente a las actividades de austeridad en los gastos como apoyo ala gestión del Establecimiento Público Ambiental EPA Cartagena.

Alcance:

El presente informe pretende registrar, analizar y recomendar acciones frente a los resultados de las ejecuciones presupuestales obtenidos respecto a la austeridad en los gastos del EPA Cartagena, durante el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de Diciembre de 2023, con base en la información recibida dela Subdirección Administrativa y Financiera, en relación con: (1) Ejecución del Presupuesto de Ingresos, Gastos e Inversión, (2) Personal, estructura administrativas y gastos de personal; (3) vehículos oficiales (4) publicidad estatal, (5) servicios públicos, entre otros gastos.

Metodología Aplicada:

La Oficina Asesora de Control Interno realiza un análisis comparativo de carácter vertical y horizontal del comportamiento del gasto por cada uno de los conceptos durante el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de Diciembre de 2023.

Fuentes de Información:

La información base para la elaboración del presente informe fue suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera (área contable, tesorería y presupuesto) y la Oficina Asesora Jurídica (contratación).

Entre otra información solicitada, se recibió informe que contiene ejecuciones presupuestales1 de octubre al 31 de Diciembre de 2023, información de registros contables e información de los contratos por cada área.

DESARROLLO

1. Ejecución Presupuestal

El EPA Cartagena, inicio la vigencia 2023, con un presupuesto inicial aprobado de dieciocho mil quinientos veintisiete millones quinientos cuarenta y siete mil trescientos setenta y siete pesos m/cte. (\$18.527.547.377,00), y finalizó con un presupuesto de veintisiete mil ciento cuarenta y nueve millones, novecientos ochenta y ocho mil seiscientos veintiseis pesos mcte, \$27.149.988.626 pesos mcte, que representa un incremento del 46,53%, con un recaudo acumulado de \$31.655.128.513 pesos mcte, con un valor por encima de lo presupuestado \$4.505.139.887 en pesos mcte, equivalente a un 16,59% de mas de lo presupuestado, pero con un resultado bajo de ejecución del gasto, teniendo en cuenta los compromisos adquiridos menos las liberaciones de \$15.839.759.295 pesos mcte, cifra que representan un 56,08% del total presupuestado.

A continuación se presenta el comportamiento de los ingresos, los gastos e inversión consolidados a 31 de diciembre de 2023

1.1 Ejecución Acumulada Presupuesto Ingresos, Gastos e Inversión

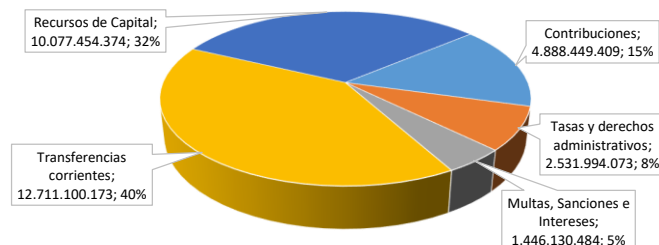
1.1.1 Ingresos Acumulados a 31 de diciembre de 2023

Como se indico anteriormente, a 31 de diciembre la gestión de los ingresos del EPA Cartagena fue de \$31.655.128.513 pesos mcte, \$4.505.139.887 en pesos mcte por encima de lo presupuestado, que representa un 16,59% de mas respecto a lo presupuestado en la vigencia, con una participación por rubro discriminada así:

Tabla No. 1.- Participación porcentual por rubro de ingresos en el presupuesto general

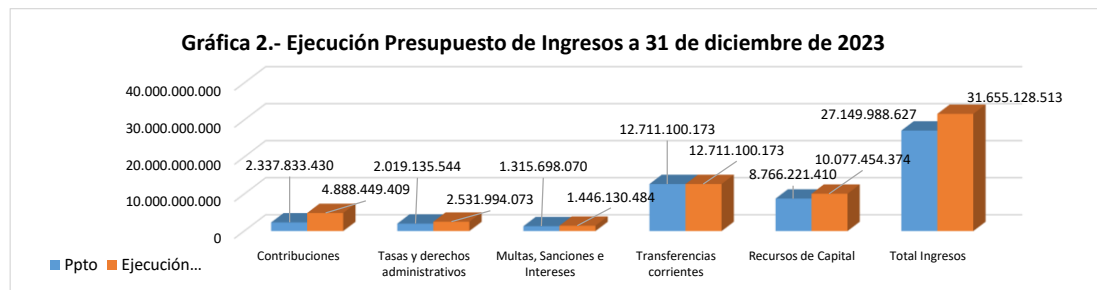
Rubro	Presupuesto	% Partic Presup	Ejecución Recaudo Acumulado	Porc. Ejec. Por rubro	% Participación Ejecución
Contribuciones	2.337.833.430	8,61%	4.888.449.409	209,10%	15,44%
Tasas y derechos administrativos	2.019.135.544	7,44%	2.531.994.073	125,40%	8,00%
Multas, Sanciones e Intereses	1.315.698.070	4,85%	1.446.130.484	109,91%	4,57%
Transferencias corrientes	12.711.100.173	46,82%	12.711.100.173	100,00%	40,15%
Recursos de Capital	8.766.221.410	32,29%	10.077.454.374	114,96%	31,84%
Total Ingresos	27.149.988.627	100%	31.655.128.513	116,59%	100,00%

