

	INFORME DE AUDITORÍA	PR-EC-001-FR-006
		VERSIÓN: 03

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2016

**Dirigido A:**

**Dra. Adriana María Barragán**  
Presidenta

**Dra. Alexandra Janneth Calvache España**  
Secretario General

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**  
Junio de 2016

Regional Centro / Bogotá: Diagonal 2324 56-55, Tel: (1) 4110202 ➔ Regional Norteoccidente / Medellín: 54 640 x 22-20, Tel: (4) 2576124 ➔ Regional Occidente / Buenaventura:  
Calle 30 # 52 No. 74, Tel: (7) 6430402 ➔ Regional Occidente / Cali: Avenida 2 Norte # 52-23, Tel: (2) 9401406 ➔ Regional Sur / Chiriquí: Calle 5 # 28-37, Tel: (6) 2600010  
Regional Los Andes / Manizales: Calle 14 sur de Magdalena, Tel: (6) 8740025 ➔ Regional Norte / Barranquilla: Calle 100 # 115-97, Tel: (5) 3043634

**Tabla de Contenido**

<b>I. OBJETIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>II. METODOLOGÍA UTILIZADA. ....</b>	<b>3</b>
<b>III. ALCANCE.....</b>	<b>3</b>
<b>IV. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA. ....</b>	<b>3</b>
1. GASTO POR CONCEPTO DE NOMINA .....	3
2. GASTO DE SERVICIOS PÚBLICOS.....	6
3. GASTO DE CONSUMO COMBUSTIBLE Y ARRIENDO DE VEHÍCULOS. ....	23
4. IMPRESOS Y PUBLICACIONES .....	25
5. CONSUMO RESMAS DE PAPEL Y TÓNER.....	26
6. GASTO POR CONCEPTO DE VIÁTICOS .....	30
7. OTROS GASTOS.....	31
<b>IV. CONCLUSIONES.....</b>	<b>32</b>
<b>V. RECOMENDACIONES. ....</b>	<b>34</b>

## I. Objetivo.

Efectuar seguimiento de los gastos que ejecutó la Entidad durante el primer trimestre de 2016 realizando un análisis comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior, dando cumplimiento con lo establecido en los Decretos N° 1737, 1738 y 2209 de 1998, 2445 de 2000 y 984 del 14 de mayo de 2012.

## II. Metodología Utilizada.

Se solicitó la información a los diferentes procesos involucrados (Gerencias Regionales, Dirección Nacional de Gestión Humana, Dirección Nacional de Infraestructura y Jefatura Nacional de Servicios Generales), con el fin de revisar, analizar y efectuar cálculos de los rubros que componen los gastos de funcionamiento de la Entidad, determinando variaciones y el grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente.

## III. Alcance.

El seguimiento a la ejecución del gasto del primer trimestre de 2016, se lleva a cabo en la sede principal de 4-72 desde el 18 de abril del 2016 hasta el 25 de abril 2016, con la información suministrada por las Gerencias Regionales, La Dirección Nacional de Gestión Humana, Dirección Nacional de Infraestructura, Jefatura Nacional de Servicios Generales, Gerencias Regionales y el aplicativo SEVEN.

## IV. Resultados de la Auditoría.

A continuación, se presentan los gastos efectuados en la Entidad durante el primer trimestre del 2016 y el análisis de las variaciones con respecto al primer trimestre del 2015 en donde se observó lo siguiente:

### 1. GASTO POR CONCEPTO DE NOMINA

#### Cantidad de Funcionarios.

Tabla N° 01.

	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
PLANTA	447	423	-5%
ADMINISTRATIVA	924	1.139	23%
C. EXTERNOS	3.940	4.679	19%
OPTIMIZAR	5.423	5.093	-6%
SERVICIOS Y ASESORIAS	3.184	3.168	-1%
TOTAL FUNCIONARIOS	13.918	14.502	4%

Fuente: Información entregada por Gestión Humana.

Como se observa en la Tabla N° 01 en general se presenta un aumento en el primer trimestre de 2016 del personal en un 4%, por mayor número de funcionarios de administración y contratos externos.

**Gastos del valor de Nómina.**

**Tabla N° 02.**

Concepto	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	16.420.262.570	17.180.684.072	5%
Horas Extras	140.589.564	234.068.315	66%
Seguridad Social	2.858.212.524	3.188.014.345	12%
<b>Total</b>	<b>19.419.064.658</b>	<b>20.602.766.732</b>	<b>6%</b>

Fuente: Gestión Humana.

De acuerdo a la Tabla N° 02 de información general de Gastos de valor de Nómina, se observa un aumento en el primer trimestre de 2016 en el valor de gastos de personal (Pago nómina, horas extras, seguridad social) del 6% con respecto a lo reportado durante el primer trimestre de 2015. Así mismo, el mayor incremento se presentó en el pago de horas extras (66%). Seguridad Social por otro lado, arrojó aumento de pagos en un 12%. A continuación, se observa el detalle de los gastos generados, de la siguiente manera:

**Gastos de Personal de Planta.**

**Tabla N° 03.**

PERSONAL PLANTA			
Concepto	1° trimestre 2015	1° trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	2.045.819.467	2.153.987.716	5%
Horas Extras	465.681	2.038.996	338%
Seguridad Social	361.203.707	499.460.109	38%
<b>Total</b>	<b>2.407.488.855</b>	<b>2.655.486.821</b>	<b>10%</b>

Fuente: Gestión Humana.

Para gastos de Personal de Planta: Tabla N° 03, se evidenció un aumento en el primer trimestre de 2016 por el concepto de pago de Nómina, Horas Extras y Seguridad Social frente a lo generado en el primer trimestre del 2015. Seguridad Social se afectó debido a que en la Entidad se aplicó desde el mes de agosto de 2015, la nueva tarifa de ARL, la cual varió de 0.522% a 4,350%. Para el Personal de Planta específicamente generó aumento proporcional al salario de los funcionarios, ya que es mayor que el salario del personal Operativo.

En cuanto al incremento que se registró en horas extras, fue generado por autorización a un Profesional de Seguridad Postal, quién realizó un trabajo especial para la Entidad por lo que durante enero y febrero de 2016 se le efectuó pago por este concepto. Siendo Profesional, el valor de las horas extras es mayor y se refleja en el trimestre.



## Gastos Personal Contratos Administrativos.

Tabla N° 04.

CONTRATOS ADMINISTRATIVOS			
	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	1.355.524.523	1.576.845.197	16%
Horas Extras	7.213.917	3.159.740	-56%
Seguridad Social	262.077.692	338.924.999	29%
<b>Total</b>	<b>1.624.816.132</b>	<b>1.918.929.936</b>	<b>18%</b>

Fuente: Información entregada por Gestión Humana.

Para el personal de Contratos Administrativos se observa en la Tabla N° 04 un aumento en el pago de Seguridad Social y Pago de Nómina (29%) y (16%) respectivamente, en el Primer Trimestre del 2016, ya que en la Entidad se aplicó desde el mes de agosto de 2015, la nueva tarifa de ARL, la cual varió de 0.522% a 4,350%. Se reportó una disminución del 56% por concepto del pago de horas extras, por instrucción de la Dirección General. En total hubo un incremento del 18%.

## Gastos Personal Contratos Externos.

Tabla N° 05.

CONTRATOS EXTERNOS			
	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	4.022.900.508	3.917.448.732	-3%
Horas Extras	4.362.376	-	-100%
Seguridad Social	479.563.491	695.590.668	45%
<b>Total</b>	<b>4.506.826.375</b>	<b>4.613.039.400</b>	<b>2%</b>

Fuente: Gestión Humana.

Contratos Externos: Tabla N° 05, evidenció un aumento del 45% en el Pago de Seguridad Social, debido a que en la Entidad se aplicó desde el mes de agosto de 2015, la nueva tarifa de ARL, la cual varió de 0.522% a 4,350%. La disminución en el gasto por concepto de pago de horas extras fue del 100%, ya que en la actual vigencia no se generaron pagos por ese concepto, por no estar autorizados. En cuanto a Pago de Nómina en el primer trimestre de 2016 la reducción fue del 3%, debido a la terminación de sesenta y cinco (65) contratos externos suscritos con el Banco Agrario (Gestión Documental).

## **Gastos de Personal Temporal “Optimizar”.**

**Tabla N° 06.**

Personal Temporal Optimizar			
	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	6.019.415.164	5.798.795.198	-4%
Horas Extras	213.537.476	86.535.667	-59%
Seguridad Social	998.496.278	1.048.770.583	5%
Total	7.231.448.918	6.934.101.448	-4%

Fuente: Información entregada por Gestión Humana.

En cuanto a gastos generados por pago de personal a Optimizar (Tabla No. 6), se observó incremento del 5% en pago de Seguridad Social porque en la Entidad se aplicó desde el mes de agosto de 2015, la nueva tarifa de ARL, la cual varió de 0.522% a 4,350%. Adicionalmente, se efectuaron pagos que correspondían al mes de diciembre de 2015. Horas Extras presentó disminución del 59%, ya que es prioridad de la Dirección General reducir este gasto, sin afectar la operación normal de la Entidad. En total por pagos a personal de Optimizar, hubo disminución del 4%.

## **Gastos de Personal Temporal “Servicios & Asesorías”**

**Tabla N° 07.**

Personal Temporal Servicios y Asesorías			
	1° Trimestre 2015	1° Trimestre 2016	Variación Porcentual
Pago Nomina	3.101.223.406	3.087.139.559	0%
Horas Extras	56.437.310	68.069.959	21%
Seguridad Social	478.065.829	537.085.058	12%
Total	3.635.726.545	3.692.294.576	2%

Fuente: Información entregada por Gestión Humana

La Tabla N° 07. Personal Temporal Servicios & Asesorías permite observar un incremento general del 2% durante el primer trimestre de 2016. Aumentó el pago de Horas Extras en 21% puesto que en el año 2015 se presentaron devoluciones para corrección de formatos y tiempos suplementarios, por lo que los pagos no se efectuaron en marzo de 2015, se efectuaron en abril, por lo que no se reflejó para el primer trimestre de 2015 y generó diferencia con respecto al primer trimestre de 2016. Por Seguridad Social hubo un incremento del 12% por el incremento que en la Entidad se aplicó desde el mes de agosto de 2015, la nueva tarifa de ARL, la cual varió de 0.522% a 4,350%. También se justificó dicho incremento por pagos realizados que correspondían al mes de diciembre de 2015.

## **2. GASTO DE SERVICIOS PÚBLICOS.**

A continuación, se pueden observar los consumos efectuados durante el primer trimestre de 2016 en la Entidad por cada una de las regionales, los cuales se encuentran clasificados por Servicio Público:

## Servicio de Energía.

Se realizó el respetivo análisis teniendo en cuenta el valor del gasto por este concepto, generado en el primer trimestre del año 2015 Vs el primer trimestre del año 2016, en cada una de las Regionales, de la siguiente manera:

### REGIONAL CENTRO A – BOGOTÁ.

A partir de la revisión se observó que los Puntos de Venta San Andresito, Principal Bogotá y San Victorino no incurren en gastos de energía ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento.

Tabla N° 08.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
7 de Agosto	271	\$ 175.540	721	\$ 308.906	450	\$ 133.366	166%	76%
Kennedy	1.149	\$ 168.188	525	\$ 285.784	(624)	\$ 117.596	-54%	70%
Chicó	533	\$ 245.150	802	\$ 349.589	269	\$ 104.439	50%	43%
Unicentro	589	\$ 479.026	1.522	\$ 651.850	933	\$ 172.824	158%	36%
INivel Central	218.000	\$ 77.092.390	21.800	\$ 91.622.480	(196.200)	\$ 14.530.090	-90%	19%
Restrepo	301	\$ 125.230	340	\$ 148.218	39	\$ 22.988	13%	18%
Chapinero	863	\$ 391.820	848	\$ 456.858	(15)	\$ 65.038	-2%	17%
Aeropuerto	-	\$ 5.783.530	15.515	\$ 6.810.138	15.515	\$ 826.608	#DIV/0!	14%
Murillo Toro	1.452	\$ 674.700	1.694	\$ 738.532	242	\$ 63.832	17%	9%
Sta. Bárbara	823	\$ 372.640	794	\$ 400.486	(29)	\$ 27.846	-4%	7%
Galerías	392	\$ 268.700	639	\$ 283.261	247	\$ 14.561	63%	5%
Salitre	300	\$ 119.080	288	\$ 125.454	(12)	\$ 6.374	-4%	5%
Calle 90	455	\$ 203.430	458	\$ 209.389	3	\$ 5.959	1%	3%
Cto. Internacional	415	\$ 678.075	436	\$ 367.764	21	\$ (310.311)	5%	-46%
Quirigua	421	\$ 190.280	300	\$ 128.477	(121)	\$ (61.783)	-29%	-32%
Unilago	404	\$ 185.990	337	\$ 138.411	(67)	\$ (47.579)	-17%	-26%
Calle 104	368	\$ 161.560	288	\$ 120.108	(98)	\$ (41.452)	-27%	-26%
La Soledad	389	\$ 178.860	308	\$ 134.060	(81)	\$ (44.600)	-21%	-25%
Venezia	774	\$ 355.190	660	\$ 287.575	(114)	\$ (67.615)	-15%	-19%
Rosales	836	\$ 382.820	721	\$ 313.819	(115)	\$ (69.001)	-14%	-18%
Av. Chile	688	\$ 320.980	608	\$ 285.123	(80)	\$ (55.857)	-12%	-17%
Suba	513	\$ 228.590	472	\$ 202.248	(41)	\$ (26.342)	-8%	-12%
20 de Julio	393	\$ 180.460	368	\$ 161.057	(25)	\$ (19.403)	-6%	-11%
La Estrada	345	\$ 158.740	337	\$ 144.333	(8)	\$ (14.407)	-2%	-9%
Toberín	322	\$ 146.890	344	\$ 147.341	22	\$ 451	7%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional

De acuerdo con la Tabla N° 08 los Puntos de Venta 7 de agosto y Kennedy tuvieron mayor incremento en el consumo de energía frente a los demás Puntos de Venta (70% cada Uno). En el Punto de Venta 7 de agosto el consumo aumentó debido a que hay mayor número de computadores para la presente vigencia. En Kennedy, el servicio se comparte con el local inmediato, que es operador de Claro, el cuál mantuvo cerrado el local varios días y dejó la luz encendida durante ese tiempo.

REGIONAL CENTRO B.

Tabla N° 09.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
San Andrés	621	\$ 303.900	1.630	\$ 1.338.510	1.009	\$ 1.034.610	162%	340%
Villavicencio	2.129	\$ 234.630	2.418	\$ 909.803	289	\$ 675.173	14%	288%
Soacha	152	\$ 97.630	785	\$ 336.187	633	\$ 238.557	416%	244%
Mosquera	258	\$ 78.500	488	\$ 208.962	230	\$ 130.462	89%	166%
Puerto Inirida	225	\$ 88.460	181	\$ 139.351	(44)	\$ 50.891	-20%	58%
Pacho	115	\$ 79.623	222	\$ 113.845	107	\$ 34.222	93%	43%
Granada	132	\$ 88.830	207	\$ 121.447	75	\$ 32.617	57%	37%
Acacías	124	\$ 58.320	100	\$ 74.755	(24)	\$ 16.435	-19%	28%
Chía	788	\$ 356.100	849	\$ 364.258	61	\$ 8.158	8%	2%
Siberia	2.721	\$ 1.251.920	234	\$ 102.054	(2.487)	\$ (1.149.866)	-91%	-92%
Puerto Leguizamo	1.018	\$ 482.090	124	\$ 123.489	(894)	\$ (358.601)	-88%	-74%
Puerto carreño	251	\$ 131.456	18	\$ 51.877	(233)	\$ (79.579)	-93%	-61%
La Mesa	331	\$ 174.164	135	\$ 69.226	(196)	\$ (104.938)	-59%	-60%
Villeta	195	\$ 234.630	184	\$ 94.305	(11)	\$ (140.325)	-6%	-60%
Chiquinquirá	395	\$ 259.440	241	\$ 118.345	(154)	\$ (141.095)	-39%	-54%
San Jose del Guaviare	268	\$ 172.060	178	\$ 86.864	(88)	\$ (85.196)	-33%	-50%
Guateque	177	\$ 113.920	119	\$ 58.170	(58)	\$ (55.750)	-33%	-48%
Yopal	228	\$ 234.630	267	\$ 135.957	39	\$ (98.673)	17%	-42%
Fusagasuga	829	\$ 455.530	528	\$ 270.525	(301)	\$ (185.005)	-36%	-41%
Caqueza	157	\$ 108.200	139	\$ 71.205	(18)	\$ (36.995)	-11%	-34%
Duitama	644	\$ 339.580	485	\$ 230.566	(159)	\$ (109.014)	-25%	-32%
Leticia	482	\$ 325.400	387	\$ 288.373	(95)	\$ (57.027)	-20%	-18%
Sogamoso	473	\$ 234.630	430	\$ 211.635	(43)	\$ (22.995)	-9%	-10%
Tunja	303	\$ 234.630	431	\$ 211.856	128	\$ (22.774)	42%	-10%
Facatativa	718	\$ 404.110	729	\$ 380.885	11	\$ (23.225)	2%	-6%
Guaduas	135	\$ 81.480	156	\$ 81.290	21	\$ (190)	16%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 09, los siguientes puntos de venta de la Regional Centro B mostraron mayor incremento en el consumo del servicio de energía, así: San Andrés 340% porque los contadores de energía utilizados en el año 2015 fueron cambiados en toda la zona, triplicando el costo del consumo en la Isla. Villavicencio 288%, debido a que se manejan turnos las 24 horas, y usan ventiladores durante esos turnos, lo que se refleja en el incremento del consumo. Soacha 244%, por cambio de postes y contadores en el sector de ubicación del Punto de Venta; adicionalmente la estratificación que maneja el sector comercial donde se ubica, contribuye al incremento del valor por el servicio.

REGIONAL SUR.

Tabla N° 10.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
PITALITO	807	\$ 327.081	172	\$ 83.231	(635)	\$ (243.850)	-79%	-75%
CHAPARRAL	394	\$ 178.274	138	\$ 67.258	(256)	\$ (111.016)	-65%	-62%
PPAL-IBAGUE	2.151	\$ 946.729	760	\$ 381.704	(1.391)	\$ (565.025)	-65%	-60%
MELGAR	478	\$ 218.831	205	\$ 92.987	(273)	\$ (125.844)	-57%	-58%
GUAMO	761	\$ 336.101	333	\$ 166.847	(428)	\$ (169.254)	-56%	-50%
COR	38.216	\$ 15.681.312	17.117	\$ 7.999.299	(21.099)	\$ (7.682.013)	-55%	-49%
CAMPOALEGRE	458	\$ 196.571	239	\$ 112.903	(219)	\$ (83.668)	-48%	-43%
LERIDA	381	\$ 164.257	190	\$ 95.496	(191)	\$ (68.761)	-50%	-42%
NEIVA	11.571	\$ 4.786.570	5.256	\$ 2.886.045	(6.315)	\$ (1.900.525)	-55%	-40%
SAN MIGUEL	433	\$ 197.300	237	\$ 117.549	(196)	\$ (79.751)	-45%	-40%
ESPINAL	779	\$ 370.187	544	\$ 269.762	(235)	\$ (100.425)	-30%	-27%
MARIQUITA	145	\$ 97.400	222	\$ 85.666	77	\$ (11.734)	53%	-12%
FLORENCIA	6.811	\$ 1.508.478	2.242	\$ 1.369.878	(4.569)	\$ (138.600)	-67%	-9%
GARZON	312	\$ 175.458	824	\$ 402.831	512	\$ 227.373	164%	130%
LIBANO	197	\$ 89.736	300	\$ 147.954	103	\$ 58.218	52%	65%

Fuente: Información entregada por la Regional.