Gráfica 1.- % Participación por rubro de ingresos sobre el total recaudado a 31 de Diciembre 2023



Respecto al total recaudado, los ingresos del EPA Cartagena, presentan un aspecto favorable respecto a la eficacia en la gestión del recaudo tras cumplir las metas presupuestadas, se resalta que los ingresos en un 40% dependen de la Alcaldía Distrital de Cartagena por ingresos de transferencias corrientes, sin embargo se observa un incremento del 109,1% del recaudado en el rubro por contribuciones del sector electrico, el cual estaba proyectado en \$2.337.833.430 pesos mcte y recaudo \$4.888.449.409 pesos mcte, los demás rubros tambien sobrepasaron el 100% de lo proyectado.

Gráfica 2.- Ejecución Presupuesto de Ingresos a 31 de diciembre de 2023



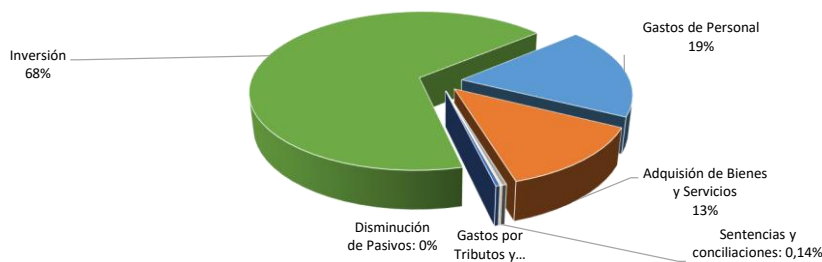
1.1.2 Gastos e Inversión Acumulados a 31 de diciembre de 2023

El EPA Cartagena a 31 de diciembre frente al presupuesto de gastos, informa que los gastos de funcionamiento representa el 32,29% y los gastos de inversión el 67,71%, con una asignación por rubro de:

Tabla No. 2.- Participación porcentual por rubro de gastos e inversión en el presupuesto general

Tipo	Rubro	Presupuesto	% Partic Presup	%
Funcionamiento	Gastos de Personal	4.972.481.601	18,31%	32,29%
	Adquisición de Bienes y Servicios	3.573.198.070	13,16%	
	Sentencias y conciliaciones	100.000.000	0,37%	
	Disminución de Pasivos	28.780.000	0,11%	
	Gastos por Tributos y otros	90.998.070	0,34%	
Inversión	Inversión	18.384.530.885	67,71%	67,71%
Total Funcionamiento e Inversión		27.149.988.626	100%	100%

Gráfica 4.- Participación porcentual por rubro de gastos e inversión



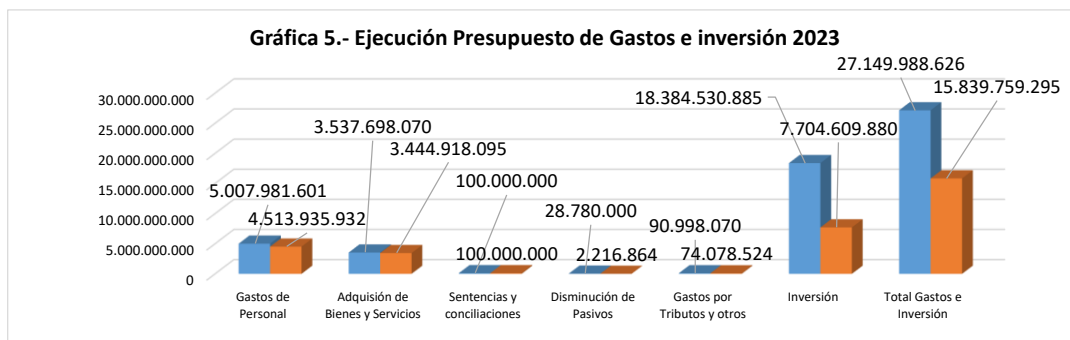
El EPA Cartagena, presenta una baja ejecución del gasto. Como se informó anteriormente, a 31 de diciembre se adquirieron compromisos por el 56,08% del total del presupuesto, de los cuales, los gastos de funcionamiento presentan un buen nivel de ejecución, ya que de lo presupuestado por \$8.765.457.741 pesos mte, se comprometió el 92,81%, por valor de \$8.135.149.415 pesos mcte, de los cuales se realizaron pagos por \$7.827.289.898 pesos mcte.