Los consumos de energía de los Puntos de Venta de Girardot y la Plata se encuentran incluidos en el canon de arrendamiento; Como se observa en la Tabla N° 10 el aumento en este consumo se presentó en los Puntos de Venta Garzón con un 130%, ya que en el mes de marzo se instaló acondicionador de aire, y se produjo variación en el consumo. y Líbano 65% debido a que anteriormente se manejaba tarifa residencial, pero a partir del mes de marzo, cambió a tarifa comercial el cobro del servicio.

## REGIONAL ORIENTE.

Los Puntos de Venta Cimitarra, Barrancabermeja, Málaga, Monquirá, Socorro, Cra. 36, Piedecuesta y Provenza no incurren en gastos de energía ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento.

Tabla N° 11.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
PV. GIRÓN	490	\$ 154.836	289	\$ 189.170	(201)	\$ 34.334	-41%	22%
PV.S. VICENTE C	276	\$ 156.413	85	\$ 48.370	(191)	\$ (108.043)	-69%	-69%
PV. BARBOSA	603	\$ 649.194	291	\$ 236.040	(312)	\$ (413.154)	-52%	-64%
PV. ZONA CENTRO	4.824	\$ 2.785.102	2.488	\$ 1.339.560	(2.336)	\$ (1.445.542)	-48%	-52%
PV. SAN GIL	258	\$ 1.296.503	1.204	\$ 668.050	946	\$ (628.453)	367%	-48%
PV. CABECERA	1.133	\$ 577.721	580	\$ 306.050	(553)	\$ (271.671)	-49%	-47%
PV. OCAÑA	759	\$ 414.317	442	\$ 232.120	(317)	\$ (182.197)	-42%	-44%
PV. FLORIDA BLANCA	1.485	\$ 804.274	827	\$ 462.850	(658)	\$ (341.424)	-44%	-42%
PV. AV. 5 CUCUTA	3.097	\$ 1.699.009	1.761	\$ 997.400	(1.336)	\$ (701.609)	-43%	-41%
PV. CUCUTA AV CUARTA	39.377	\$ 19.476.008	2.432	\$ 11.994.130	(36.945)	\$ (7.481.878)	-94%	-38%
PV. VALLEDUPAR	17.570	\$ 9.452.690	10.947	\$ 6.102.430	(6.623)	\$ (3.350.260)	-38%	-35%
PV.CC. LA FLORIDA	496	\$ 243.862	294	\$ 161.570	(202)	\$ (82.292)	-41%	-34%
PV. PAMPLONA	472	\$ 259.415	304	\$ 173.240	(168)	\$ (86.175)	-36%	-33%
PV. AGUACHICA	2.836	\$ 1.725.476	1.837	\$ 1.161.966	(999)	\$ (563.510)	-35%	-33%
COR	38.440	\$ 15.986.894	22.974	\$ 12.955.300	(15.466)	\$ (3.031.594)	-40%	-19%
PV. VELEZ	217	\$ 81.769	130	\$ 66.770	(87)	\$ (14.999)	-40%	-18%
PV. ARAUCA	1.932	\$ 1.048.318	1.868	\$ 1.044.910	(64)	\$ (3.408)	-3%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

De acuerdo con la información que se observa en la Tabla N° 11 el consumo de energía en la Regional disminuyó en general en todos los Puntos de venta principalmente en san Vicente y Barbosa, (69% y 64% respectivamente). El mayor incremento se presentó en Punto de Venta Girón 22%, por incorporación de un ventilador, y de un equipo de apoyo instalado para el Asesor.

## REGIONAL OCCIDENTE.

A partir de la revisión se observó que los Puntos de Venta El Bordo, El Cerrito, Florida y La Unión-Occ, no incurren en gastos de energía ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento.

Tabla N° 12.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
LA FLORA	11.643	\$ 8.821.060	4.549	\$ 2.310.801	(7.094)	\$ (6.510.259)	-61%	-74%
S. QUILICHAO	1.083	\$ 523.700	331	\$ 175.600	(752)	\$ (348.100)	-69%	-66%
PTO TEJADA	787	\$ 470.289	206	\$ 179.284	(581)	\$ (291.005)	-74%	-62%
UNICENT-CALI	7.179	\$ 3.011.468	2.570	\$ 1.200.844	(4.609)	\$ (1.810.624)	-64%	-60%
TULUA	4.571	\$ 2.513.875	1.626	\$ 1.038.770	(2.945)	\$ (1.475.105)	-64%	-59%
TUMACO	541	\$ 458.172	302	\$ 192.480	(239)	\$ (265.692)	-44%	-58%
TUQUERRES	579	\$ 164.200	248	\$ 71.655	(331)	\$ (92.545)	-57%	-56%
SEVILLA	742	\$ 327.610	242	\$ 149.060	(500)	\$ (178.550)	-67%	-55%
ROLDANILLO	483	\$ 361.200	214	\$ 161.970	(269)	\$ (199.230)	-56%	-55%
YUMBO	2.414	\$ 788.738	649	\$ 385.189	(1.765)	\$ (403.549)	-73%	-51%
SAN FERNANDO	2.520	\$ 1.402.389	1.227	\$ 689.369	(1.293)	\$ (713.020)	-51%	-51%
ZARZAL	543	\$ 771.019	329	\$ 400.460	(214)	\$ (370.559)	-39%	-48%
PASTO	4.878	\$ 3.085.880	2.421	\$ 1.627.980	(2.457)	\$ (1.437.900)	-50%	-47%
CAICEDONIA	643	\$ 388.420	357	\$ 234.920	(286)	\$ (153.500)	-44%	-40%
MOCOA	633	\$ 342.600	313	\$ 204.700	(320)	\$ (137.900)	-51%	-40%
POPAYAN	2.871	\$ 1.656.400	1.512	\$ 1.024.400	(1.359)	\$ (632.000)	-47%	-38%
PALMIRA	4.343	\$ 2.108.810	2.527	\$ 1.311.490	(1.816)	\$ (797.320)	-42%	-36%
BUENAVENTURA	5.573	\$ 5.257.687	4.704	\$ 3.311.530	(869)	\$ (1.946.157)	-16%	-37%
CHIPICHAPE	1.433	\$ 518.806	781	\$ 350.458	(652)	\$ (168.348)	-47%	-32%
BUGA	1.524	\$ 1.233.133	880	\$ 848.110	(644)	\$ (385.023)	-42%	-31%
PUERTO ASIS	485	\$ 686.500	681	\$ 505.935	196	\$ (180.565)	40%	-26%
JAMUNDI	911	\$ 562.922	827	\$ 451.970	(84)	\$ (110.952)	-9%	-20%
COR	36260	\$ 15715781	43978	\$ 22.349.479	7.718	\$ 6.633.698	21%	42%
CALI-ZONA 1	5.452	\$ 2.697.487	5.421	\$ 3.044.610	(31)	\$ 347.123	-1%	13%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Los Puntos de Venta de COR y CALI-ZONA 1 incrementaron su consumo de energía en 42% y 13% durante el primer trimestre de 2016. Ver Tabla N° 12. En el COR se relaciona el incremento de consumo de energía con 18 lámparas que están permanentemente encendidas en Operación. También tiene que ver con el aumento que estableció el gobierno local para las tarifas de servicio público en general a inicios del 2016.

## REGIONAL EJE CAFETERO.

Tabla N° 13.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
CO. ARMENIA	1.493	\$ 733.970	689	\$ 1.656.850	(804)	\$ 922.880	-54%	126%
PV. CARTAGO	588	\$ 259.400	660	\$ 584.860	72	\$ 325.460	12%	125%
PV. LA DORADA	2.404	\$ 1.204.595	2.725	\$ 1.888.210	321	\$ 683.615	13%	57%
PV. CHICHINA	647	\$ 347.740	852	\$ 499.470	205	\$ 151.730	32%	44%
PV. ANSERMA	150	\$ 96.810	209	\$ 129.640	59	\$ 32.830	39%	34%
PV. NEIRA	173	\$ 112.302	165	\$ 130.510	(8)	\$ 18.208	-5%	16%
PV. ARMENIA	725	\$ 373.590	3.154	\$ 430.060	2.429	\$ 56.470	335%	15%
PV. AGUADAS	255	\$ 139.890	288	\$ 156.990	33	\$ 17.110	13%	12%
PV. SNT. ROSA	12	\$ 172.830	298	\$ 191.460	286	\$ 18.630	2383%	11%
PV. CENTRO	696	\$ 341.540	799	\$ 377.037	103	\$ 35.497	15%	10%
PV. SALAMINA	202	\$ 163.880	200	\$ 178.550	(2)	\$ 14.670	-1%	9%
PV. QUIMBAYA	260	\$ 272.800	286	\$ 295.260	26	\$ 22.460	10%	8%
PV. LA UNION EJE	212	\$ 288.740	202	\$ 301.520	(10)	\$ 12.780	-5%	4%
PV. PUERTO BOYACA	447	\$ 23.401	425	\$ 23.840	(22)	\$ 439	-5%	2%
PV. PPAL. PEREIRA	5.282	\$ 2.686.879	2.017	\$ 1.641.808	(3.265)	\$ (1.045.071)	-62%	-30%
PV. RIO SUCHO	215	\$ 133.780	98	\$ 81.990	(117)	\$ (51.790)	-54%	-39%
PV. LA VIRGINIA	267	\$ 144.440	157	\$ 105.010	(110)	\$ (39.430)	-41%	-27%
PV. EL CABLE	229	\$ 151.000	258	\$ 134.060	29	\$ (16.940)	13%	-11%
PV. CALARCA	276	\$ 213.350	242	\$ 212.570	(34)	\$ (780)	-12%	0%
PV. DOS QUEBRADAS	587	\$ 299.370	626	\$ 299.640	39	\$ 270	7%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

El valor del gasto por concepto de energía en cada uno de los puntos de venta para el primer trimestre de 2016 en la Regional Eje Cafetero, registró un aumento muy significativo frente a lo reportado en el primer trimestre del año 2015, siendo los más representativos los siguientes:

1. El COR Armenia, que se trasladó a una sede más amplia, debido a que aumentó su capacidad operativa, incrementando así mismo el personal de 8 a 21 funcionarios. Por lo tanto, el costo por consumo de energía eléctrica aumentó proporcionalmente.
2. El Punto de Venta Operativo Cartago, que comparte su espacio de trabajo con la Operación, por lo que aumentó el consumo de energía.

Cabe anotar que la variación en el valor del consumo se ve afectada por el incremento anual a las tarifas que realizó el proveedor del servicio.

## REGIONAL NOROCCIDENTE.

Tabla N° 14.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
BELEN	465	\$ 200.854	557	\$ 270.811	92	\$ 69.857	20%	35%
CALDAS	573	\$ 271.192	623	\$ 329.981	50	\$ 58.789	9%	22%
ITAGUI	555	\$ 242.013	894	\$ 285.070	339	\$ 43.057	61%	18%
CAFETERO	1.815	\$ 653.570	1.831	\$ 741.680	16	\$ 88.110	1%	13%
COR	19.104	\$ 6.915.719	18.592	\$ 7.607.893	(512)	\$ 692.174	-3%	10%
APARTADO	1.255	\$ 588.805	1.255	\$ 637.448	-	\$ 48.643	0%	8%
MARINILLA	545	\$ 297.859	589	\$ 308.547	44	\$ 10.688	8%	4%
EL POBLADO	452	\$ 212.107	408	\$ 214.667	(44)	\$ 2.560	-10%	1%
SABANETA	929	\$ 436.071	234	\$ 123.171	(695)	\$ (312.900)	-75%	-72%
AMERICA	786	\$ 368.748	396	\$ 207.999	(390)	\$ (160.749)	-50%	-44%
CAUCASIA	372	\$ 265.234	300	\$ 157.568	(72)	\$ (107.666)	-19%	-41%
BELLO	652	\$ 306.138	637	\$ 219.950	(15)	\$ (86.188)	-2%	-28%
LA CEJA	724	\$ 342.347	469	\$ 249.133	(255)	\$ (93.214)	-35%	-27%
YARUMAL	525	\$ 259.690	659	\$ 201.604	134	\$ (58.086)	26%	-22%
SAN IGNACIO	612	\$ 287.113	433	\$ 227.633	(179)	\$ (59.480)	-29%	-21%
PPAL-MEDELLIN	3.184	\$ 1.154.216	2.324	\$ 950.987	(860)	\$ (203.229)	-27%	-18%
QUIBDO	469	\$ 211.154	315	\$ 179.120	(154)	\$ (32.034)	-33%	-15%
ENVIGADO	1.759	\$ 825.179	1.494	\$ 786.128	(265)	\$ (39.051)	-15%	-5%
ANDES	155	\$ 73.653	140	\$ 73.818	(15)	\$ 165	-10%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

No se reflejó un aumento significativo en el consumo de servicio de energía de esta Regional, como se observa en la tabla No. 14, durante el primer trimestre de 2016. Sin embargo, el mayor incremento se evidenció en los Puntos de Venta Belén, Caldas e Itagüí, debido al reajuste de tarifa del proveedor del servicio.



## REGIONAL NORTE.

Tabla N° 15.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo	Consumo KWh	Valor Consumo
MAICAO	654	\$ 229.536	36	\$ 122.119	(618)	\$ (107.417)	-94%	-47%
MATUNA	2.603	\$ 958.976	3	\$ 667.775	(2.600)	\$ (291.201)	-100%	-30%
CIENAGA	2.088	\$ 711.531	36	\$ 679.410	(2.052)	\$ (32.121)	-98%	-5%
MAGANGUE	2.179	\$ 812.405	0	\$ 1.423.030	(2.179)	\$ 610.625	-100%	75%
ESTADIO	795	\$ 290.915	14	\$ 483.488	(781)	\$ 192.573	-98%	66%
LA MONEDA	1.706	\$ 621.734	22	\$ 1.009.613	(1.684)	\$ 387.879	-99%	62%
UNION	73.920	\$ 22.029.511	133	\$ 32.751.408	(73.787)	\$ 10.721.897	-100%	49%
SNT. MARTA	8.801	\$ 2.999.004	54	\$ 4.053.653	(8.747)	\$ 1.054.649	-99%	35%
ZONA UNO	1.854	\$ 674.936	18	\$ 726.943	(1.836)	\$ 52.007	-99%	8%
SINCELEJO	6.484	\$ 2.215.957	0	\$ 2.282.962	(6.484)	\$ 67.005	-100%	3%

Fuente: Información entregada por la Regional.

En los Puntos de Venta Magangué, Estadio y La Moneda se observó aumento en el consumo del servicio de energía de 75%, 66% y 62%, causado por el costo de KWh que es bastante elevado en la Región.

## Servicio de Telefonía.

### GASTO DE TELEFONÍA FIJA.

A continuación, se observa el consumo y pagos por concepto de telefonía en los Puntos de Venta y Centros operativos de las Regionales:

## REGIONAL CENTRO A.

Tabla N° 16.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
Esmeralda	9	59.400	9	828.107	-	768.708	0%	1294%
Av. Chile	6	45.590	6	607.367	-	561.777	0%	1232%
Terminal	6	59.940	6	315.303	-	255.364	0%	426%
Quiroga	6	59.400	6	265.839	-	206.439	0%	348%
Regional Centro	6	148.607	6	388.248	-	239.641	0%	161%
20 de Julio	6	335.841	6	604.224	-	268.383	0%	80%
Galerías	9	414.965	9	622.739	-	207.774	0%	50%
Murillo Toro	15	1.544.383	15	1.902.331	-	357.948	0%	23%
Kennedy	3	59.400	3	67.980	-	8.580	0%	14%
Chapinero	3	221.925	3	247.788	-	25.863	0%	12%
Unicentro	3	201.000	3	222.480	-	21.480	0%	11%
Estrada	6	370.460	6	404.992	-	34.532	0%	9%
Santa Bárbara	3	335.842	3	356.900	-	21.058	0%	6%
Venecia	3	439.176	3	438.497	-	(679)	0%	0%
Calle 104	6	991.031	6	254.586	-	(736.445)	0%	-74%
Centro Internacional	3	776.940	3	247.324	-	(529.616)	0%	-68%
Principal Bogotá	30	37.643.328	30	16.541.470	-	(21.101.858)	0%	-56%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Según lo anterior, en general los Puntos de Venta de la Regional Centro A aumentaron su consumo significativamente como Esmeralda, Avenida Chile, Terminal y Quiroga, debido a incremento en llamadas a los clientes, ya que se efectuó tele mercadeo, como parte del plan comercial de la Entidad.

## REGIONAL CENTRO B

Tabla N° 17.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo
Paipa	1	575.096	1	1.070.342	-	495.246	0%	86%
Acacías	2	792.165	3	1.419.122	1	626.957	60%	81%
Guaduas	2	358.998	2	530.093	-	171.095	0%	48%
Facatativa	1	73.224	1	88.794	-	15.570	0%	21%
Pacho	2	356.903	2	404.551	-	47.648	0%	13%
Sogamoso	2	1.011.755	1	1.137.610	(1)	125.855	-50%	12%
Villavicencio	2	575.003	2	636.194	-	61.191	0%	11%
Chia	2	505.455	2	540.434	-	34.979	0%	7%
La Mesa	2	550.791	2	591.291	-	40.500	0%	7%
Leticia	2	805.312	2	850.449	-	45.137	0%	6%
Mitú	1	84.318	1	87.324	-	3.006	0%	4%
Siberia	2	1.037.190	2	1.076.248	-	39.058	0%	4%
Soacha	1	447.030	1	454.270	-	7.240	0%	4%
Villeta	2	467.560	2	487.297	-	19.737	0%	4%
Granada	2	451.761	2	453.306	-	1.545	0%	0%
Caqueza	1	247.309	1	125.414	-	(121.895)	0%	-48%
Tunja	4	1.468.780	2	926.694	(2)	(540.086)	-50%	-37%
Chiquinquirá	1	695.196	2	448.034	1	(247.162)	100%	-36%
Yopal	2	876.110	2	595.108	-	(281.002)	0%	-32%
Puerto carreño	1	118.419	1	88.033	-	(30.386)	0%	-26%
Puerto Inirida	1	143.381	1	110.266	-	(33.115)	0%	-23%
Zipaquirá	2	573.809	2	446.353	-	(127.446)	0%	-22%
Guateque	2	596.806	2	459.547	-	(137.259)	0%	-20%
San Andres	1	127.572	1	112.727	-	(14.845)	0%	-11%
Garagoa	1	507.352	1	470.394	-	(36.958)	0%	-7%
Fusagasugá	1	200.940	1	189.356	-	(10.984)	0%	-5%
Puerto Leguizamo	1	95.430	1	92.584	-	(2.846)	0%	-3%
Ubaté	1	346.021	1	336.265	-	(9.756)	0%	-3%
Duitama	2	452.129	2	441.194	-	(10.935)	0%	-2%
Mosquera	1	263.816	1	267.411	-	(3.595)	0%	-2%
San Jose del Guaviare	1	83.128	1	81.171	-	(1.957)	0%	-2%
Soata	1	6.660	1	-	-	(6.660)	0%	-100%
COR			0	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se Observa en la Tabla N° 17 en el gasto de telefonía se registró aumento de consumo en mayor valor, en los Puntos de Venta Paipa con 86%: Debido a alta rotación de personal lo que genera consultas telefónicas y capacitaciones vía telefónica. En Acacías del 81% por apertura del servicio de envíos internacionales, se incrementaron las llamadas a los distribuidores, también se realizó tele mercadeo en cumplimiento del plan comercial de la Entidad.