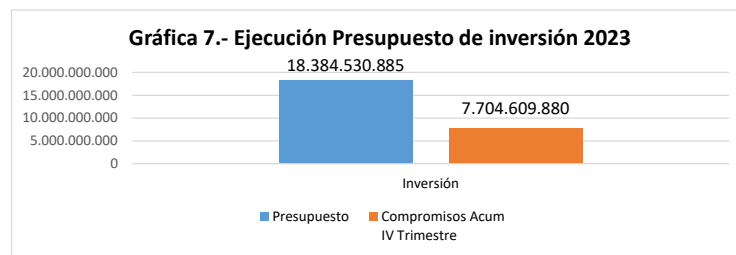
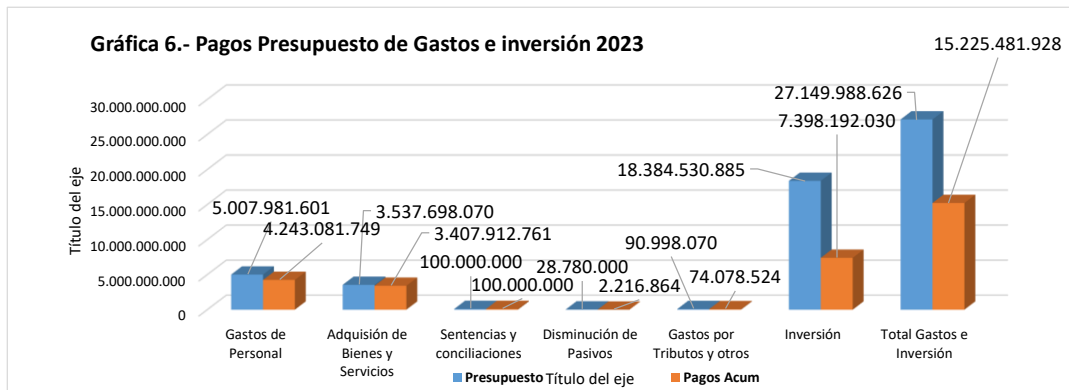
Por otro lado, la ejecución de los recursos de inversión presenta un nivel bajo del 41,91%, al comprometer \$7.704.609.880 pesos mcte de los \$18.384.530.885 pesos mcte, del total presupuestado, aspecto que presenta un riesgo para el EPA Cartagena, respecto de los dictámenes de las entidades de vigilancia y control.

Tabla No. 3.- Ejecución acumulada presupuesto de gastos e inversión a 31 de diciembre de 2023

Rubro	Presupuesto	Compromisos Acum	Ejec. % Compro	Pagos Acum	Ejec. % Pagos
Gastos de Personal	5.007.981.601	4.513.935.932	90,13%	4.243.081.749	84,73%
Adquisición de Bienes y Servicios	3.537.698.070	3.444.918.095	97,38%	3.407.912.761	96,33%
Sentencias y conciliaciones	100.000.000	100.000.000	100,00%	100.000.000	100,00%
Disminución de Pasivos	28.780.000	2.216.864	7,70%	2.216.864	7,70%
Gastos por Tributos y otros	90.998.070	74.078.524	81,41%	74.078.524	81,41%
Inversión	18.384.530.885	7.704.609.880	41,91%	7.398.192.030	40,24%
Total Ingresos	27.149.988.626	15.839.759.295	58,34%	15.225.481.928	56,08%

A continuación se presentan gráficamente los gastos de funcionamiento e inversión institucional.