REGIONAL SUR.

Tabla N° 18.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
MARIQUITA	2	816.383	1	1.933.043		1.116.660	-50%	137%
FLORENCIA	2	1.272.356	2	1.605.375		333.019	0%	26%
CHAPARRAL	6	816.877	1	65.012	-	(751.865)	-83%	-92%
LIBANO	6	757.884	1	90.261	-	(667.623)	-83%	-88%
PITALITO	6	731.595	1	137.929	-	(593.666)	-83%	-81%
CAMPOALEGRE	6	455.455	1	92.046	-	(363.409)	-83%	-80%
GIRARDOT	6	1.409.110	1	455.750	-	(953.360)	-83%	-68%
GARZON	6	771.516	1	292.940	-	(478.576)	-83%	-62%
MELGAR	6	2.328.259	1	1.077.079	-	(1.251.180)	-83%	-54%
PPAL-IBAGUE	4	2.055.049	4	1.127.315	-	(927.734)	0%	-45%
NEIVA	3	1.888.850	3	1.097.560	-	(791.290)	0%	-42%
LERIDA	6	1.287.587	1	838.749	-	(448.838)	-83%	-35%
LA PLATA	6	1.101.371	1	741.230	-	(360.141)	-83%	-33%
SAN MIGUEL	6	471.762	2	349.886	-	(121.876)	-67%	-26%
GUAMO	6	894.885	1	757.437	-	(137.448)	-83%	-15%
ESPINAL	6	706.439	1	617.619	-	(88.820)	-83%	-13%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se Observa en la Tabla N° 18 el punto de venta Mariquita con un 137% obtuvo el mayor aumento en el valor del consumo, causado por cambio del Asesor por incapacidad generando rotación de personal y así mismo incrementó el uso del teléfono para asesorías al mismo. Florencia 26%, por ser Centro Operativo, consume en telefonía en proporción al servicio prestado.

REGIONAL ORIENTE.

Tabla N° 19.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
COR	12	986.300	2	193.560	-	(792.740)	-83%	-80%
PV. FLORIDABLANCA	6	659.619	1	135.600	-	(524.019)	-83%	-79%
IPV. SOCORRO	6	1.732.492	1	471.540	-	(1.260.952)	-83%	-73%
PV. MONIQUEIRA	6	543.213	1	213.225	-	(329.988)	-83%	-61%
PV. OCAÑA	6	866.453	1	349.150	-	(517.303)	-83%	-60%
IPV. S. VICENTE C	6	243.419	2	98.420	-	(144.999)	-67%	-60%
IPV. AGUACHICA	6	383.020	1	163.805	-	(199.215)	-83%	-55%
PV. BARRANCABERMEJA	6	1.034.769	1	497.830	-	(536.939)	-83%	-52%
IPV. AV. 5 CUCUTA	6	393.400	1	191.930	-	(201.470)	-83%	-51%
PV. CABECERA	6	278.220	1	139.110	-	(139.110)	-83%	-50%
PV. CC. LA FLORIDA	6	278.220	1	139.110	-	(139.110)	-83%	-50%
IPV. GIRON	6	302.412	1	151.206	-	(151.206)	-83%	-50%
PV. PROVENZA	6	278.220	1	139.110	-	(139.110)	-83%	-50%
PV. ZONA CENTRO	6	278.220	1	139.110	-	(139.110)	-83%	-50%
PV. PAMPLONA	6	1.013.786	1	512.330	-	(501.456)	-83%	-49%
PV. BARBOSA	6	253.434	1	145.710	-	(107.724)	-83%	-48%
IPV. SAN GIL	12	600.914	2	363.670	-	(237.244)	-83%	-39%
PV. CIMITARRA	6	258.255	1	169.170	-	(89.085)	-83%	-34%
IPV. CUCUTA AV CUARTA	18	3.916.653	3	2.598.742	-	(1.317.911)	-83%	-34%
IPV. VELEZ	6	109.336	1	72.380	-	(36.956)	-83%	-34%
IPV. ARAUCA	12	841.545	2	543.990	-	(297.555)	-83%	-35%
IPV. PIEDECUESTA	6	254.389	1	187.560	-	(66.829)	-83%	-26%
PV. VALLEDUPAR	12	1.509.958	2	1.122.290	-	(387.668)	-83%	-26%
PV. MALAGA	6	140.190	1	119.105	-	(21.085)	-83%	-15%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Según la Tabla N° 19, el resultado de la gestión realizada por la Gerencia regional en cuanto a la suspensión del servicio de llamadas a larga distancia nacional y a celulares se evidenció para el primer trimestre del año en curso, con la disminución en el consumo en todos los Puntos de venta de la regional.

## REGIONAL OCCIDENTE.

Tabla N° 20.

Puntos de Venta	Ier Semestre 2015		Ier Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo	N. Líneas Asignadas	Valor Consumo
JAMUNDÍ	6	679.723	1	764.585	(5)	84.842	-83%	12%
S. QUILICHAO	6	2.008.177	1	302.468	(5)	(1.705.709)	-83%	-85%
LA FLORA	6	681.083	1	137.670	(5)	(543.413)	-83%	-80%
PUERTO ASIS	6	287.213	1	66.527	(5)	(220.686)	-83%	-77%
PTO TEJADA	6	1.077.561	1	273.639	(5)	(803.922)	-83%	-75%
SEVILLA	6	546.588	1	157.883	(5)	(388.705)	-83%	-71%
PALMIRA	12	2.226.459	2	788.080	(10)	(1.438.379)	-83%	-65%
YUMBO	6	483.823	1	193.662	(5)	(284.167)	-83%	-59%
TULUA	6	653.404	1	278.321	(5)	(375.083)	-83%	-57%
BUGA	6	345.661	1	152.632	(5)	(193.029)	-83%	-56%
TUQUERRES	6	400.631	1	175.298	(5)	(225.333)	-83%	-56%
IPIALES	6	409.716	1	192.400	(5)	(217.316)	-83%	-53%
PASTO	12	2.189.097	2	1.057.741	(10)	(1.131.356)	-83%	-52%
ZARZAL	6	470.314	1	227.279	(5)	(243.035)	-83%	-52%
UNICENT-CALI	6	487.257	1	243.144	(5)	(244.113)	-83%	-51%
COR	12	2794438	12	1427046	-	(1.367.392)	0%	-49%
LA UNION-OCC	6	307.438	1	155.715	(5)	(151.723)	-83%	-49%
TUMACO	6	253.341	1	133.117	(5)	(120.224)	-83%	-47%
MOCOA	6	234.169	1	125.314	(5)	(108.855)	-83%	-46%
BUENAVENTURA	6	1.805.520	1	987.980	(5)	(817.540)	-83%	-46%
POPAYAN	6	1.278.660	1	710.360	(5)	(568.300)	-83%	-44%
ROLDANILLO	6	151.260	1	85.480	(5)	(65.780)	-83%	-42%
CALI-ZONA 1	12	244.527	4	149.081	(8)	(95.446)	-67%	-39%
FLORIDA	6	258.901	1	173.554	(5)	(85.347)	-83%	-33%
EL CERRITO	6	121.543	1	85.963	(5)	(35.580)	-83%	-29%
EL BORRHO	6	418.133	1	315.755	(5)	(102.444)	-83%	-24%
CAICEDONIA	6	152.389	1	119.277	(5)	(33.112)	-83%	-22%
CHIPICHAPE	6	587.464	1	549.820	(5)	(37.644)	-83%	-6%
SAN FERNANDO	6	381.019	1	361.338	(5)	(19.681)	-83%	-5%

Fuente: Información entregada por la Regional.

En general durante el primer trimestre de 2016 los puntos de venta pertenecientes a la Regional Occidente disminuyeron el consumo de teléfono debido a los controles implementados como suspensión de llamadas a larga distancia, celular y suspensión de líneas telefónicas. Ver Tabla N° 20. La variación en Jamundí, que no es significativa, obedece al incremento de tarifa por parte del proveedor.



REGIONAL EJE CAFETERO.

Tabla N° 21.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
PV. HONDA	1	220.070	1	294.239	-	74.169	0%	34%
PV. ARMENIA	1	129.770	1	169.900	-	40.130	0%	31%
PV. LA DORADA	1	542.744	1	697.593	-	154.849	0%	29%
PV. PUERTO BOYACA	1	269.198	1	340.560	-	71.362	0%	27%
PV. SALAMINA	1	191.146	1	238.969	-	47.823	0%	25%
PV. LA VIRGINIA	1	210.619	1	238.406	-	27.667	0%	13%
PV. QUEMEYAYA	1	130.121	1	136.473	-	6.352	0%	5%
PV. PPAL. PEREIRA	4	3.449.946	4	705.880	-	(2.744.066)	0%	-80%
CO. ARMENIA	1	195.028	1	81.120	-	(113.908)	0%	-58%
PV. EL CABLE	1	95.332	1	44.276	-	(51.054)	0%	-54%
PV. VILLAMARIA	1	1.187.038	1	560.531	-	(626.507)	0%	-53%
PV. CALLE 39	1	281.930	1	135.980	-	(145.950)	0%	-52%
PV. AGUADAS	1	446.262	1	224.643	-	(223.639)	0%	-50%
PV. PENNSILVANIA	1	197.356	1	115.835	-	(81.561)	0%	-41%
PV. SNT. ROSA	1	432.998	1	255.263	-	(177.735)	0%	-41%
PV. CHINCHINA	1	89.820	1	56.911	-	(32.909)	0%	-37%
PV. ANSERMA	1	173.513	1	119.242	-	(54.271)	0%	-31%
PV. CENTRO	1	1.351.750	1	1.024.541	-	(327.209)	0%	-24%
PV. DOS QUEBRADAS	1	205.260	1	156.422	-	(48.838)	0%	-24%
PV. CALLE 21	1	240.480	1	187.720	-	(52.760)	0%	-22%
PV. MONTENEGRO	1	551.933	1	445.970	-	(105.963)	0%	-19%
PV. RIO SUJO	1	410.264	1	340.592	-	(69.672)	0%	-17%
PV. CARTAGO	1	186.830	1	157.390	-	(29.440)	0%	-16%
PV. CALARCA	1	133.401	1	116.660	-	(16.741)	0%	-13%
PV. MERRA	1	56.785	1	51.022	-	(5.763)	0%	-10%
PV. LA UNION EJE	1	336.217	1	329.019	-	(7.198)	0%	-2%
COR	29	4.213.015	0	-	-	(4.213.015)	-100%	-100%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 21 dos (2) puntos de venta Honda, Armenia y La Dorada de la Regional Eje Cafetero aumentaron el valor del consumo de telefonía en (34%, 34 y 29%), debido a que, por un lado, el operador de telefonía e internet a inicio de año incrementó sus tarifas. Por otro lado, los responsables de Puntos de Venta han realizado tele mercadeo para dar cumplimiento al Plan Comercial establecido por el Canal Retail.

REGIONAL NOROCCIDENTE.

Tabla N° 22.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
AMERICA	1	199.445	1	273.284	-	73.819	0%	37%
CAUCASIA	1	119.347	1	145.106	-	25.759	0%	22%
EL POBLADO	1	218.457	1	259.612	-	41.155	0%	19%
ITAGUI	1	311.130	1	363.652	-	52.522	0%	17%
BELLO	1	254.055	1	286.396	-	32.341	0%	13%
PPAL-MEDELLIN	1	134.767	1	151.856	-	17.089	0%	13%
ANDES	1	211.310	1	233.438	-	22.128	0%	10%
SAN IGNACIO	1	195.398	1	204.436	-	9.038	0%	5%
YARUMAL	1	80.778	1	84.896	-	4.118	0%	5%
MARINILLA	1	84.800	1	88.953	-	4.153	0%	5%
ENVIGADO	1	174.031	1	180.356	-	6.325	0%	4%
RIONEGRO	1	264.031	1	271.856	-	7.825	0%	3%
APARTADO	1	505.984	1	216.890	-	(289.094)	0%	-57%
QUIBDO	1	655.565	1	406.309	-	(249.256)	0%	-38%
COR	9	1.731.987	1	1.404.063	(8)	(327.924)	-89%	-19%
LA CEJA	1	188.610	1	154.691	-	(33.919)	0%	-18%
BELEN	1	232.546	1	204.379	-	(28.167)	0%	-12%
CAFETERO	1	157.291	1	144.991	-	(12.300)	0%	-8%
CALDAS	1	208.177	1	192.606	-	(15.571)	0%	-7%
PALACIO JUST	1	168.704	1	162.167	-	(6.537)	0%	-4%
SABANETA	1	238.965	1	239.451	-	486	0%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Los Puntos de Venta de la Regional Noroccidente como se observa en la Tabla N° 22, al comparar los consumos del primer trimestre del año 2015 Vs el Primer Trimestre de 2016, presentaron un ligero incremento, siendo el mayor de (37%) del Punto de Venta América, debido a que la ubicación

del local influye en la tarifa del servicio. También el uso de telefonía que aplicaron en tele mercadeo para la Ejecución del Plan Comercial afectó el consumo y su valor.

## REGIONAL NORTE.

Tabla N° 23.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo	N° Líneas Asignadas	Valor Consumo
MAICAO	1	143.624	1	686.510	-	542.886	0%	378%
ESTADIO	1	717.961	1	1.174.303	-	456.342	0%	64%
RIOHACHA	1	870.718	1	1.051.077	-	180.359	0%	21%
LA MONEDA	2	870.769	2	979.276	-	108.507	0%	12%
CAMPIÑA	1	351.063	1	379.770	-	28.707	0%	8%
ZONA UNO	1	342.048	1	356.580	-	16.532	0%	5%
SINCELEJO	2	656.903	2	662.098	-	5.195	0%	1%
CIENAGA	1	690.739	1	394.615	-	(296.124)	0%	-43%
UNION	16	10.524.396	13	6.219.029	(3)	(4.305.367)	-19%	-41%
MAGANGUE	1	434.822	1	369.712	-	(65.110)	0%	-15%
SANTA MARTA	2	1.591.694	2	1.373.928	-	(217.766)	0%	-14%
IMATUNA	1	993.007	1	974.413	-	(18.594)	0%	-2%
MONTERIA	1	1.719.658	1	1.696.092	-	(23.566)	0%	-1%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 23 se presentó un incremento significativo del (378%) en el valor del consumo en el Punto de Venta Maicao y 64% en El Estadio, en razón a que se realizaron más llamadas telefónicas a los clientes rotativos, en cumplimiento del plan de tele mercadeo.

## NUMEROS DE LÍNEAS MÓVILES

Tabla N° 24.

CARGO	LÍNEAS ASIGNADAS
CONTRATOS EXTERNOS	146
PROFESIONALES	113
EJECUTIVOS	34
TÉCNICOS	16
GERENCIAS	12
JEFATURAS NACIONALES	9
COORDINADORES	8
PROYECTO LOCKERS	8
LÍDERES	7
DIRECTORES	6
VICEPRESIDENCIAS	4
ASISTENTE DE PROCESOS	4
SUPERVISORES	4
JEFATURA OFICINA ASESORA	2
ASESORES	2
MOTORIZADO ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	2
PRESIDENCIA	1
SECRETARÍA GENERAL	1
ASISTENTE DE PRESIDENCIA	1
CONDUCTOR PRESIDENCIA	1
ASISTENTE VICEPRESIDENCIA	1
ASISTENTE VICEPRESIDENCIA COMERCIAL	1
CONVENIO SEGURIDAD POLICÍA	1
SPU CALI	1
SPU NORTE	1
CONSULTOR	1
GERENTE CANAL RETAIL	1
GERENTE PROYECTO IT	1
ASISTENTE DE PROCESOS NIVEL III DISTRIBUCION	1
INGENIERO DE PROYECTOS IT	1
IN HOUSE NALSANI	1
MARKETING LOCKERS	1
VENDEDORA ZONAL	1
SERVICIO AL CLIENTE	1

Fuente: Información entregada por Infraestructura.

Como se observa en la Tabla N° 24 la cantidad de líneas y los cargos de las personas a quienes se asignan. El mayor valor se concentra en Contratos externos, Profesionales y Ejecutivos.

## GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL.

Tabla N° 25.

MES	2015	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ENERO	\$ 27.991.158	\$ 28.107.785	\$ 116.627	42%
FEBRERO	\$ 29.077.661	\$ 22.758.112	(\$ 6.319.549)	-21,73
MARZO	\$ 28.975.229	\$ 20.217.844	(\$ 8.757.385)	-30,22
TOTAL	\$ 86.046.063	\$ 71.085.757	(\$ 14.960.306)	-17,39

Fuente: Información entregada por Infraestructura

En general, entre 2015 y 2016 hubo una reducción del número de líneas telefónicas, de 413 a 395, lo que refleja una disminución en el valor del consumo de (\$14.960.306), que porcentualmente equivale a un 17,39% menos. Ver Tabla N° 25.

## Servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

### REGIONAL CENTRO A – BOGOTÁ.

Tabla N° 26.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
La Estrada	6	\$ 15.979	11	\$ 64.348	5	\$ 48.369	83%	303%
Venecia	4	\$ 37.426	8	\$ 79.544	4	\$ 42.118	100%	113%
Nivel Central	2834	\$ 7.146.426	3.041	\$ 13.157.820	207	\$ 6.011.394	7%	84%
Galerías	16	\$ 54.966	22	\$ 90.276	6	\$ 35.310	38%	64%
Salitre	2	\$ 22.320	7	\$ 26.466	5	\$ 4.146	250%	19%
Chicó	12	\$ 109.874	10	\$ 133.455	(2)	\$ 23.581	-17%	21%
Murillo Toro	24	\$ 134.762	1	\$ 23.648	(23)	\$ (111.114)	-96%	-82%
La Soledad	18	\$ 112.162	1	\$ 23.648	(17)	\$ (88.514)	-94%	-79%
Restrepo	6	\$ 66.959	1	\$ 27.664	(5)	\$ (39.295)	-83%	-59%
Kennedy	3	\$ 55.659	1	\$ 23.648	(2)	\$ (32.011)	-67%	-58%
7 de Agosto	17	\$ 43.631	7	\$ 20.419	(10)	\$ (23.212)	-59%	-53%
Chapinero	33	\$ 168.664	14	\$ 79.884	(19)	\$ (88.780)	-58%	-53%
Quirigua	33	\$ 77.543	8	\$ 39.903	(25)	\$ (37.640)	-76%	-49%
Suba	2	\$ 52.892	1	\$ 27.664	(1)	\$ (25.228)	-50%	-48%
20 de Julio	2	\$ 51.894	1	\$ 27.664	(1)	\$ (24.230)	-50%	-47%
Calle 104	2	\$ 51.910	1	\$ 27.664	(1)	\$ (24.246)	-50%	-47%
Unllago	2	\$ 51.884	3	\$ 31.680	1	\$ (20.204)	50%	-39%
Rosales	3	\$ 51.898	2	\$ 47.054	(1)	\$ (4.844)	-33%	-9%

Fuente: Información entregada por la Regional

Como se observa en la Tabla N° 26 en general los Puntos de Venta de la regional Centro A disminuyeron el consumo de agua durante el primer trimestre de 2016; Sin embargo, se observó un incremento en los Puntos de Venta La Estrada (303%) por causa de que el servicio es compartido con el dueño del local y se paga una tarifa fija que fue incrementada para el presente año. Venecia (113%) por causa de una fuga en el baño, la cual ya fue solucionada.