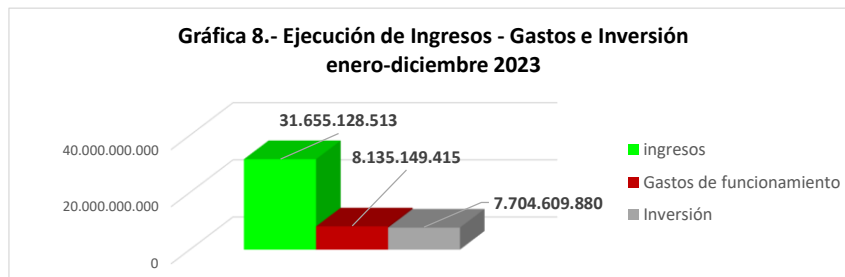


1.1.3 Ingresos, Gastos e Inversión Acumulados a 31 de diciembre de 2023

Tabla No. 4.- Ejecución acumulada ingresos, gastos e inversión a 30 de septiembre de 2023

INGRESOS	GASTOS	INVERSION	GASTOS + INVERS.
31.655.128.513	8.135.149.415	7.704.609.880	15.839.759.295

A 31 de diciembre, los ingresos recaudados por el EPA Cartagena cubren en 199,8% de los compromisos adquiridos por gastos de funcionamiento e inversión, sin embargo, el nivel de ejecución presupuestal de la inversión, genera un posible riesgo de rezago en la inversión.



2. Plantas de personal, estructura y gastos

2.1. Planta de Personal.

El EPA Cartagena a 31 de diciembre de 2023, mantiene su estructura de cargos de planta así:

Tabla No. 5 Número de Funcionarios

CARGOS	CANT
Director(a) General	1
Secretario Privado	1
Subdirectores	3
Jefes de Oficina	3
Profesionales Especializados	5
Profesionales universitarios	5
Tesorero (a) General	1
Secretaria Ejecutiva	2
Técnicos	5
TOTAL	26

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

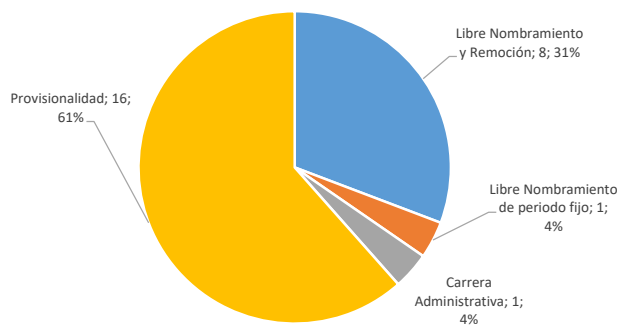
2.2. Distribución de la Planta por tipo de vinculación:

Tabla No. 6 Personal por tipo de vinculación

VINCULACION	CANT	PART. PORC.
Libre Nombramiento y Remoción	8	30,77%
Libre Nombramiento de periodo fijo	1	3,85%
Carrera Administrativa	1	3,85%
Provisionalidad	16	61,54%
TOTAL	26	

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Gráfico 9.- Personal por tipo de vinculación



2.3. Gastos Administrativos.

El análisis de los gastos administrativos, se basa en la información de Presupuesto suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera, respecto a los siguiente conceptos:

Tabla No. 7 Gastos de personal - Comparativo trimestre

CONCEPTO	ACUMULADO
Sueldo personal de nomina	2.488.810.843
Bonificación por servicios prestados decreto 2418	79.420.912
Contribuciones y aportes sobre la nómina	1.128.589.043
Vacaciones	136.134.358
Prima de vacaciones	135.433.404
Prima de navidad	235.083.161
Prima de servicios	103.020.604
Bonificación por recreación	12.729.157
Estímulos a los empleados del Estado	194.714.450
Viáticos y Gastos de Viaje	53.462.905
TOTAL	4.567.398.837

2.4. Disfrute de vacaciones

Se mantiene la recomendación de que cada persona disfrute de su periodo de vacaciones en términos de tiempo de descanso con calidad, y se recuerda que: "Sólo se podrán acumular vacaciones hasta por dos años, siempre que ello obedezca a aplazamiento por necesidades del servicio".