En el caso de los puntos de venta Aeropuerto, Av. Chile, Calle 90, Principal Bogotá, San Andresito, San Victorino, Toberin, Unicentro y Santa Bárbara, no incurren en gastos de agua ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento.

## REGIONAL CENTRO B.

Tabla N° 27.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
Acacias	6	\$ 2.850	7	\$ 14.250,00	1	\$ 11.400	8%	400%
Zipaquirá	10	\$ 23.913	42	\$ 62.638	32	\$ 38.725	320%	162%
Tunja	12	\$ 35.046	9	\$ 64.449	(3)	\$ 29.403	-25%	84%
Mosquera	1	\$ 21.421	2	\$ 38.361	1	\$ 16.939	100%	79%
La Mesa	1	\$ 7.689	2	\$ 13.409,00	1	\$ 5.720	100%	74%
Chia	3	\$ 26.412	2	\$ 37.237,00	(1)	\$ 10.825	-33%	41%
Guaduas	5	\$ 18.383	4	\$ 22.604,00	(1)	\$ 4.221	-20%	23%
Yopal	17	\$ 33.309	23	\$ 38.258	6	\$ 4.949	35%	15%
Chiquinquirá	6	\$ 28.989	6	\$ 30.908,00	-	\$ 1.919	0%	7%
Pacho	4	\$ 8.190	4	\$ 8.466	-	\$ 276	0%	3%
Puerto carreño	18	\$ 42.186	18	\$ 42.594	-	\$ 408	0%	1%
Facatativa	1	\$ 20.560	1	\$ 20.702,00	-	\$ 142	0%	1%
Fusagasuga	11	\$ 24.568	-	\$ -	(11)	\$ (24.568)	-100%	-100%
Ubaté	23	\$ 36.619	5	\$ 16.915	(18)	\$ (19.704)	-78%	-54%
Guateque	5	\$ 6.267	2	\$ 3.576,00	(3)	\$ (2.691)	-60%	-43%
Duitama	8	\$ 26.729	6	\$ 22.432,00	(2)	\$ (4.297)	-25%	-16%
Sogamoso	12	\$ 41.462	5	\$ 37.496	(7)	\$ (3.966)	-58%	-10%
Villavicencio	28	\$ 61.904	27	\$ 57.578	(1)	\$ (4.327)	-4%	-7%

Fuente: Información entregada por la Regional.

El mayor aumento de consumo de agua se registró en los Puntos de venta de Acacias 400% por incremento en las tarifas de Acueducto y Alcantarillado en el Municipio, en el 2016. Zipaquirá 182% por escape interno en el Punto de Venta.

## REGIONAL SUR.

Tabla N° 28.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
MARIQUITA	3	\$ 15.294	45	\$ 60.000	42	\$ 44.706	1400%	292%
CAMPOALEGRE	2232	\$ 11.520	28	\$ 24.277	(2204)	\$ 12.757	-99%	111%
FLORENCIA	6	\$ 39.574	96	\$ 79.520	89	\$ 39.946	1483%	101%
ESPINAL	12	\$ 79.338	66	\$ 140.561	54	\$ 61.213	450%	77%
MELGAR	41	\$ 109.095	3	\$ 42.315	(38)	\$ (66.780)	-93%	-61%
PPALIBAGUE	92	\$ 129.286	49	\$ 50.107	(43)	\$ (79.179)	-47%	-61%
LIBANO	30	\$ 43.560	2	\$ 18.417	(28)	\$ (25.143)	-93%	-58%
GUAMO	-	\$ 120.000	-	\$ 60.000	-	\$ (60.000)	#DIV/0!	-50%
NEIVA	117	\$ 235.479	50	\$ 126.031	(67)	\$ (109.448)	-57%	-46%
PITALITO	17	\$ 36.471	7	\$ 20.443	(10)	\$ (16.028)	-59%	-44%
CHAPARRAL	4	\$ 32.776	13	\$ 30.188	9	\$ (2.588)	225%	-8%
GARZON	14	\$ 29.642	18	\$ 29.785	4	\$ 143	29%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 28 el Punto de Venta Mariquita presentó un incremento del (292%) debido a que en el local se paga el servicio compartido, y así mismo el consumo se incrementó en valor del consumo frente a lo registrado en el primer trimestre del año 2015 y Campoalegre (111%) por incremento en la tarifa del servicio por parte del proveedor.

El consumo de agua de los puntos de venta de Girardot, La Plata, Lérída y San Miguel se encuentra incluido en el canon de arrendamiento.

## REGIONAL ORIENTE.

Tabla N° 29.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
PV. VALLEDUPAR	9	\$ 61.824	6	\$ 92.700	(3)	\$ 30.876	-33%	50%
PV. OCAÑA	3	\$ 87.152	13	\$ 112.900	10	\$ 25.748	333%	30%
COR	223	\$ 1.263.323	241	\$ 1.398.920	18	\$ 135.597	8%	11%
PV. PROVENZA	3	\$ 17.718	3	\$ 19.190	-	\$ 1.472	0%	8%
PV. CUCUTA AV CUARTA	118	\$ 515.560	99	\$ 551.700	(19)	\$ 36.140	-16%	7%
PV. ZONA CENTRO	9	\$ 183.380	10	\$ 192.330	1	\$ 8.950	11%	5%
PV. CABECERA	14	\$ 217.300	9	\$ 150.330	(5)	\$ (66.970)	-36%	-31%
PV.S. VICENTE C	8	\$ 46.900	5	\$ 38.250	(3)	\$ (8.650)	-38%	-18%
PV. PAMPLONA	3	\$ 68.784	3	\$ 63.500	-	\$ (5.284)	0%	-8%
PV. BARBOSA	58	\$ 65.023	6	\$ 61.175	(52)	\$ (3.848)	-90%	-6%
PV. AV. 5 CUCUTA	3	\$ 104.800	3	\$ 103.570	-	\$ (1.230)	0%	-1%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Se observa aumento en el consumo de agua en los puntos de venta de Valledupar, Ocaña, COR (Centro Operativo Regional) Provenza, Cúcuta y Zona Centro. En Valledupar 60% y Cúcuta 7%, se debió al ingreso de funcionarios de los respectivos Puntos de Venta. Ver Tabla N° 29. En el COR Provenza aumentó porque se realizó mantenimiento a las zonas verdes del Punto de Venta, ya que la temperatura ambiental es bastante elevada y requiere uso de agua para efectuarlo. En el Punto de Venta Ocaña, se presentó una fuga de agua que afectó el consumo y su respectivo valor.

En el caso de los Puntos de venta de Aguachica, Arauca, Barrancabermeja, cimitarra, Málaga, Moniquira, San Gil, Socorro, Vélez, La Florida, Carrera 36, Floridablanca, Girón y Piedecuesta, no incurren en gastos de acueducto ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento y en otros casos no cuenta con servicio de acueducto.

## REGIONAL OCCIDENTE.

A partir de la revisión se observó que los puntos de venta Chipichape, El Bordo, El Cerrito, Florida, Ipiales, La Unión-Occ, Puerto Tejada, Puerto Asís, Tuquerres, Unicentro-Cali, Sevilla y Yumbo, no incurren en gastos de acueducto ya que este costo está incluido dentro del canon de arrendamiento.

Tabla N° 30.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
COR	212	\$ 436.795	282	\$ 12.014.853	69	\$ 11.578.058	32%	2552%
SAN FERNANDO	29	\$ 575.202	147	\$ 1.017.624	118	\$ 442.422	407%	77%
ROLDANILLO	20	\$ 175.730	70	\$ 294.620	50	\$ 118.890	250%	68%
BUGA	263	\$ 753.490	12	\$ 103.159	-251	\$ (650.331)	-95%	-89%
TULUA	177	\$ 894.226	20	\$ 161.791	-157	\$ (732.435)	-89%	-82%
PASTO	54	\$ 521.540	90	\$ 138.640	36	\$ (382.900)	67%	-73%
BUENAVENTURA	20	\$ 172.472	13	\$ 66.791	-7	\$ (105.681)	-35%	-60%
POPAYAN	88	\$ 502.250	8	\$ 207.130	-80	\$ (295.120)	-91%	-59%
PALMIRA	86	\$ 227.480	20	\$ 107.330	-66	\$ (120.150)	-77%	-53%
ZARZAL	16	\$ 201.040	8	\$ 96.400	-8	\$ (104.640)	-50%	-52%
LA FLORA	230	\$ 536.685	70	\$ 259.428	-160	\$ (279.257)	-70%	-52%
MOCOA	20	\$ 224.360	147	\$ 118.850	127	\$ (104.510)	635%	-47%
TUMACO	200	\$ 333.845	90	\$ 203.763	-110	\$ (130.083)	-55%	-36%
CALI-ZONA 1	90	\$ 4.349.642	45	\$ 2.813.559	-45	\$ (1.536.083)	-50%	-36%
JAMUNDI	14	\$ 290.350	25	\$ 212.320	11	\$ (78.030)	79%	-27%
CAICEDONIA	9	\$ 257.905	16	\$ 191.040	7	\$ (66.865)	78%	-26%
S. QUICHIAO	15	\$ 151.500	10	\$ 115.900	-5	\$ (35.600)	-33%	-23%

Fuente: Información entregada por la Regional Occidente.

Como se observa en la Tabla N° 30 el COR (Centro Operativo Regional) presentó aumento en el consumo con respecto al primer trimestre de 2015, debido a daños internos de tubería en dos baños. Adicionalmente, incide el incremento de tarifa por parte del proveedor del servicio, y al ser mayor el consumo, se reflejó en el costo.