Tabla No.8 Funcionarios con Vacaciones Pendientes

	NOMBRE	Periodos Pendiente por funcionario	
		Pendientes	Periodo
1	Katia Bobadilla	1	25 marzo 2022 25 marzo 2023
2	Walter Silgado Villa	0	

3	Yovanni Ortíz	2	15 de agosto de 2021 a 14 de agosto 2023
4	Decio Echechique Bautista	0	
5	Claudia Gueto Cabrera	1	23 de septiembre 2022 a 22 septiembre 2023
6	Víctor Chávez Flórez	0	
7	Samir Doria Cardeño	0	
8	Yadira González García	1	27 de enero de 2022 - 26 de enero de 2023
9	Luis Carlos Sandoval	2	2 de Septiembre de 2021 a 1 de septiembre de 2022 y 2 de septiembre de 2022 - 1 de septiembre de 2023
10	Robinson Herrera	1	5 de marzo 2022 - 4 de marzo 2023
11	Islena Guardo	2	18 de febrero de 2021 - 17 de febrero 2023
12	Uriel Aguilar Avila	0	
13	Leobardo Rocha	0	
14	Janeth Arroyo	0	
15	Rafael Escudero	0	
16	Roberto Gonzalez Herrera	1	4 de octubre de 2022 3 de octubre de 2023
17	Arelis Cabarcas Mendoza	1	5 de septiembre de 2022 4 de septiembre de 2023
18	Rogelio Perea	0	
19	Alicia Terril Fuentes	1	16 de agosto de 2022 15 de agosto de 2023
20	Alfonso Capella	1	1 de febrero de 2022 a 31 de enero de 2023
21	Hector Mauricio Montes Padilla	1	1 de enero al 31 de diciembre de 2023
22	Edwin Montes Macea	0	
23	Mayra Eneth Vega Del Valle	0	
24	Cecilia Bermúdez	2	28 de enero de 2021 al 27 de enero de 2023
25	Jaine Luz Visbal Barrios	0	
26	Sandra Milena Acevedo Montero	0	

Fuente: Secretaría de Dirección del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

2.5. Contratos por Prestación de Servicios.

El EPA Cartagena a 31 de diciembre, respecto a gastos de personal en su ejecución presupuestal registran:

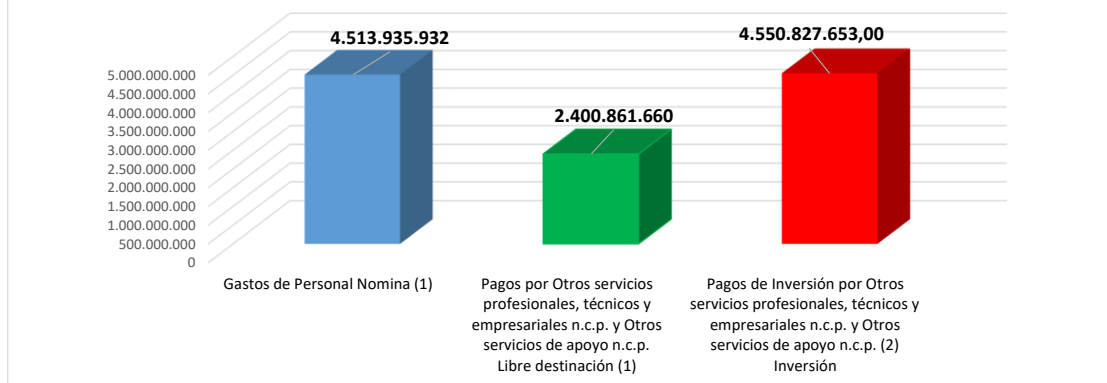
- Gasto de nomina registra un valor de \$4.513.935.932 pesos mcte,
- Compromisos con Gastos de Funcionamiento por "Remuneración Servicios Profesionales, Técnicos y otros servicios de apoyo con recursos de libre destinación por valor de \$2.401.195.326 pesos mcte;
- y compromisos con los rubros de Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y rubro Otros servicios de apoyo n.c.p., con otros recursos de Inversión por \$4.641.548.985 pesos mcte

Tabla No. 9. Gastos de nomina y pagos por Prestación de servicios

Gastos de Personal Nomina (1)	Compromisos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Libre destinación (1)	Pagos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Libre destinación (1)	Compromisos por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. Inversión (2)	Pagos de Inversión por Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y Otros servicios de apoyo n.c.p. (2) Inversión
4.513.935.932	2.401.195.326	2.400.861.660	4.641.548.985	4.550.827.653

Fuente: Datos presupuestales (1) Libre destinación y (2) Inversión

Se mantiene la recomendación de revisar la viabilización de proyectar cambios administrativos sobre el personal, en concordancia con las directrices de formalización del empleo público del Gobierno Nacional, para cubrir con las posibles necesidades de personal en el EPA Cartagena y así cumplir con el objeto Institucional.

Gráfica 10.- Gastos de personal Nomina Vs OPS Funcionamiento e Inversión 2023


3. Vehículos oficiales

Los Vehículos del EPA Cartagena a 31 de diciembre, incrementaron el consumo de galones de combustible en un 52,59%, aumentando el gasto directamente proporcional en un 156,84%, al pasar de pagar en el tercer trimestre \$2.811.213 pesos mcte a \$7.220.233 pesos mcte, la Oficina Asesora de Control interno, mantiene la recomendación, que bajo el principio de la planeación, se establezcan, programen y ejecuten planes de mantenimiento preventivo y correctivo en aras de que los vehículos estén disponibles para su uso continuo.

Tabla No. 10. Galones de Consumo de combustible por Vehículo

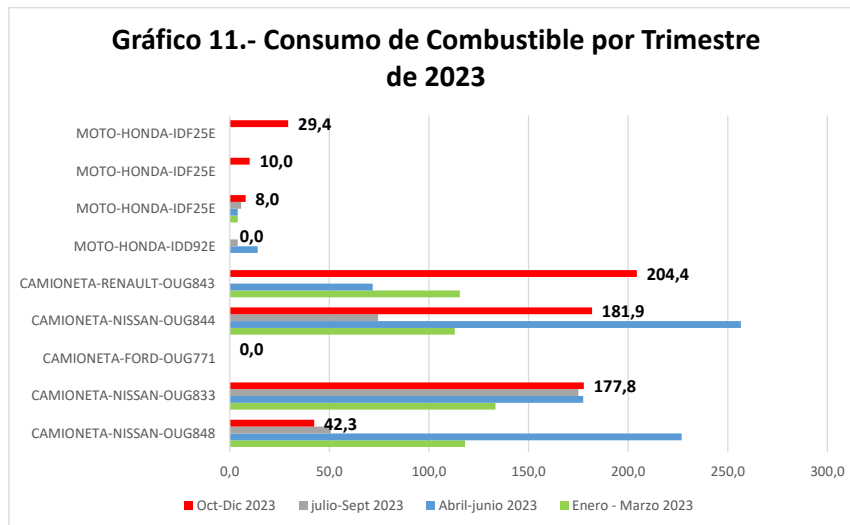
VEHICULO	Enero - Marzo 2023	Abril-junio 2023	julio-Sept 2023	Oct-Dic 2023	Totales	Variación
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	118,1	226,9	50,8	42,3	438,1	-16,67%
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	133,4	177,4	175,0	177,8	663,6	1,60%
CAMIONETA-FORD-OUG771	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	113,0	256,6	74,4	181,9	625,9	144,33%
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	115,5	71,8	0,0	204,4	391,6	100,00%
MOTO-HONDA-IDD92E	0,0	14,0	4,0	0,0	18,0	-100,00%
MOTO-HONDA-IDF25E	4,0	4,0	5,7	8,0	21,7	39,87%
MOTO-HONDA-IDF25E	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	100,00%
MOTO-HONDA-IDF25E	0,0	0,0	0,0	29,4	29,4	100,00%
TOTAL	484,0	750,7	309,9	653,6	2.158,8	52,59%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena

Tabla No. 11. Costo consumo de combustible por Vehículo

VEHICULO	Enero - Marzo 2023	Abril-junio 2023	julio-Sept 2023	Oct-Dic 2023	Totales	Variación
CAMIONETA-NISSAN-OUG848	1.051.498,0	2.016.910,0	449.355	383.922,0	3.901.685,0	-14,56%
CAMIONETA-NISSAN-OUG833	1.189.899,0	1.892.601,0	1.569.811	1.610.550,0	6.262.861,0	2,60%
CAMIONETA-FORD-OUG771	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,00%
CAMIONETA-NISSAN-OUG844	1.012.647,0	2.957.568,0	662.021	1.640.044,0	6.272.280,0	147,73%
CAMIONETA-RENAULT-OUG843	1.206.318,0	635.227,0	0	2.910.738,0	4.752.283,0	100,00%
MOTO-HONDA-IDD92E	0,0	163.420,0	53.180	0,0	216.600,0	-100,00%
MOTO-HONDA-IDF25E	40.820,0	49.280,0	76.846	113.747,0	280.693,0	48,02%
MOTO-HONDA-IDF25E	0,0	0,0	0	142.800,0	142.800,0	100,00%
MOTO-HONDA-IDF25E	0,0	0,0	0	418.432,0	418.432,0	100,00%
TOTAL	4.501.182	7.715.006	2.811.213	7.220.233	22.247.634	156,84%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera del Establecimiento Público Ambiental-EPA Cartagena



4. Impresos y publicaciones

El EPA Cartagena, a 31 de diciembre 2023, presenta una ejecución presupuestal de gastos en el rubro 32690 - Otros impresos n.c.p., del 95,6%, al comprometer \$24.855.100 pesos mcte de \$26.000.000 pesos mcte, del presupuesto asignado para la vigencia 2023.

Tabla No. 12. Impresos y publicaciones

PERIODO / CONCEPTO	Presupuesto inicial	Compromisos acumulados	Obligaciones acumuladas	Pagos acumulados	% Ejecución
32690 - Otros impresos n.c.p.	26.000.000	24.855.100	24.849.900	24.849.900	95,60%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - Ejecución de gastos - Registros de pagos por rubros

5. Servicios públicos

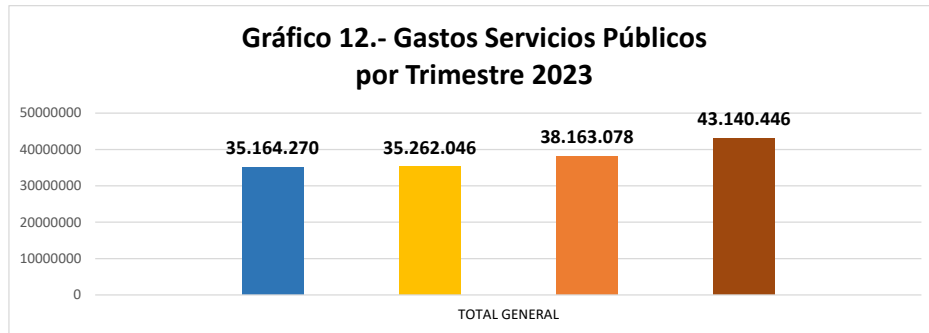
Para este ultimo trimestre, los gastos por servicios públicos aumentaron en 13,04%, en particular los gastos por medios de comunicación y servicios de internet que aumentaron en un 29,04%, como se evidencia a continuación:

Tabla No. 13. Servicios Públicos - Comparativo trimestral

PERIODO / CONCEPTO	Enero - Marzo 2023	Abril-junio 2023	Julio-Sep 2023	Oct-Dic 2023	Acumulado	Variación
Agua (sede principal y bocana)	11.704.102	20.009.588	26.624.499	28.251.018	86.589.207	6,11%
Energía eléctrica						
SERVICIO DE TELEFONIA CONTRATO: 18693100						
SERVICIO DE INTERNET FIBRA OPTICA CONTRATO:13801503						
SERVICIO DE COMUNICACION OFFICE 365 ESSENTIALS-CYBER SECURITY CONTRATO:17332732	23.460.168	15.252.458	11.538.579	14.889.428	65.140.633	29,04%
Celular SERVICIOS DE COMUNICACION COMBO CORPORATIVO CUENTA No: 8952041025-40						
TOTAL GENERAL	35.164.270	35.262.046	38.163.078	43.140.446	151.729.840	13,04%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - Ejecución de gastos - Registros de pagos por rubros

A continuación se observa gráficamente el comportamiento de los gastos de un trimestre a otro:



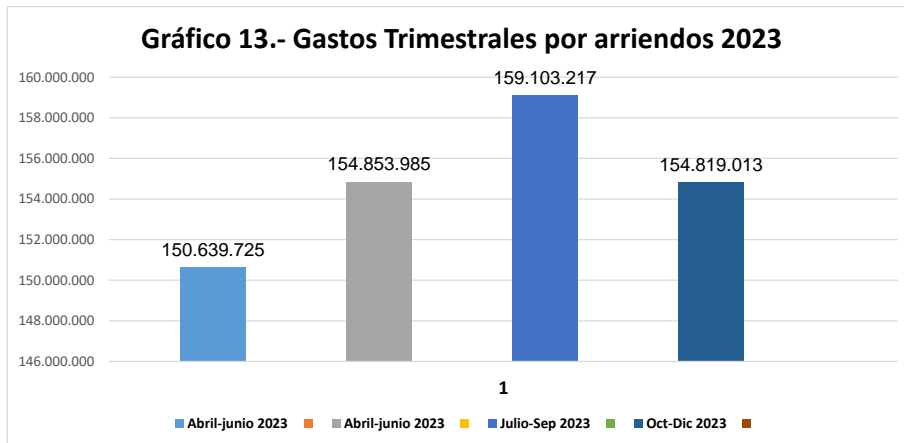
5. Arrendamiento

El EPA Cartagena para la vigencia 2023, presenta gastos del 99,9% de lo presupuestado, \$619.415.940 pesos mcte, por arrendamiento al Contratar el arrendamiento de una bodega para el almacenamiento y deposito, del centro de memoria institucional y disposición de bienes del almacén del EPA, y arrendamiento de dos (2) locales comerciales y tres (3) oficinas cuyas descripciones se señalarán en el respectivo contrato, para el funcionamiento del establecimiento público ambiental de Cartagena, ubicadas en el barrio Manga, calle 28 # 27-05, Edificio Seaport Centro Empresarial RPH.

Tabla No. 14. Arrendamientos - comparativo trimestral

PERIODO / CONCEPTO	Abril-junio 2023	Abril-junio 2023	Julio-Sep 2023	Oct-Dic 2023	Acumulado	%ejecución
Arriendos	150.639.725	154.853.985	159.103.217	154.819.013	619.415.940	99.9%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera - Ejecución de gastos - Registros de pagos por rubros



CONCLUSIONES

El EPA Cartagena, inicio la vigencia 2023, con un presupuesto inicial \$18.527.547.377,00), y finalizó con un presupuesto \$27.149.988.626 pesos mcte, que representa un incremento del 46,53%.

El presupuesto de ingresos, presenta un recaudo acumulado de \$31.655.128.513 pesos mcte, \$4.505.139.887 pesos mcte más que presupuestado, equivalente a un 16,59%

Se observa una baja ejecución del gasto, que a 31 de diciembre representa el 56,08% por compromisos adquiridos del total de lo presupuestado, de los cuales, los gastos de funcionamiento presentan un buen nivel de ejecución del 92,81%, pero con una baja ejecución de los recursos de inversión que presenta un nivel del 41,91%, al comprometer \$7.704.609.880 pesos mcte de los \$18.384.530.885 pesos mcte disponibles en el presupuesto, aspecto que presenta un riesgo para el EPA Cartagena, respecto de los dictámenes de las entidades de vigilancia y control.

Respecto al personal de planta y contratado en el EPA Cartagena a 31 de diciembre de 2023, en su ejecución presupuestal de gastos registra:

- Gasto de nomina registra un valor de \$4.513.935.932 pesos mcte,
- Compromisos con Gastos de Funcionamiento por "Remuneración Servicios Profesionales, Técnicos y otros servicios de apoyo con recursos de libre destinación por valor de \$2.401.195.326 pesos mcte;
- y compromisos con los rubros de Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. y rubro Otros servicios de apoyo n.c.p., con otros recursos de Inversión por \$4.641.548.985 pesos mcte

Los Vehículos del EPA Cartagena en el cuarto trimestre de 2023, consumieron 52,59% más de galones de combustible, aumentando el gasto en un 156,84%, al pasar de pagar \$2.811.213 pesos mcte a pagar \$7.220.233 pesos mcte.

El EPA Cartagena, a 31 de diciembre 2023, presenta una ejecución presupuestal de gastos en el rubro 32690 - Otros impresos n.c.p., del 95,6%, al comprometer \$24.855.100 pesos mcte de \$26.000.000 pesos mcte, del presupuesto asignado para la vigencia 2023.

Respecto a los gastos por servicios públicos, ara este ultimo trimestre, los gastos aumentaron en 13,04%, afectados en especial por los gastos en medios de comunicación y servicios de internet que aumentaron en un 29,04%.

El EPA Cartagena por arrendamiento de las oficinas y de una bodega para la vigencia 2023, presenta gastos del 99,9% de lo presupuestado, \$619.415.940 pesos mcte.

RECOMENDACIONES

Revisar y fortalecer la ejecución presupuestal del gasto, en especial los recursos de inversión.

Monitorear la gestión de los ingresos, en especial el recaudo de las cuentas por cobrar.

Se mantiene la recomendación de revisar la viabilización de una modernización administrativa, en cumplimiento de las directrices de formalización del empleo público expedidas por el Gobierno Nacional.

Bajo el principio de la planeación, se establezcan, programen y ejecuten planes de mantenimiento preventivo y correctivo en aras de que los vehículos estén disponibles para su uso continuo.

Sin otro en particular,

Atentamente,



HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA
Jefe Oficina Asesor de Control Interno