## REGIONAL EJE CAFETERO

Tabla N° 31.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
PV. CARTAGO	69	\$ 341.203	144	\$ 519.170	75	\$ 177.967	109%	52%
PV. ANSERMA	11	\$ 109.930	7	\$ 150.057	(4)	\$ 40.127	-36%	37%
PV. QUIMBAYA	65	\$ 206.751	66	\$ 275.960	1	\$ 69.209	2%	33%
PV. NEIRA	4	\$ 88.954	3	\$ 117.774	(1)	\$ 28.820	-25%	32%
PV. CENTRO	59	\$ 823.880	95	\$ 1.057.032	40	\$ 233.152	73%	28%
PV. SALAMINA	5	\$ 148.936	3	\$ 161.828	(2)	\$ 12.892	-40%	9%
PV. AGUADAS	5	\$ 86.096	3	\$ 89.260	(2)	\$ 3.164	-40%	4%
PV. ARMENIA	7	\$ 159.695	9	\$ 164.241	2	\$ 4.546	29%	3%
PV. CALARCA	5	\$ 175.278	3	\$ 175.839	(2)	\$ 561	-40%	0%
PV. PEREIRA	56	\$ 251.980	5	\$ 47.150	(51)	\$ (204.830)	-91%	-81%
PV. MOTENEGRO	56	\$ 231.456	34	\$ 101.706	(22)	\$ (129.750)	-39%	-56%
PV. VILLAMARIA	25	\$ 166.026	12	\$ 93.532	(13)	\$ (72.494)	-52%	-44%
PV. LA UNION-EJE	30	\$ 127.861	18	\$ 74.710	(12)	\$ (53.151)	-40%	-42%
PV. RIO SUCIO	3	\$ 123.561	6	\$ 91.081	3	\$ (32.480)	100%	-26%
PV. DOS QUEBRADAS	32	\$ 170.250	81	\$ 130.900	49	\$ (39.350)	153%	-23%
PV. STA ROSA CAB	9	\$ 173.813	6	\$ 139.890	(3)	\$ (33.923)	-33%	-20%
PV. PUERTO BOYACA	14	\$ 83.940	9	\$ 53.100	(5)	\$ (30.840)	-36%	-17%
PV. LA OORADA	23	\$ 155.580	12	\$ 133.968	(11)	\$ (21.612)	-48%	-14%
PV. CALLE 21	3	\$ 75.150	3	\$ 68.520	-	\$ (6.630)	0%	-9%
PV. CHINCHINA	3	\$ 174.586	3	\$ 165.331	-	\$ (9.255)	0%	-5%
CO. ARMENIA	66	\$ 259.059	38	\$ 247.457	(28)	\$ (11.602)	-42%	-4%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Los puntos de venta de Honda, Pensilvania, Calle 39, La Virginia y El Cable no reportan gasto de acueducto, ya que este se encuentra incluido en el canon de arrendamiento. Los Puntos de Venta que aumentaron el consumo del servicio de agua, como se observa en la Tabla N° 31: Cartago, Anserma, Quimbaya y Neira reportaron aumento de 52%, 37%, 33% y 32% respectivamente durante el primer trimestre de 2016, reportaron así mismo, que dicho incremento obedeció al incremento de Tarifas por recolección de basuras y cargo fijo de la empresa que suministra el servicio. En el caso particular de Cartago, el profesional de Punto de Venta reportó daño interno de tuberías en el baño principal.

**REGIONAL NOROCCIDENTE.**

**Tabla N° 32.**

Puntos de Venta	1er Semestre 2015		1er Semestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
BELEN	5	\$ 53.147	8	\$ 74.431	3	\$ 21.284	60%	40%
BELLO	11	\$ 72.619	16	\$ 95.789	5	\$ 23.170	45%	32%
CALDAS	5	\$ 35.669	10	\$ 45.873	5	\$ 10.204	100%	29%
AMERICA	9	\$ 65.994	12	\$ 83.560	3	\$ 17.566	33%	27%
EL POBLADO	11	\$ 69.405	10	\$ 78.996	(1)	\$ 9.591	-9%	14%
SAN IGNACIO	90	\$ 245.312	96	\$ 275.370	6	\$ 30.058	7%	12%
APARTADO	6	\$ 46.175	6	\$ 51.535	-	\$ 5.360	0%	12%
ENVIGADO	35	\$ 122.253	30	\$ 126.887	(5)	\$ 4.634	-14%	4%
MARINILLA	9	\$ 74.433	15	\$ 76.632	6	\$ 2.199	67%	3%
PPAL-MEDELLIN	359	\$ 451.770	38	\$ 60.718	(321)	\$ (391.052)	-89%	-87%
YARUMAL	6	\$ 45.000	2	\$ 25.301	(4)	\$ (19.699)	-67%	-44%
SABANETA	42	\$ 142.158	12	\$ 83.563	(30)	\$ (58.595)	-71%	-41%
COR	569	\$ 792.000	305	\$ 485.741	(264)	\$ (306.259)	-46%	-39%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Tras la verificación y como se observa en la Tabla N° 32 los puntos de venta de Cauca, Itagüí, Palacio de Justicia y Río Negro no incurrir en gastos de acueducto, ya que el costo está incluido en el canon de arrendamiento. Sin embargo, los puntos de venta Belén y Bello registraron un aumento en el valor del consumo, siendo este último el mayor aumento con un 32% frente a lo registrado en el primer trimestre del año 2015. El incremento de tarifas por concepto de acueducto y alcantarillado efectuado a inicios de año, afectó los valores del servicio.

**REGIONAL NORTE.**

**Tabla N° 33.**

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015		1er Trimestre 2016		Variación Absoluta		Variación Relativa	
	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo	Consumo M3	Valor Consumo
ESTADIO	3	\$ 40.738	14	\$ 78.885	11	\$ 38.147	367%	94%
CO Santa Marta y PV	27	\$ 93.163	54	\$ 162.352	27	\$ 69.189	100%	74%
CIENAGA	36	\$ 59.190	36	\$ 63.099	-	\$ 3.909	0%	7%
MONTERIA CORDOBA	213	\$ 277.214	28	\$ 78.686	(185)	\$ (198.528)	-87%	-72%
ZONA UNO	65	\$ 138.531	18	\$ 45.302	(47)	\$ (93.229)	-72%	-67%
UNION	467	\$ 874.635	133	\$ 288.544	(334)	\$ (586.091)	-72%	-67%
RIOHACHA	9	\$ 20.459	2	\$ 12.005	(7)	\$ (8.454)	-78%	-41%
CAMPIÑA	98	\$ 46.809	53	\$ 32.624	(45)	\$ (14.185)	-46%	-30%
LA MONEDA	35	\$ 85.922	22	\$ 72.636	(13)	\$ (13.286)	-37%	-15%
MATUNA	7	\$ 42.756	3	\$ 37.579	(4)	\$ (5.177)	-57%	-12%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 33 y de acuerdo con la información reportada por la Regional Norte, los consumos en los Puntos de Venta en general presentaron disminución en el consumo, a excepción de los Puntos de Venta de Estadio y CO - PV Santa Marta, ya que aumentaron en 94% y 74%. Este comportamiento se relaciona con el hecho de que anteriormente el cobro del servicio de



acueducto y alcantarillado se efectuaba con base en tarifa residencial y actualmente facturan con tarifa comercial, por lo que resultó más costoso.

### 3. GASTO DE CONSUMO COMBUSTIBLE Y ARRIENDO DE VEHÍCULOS.

De acuerdo con la información suministrada por el área de Infraestructura se estableció qué cantidad de vehículos hay al servicio de la Entidad, y si estos son propios o arrendados y que tipo de combustible hacen uso y si se presentó algún cambio frente a lo informado en el primer trimestre del año 2015.

#### Tipo de Combustible.

Tabla N° 34.

1° Trimestre 2016					
Regional	Tipo	Placas	Marca	Modelo	Tipo de Combustible
Sede Central	CAMIONETA 4X4	WLV 023	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 024	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 025	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 026	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 164	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	IEM 002	TOYOTA	2015	DIESEL
	CAMIONETA 4X4	WEP 778	FORD	2014	CORRIENTE
Centro B	CAMIONETA	TJW 514	RENAULT DUSTER	2014	GASOLINA
Regional Sur	CAMIONETA 2000 CC	IWR193	RENAULT DUSTER	2017	GASOLINA
Regional Oriente	CAMIONETA	BXM 631	Hyunday Tucson	2013	Diesel
Regional Occidente	CAMIONETA	IFZ 840	Renault Duster	2016	CORRIENTE
Eje Cafero	TRACKER	IUZ 186	CHEVROLET	2016	CORRIENTE
Regional Noroccidente	CAMIONETA	UTL 552	KIA	2015	EXTRA
Regional Norte	CAMIONETA	DJS-041	DODGE JOURNEY SE	2015	CORRIENTE

Fuente: Gerencias Regionales y Dirección Nacional e Infraestructura.

En el primer trimestre del año 2016 la entidad reportó siete (7) camionetas alquiladas las cuales prestaron el servicio en las regionales (Centro B, Sur, Oriente, Occidente, Noroccidente, Eje Cafetero y Norte). Ver Tabla N° 34.

## Costo de Arriendo de Vehículos.

Tabla N° 35.

Costo Arrendamiento Vehículos				
Regionales	Valor(\$) 1° Trimestre 2015	Valor(\$) 1° Trimestre 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
Regional Occidente	\$ 4.700.000	\$ 10.500.000	\$ 5.800.000	123%
Regional Eje Cafetero	\$ 6.499.182	\$ 9.253.182	\$ 2.754.000	42%
Regional Norte	\$ 14.400.000	\$ 9.600.000	\$ (4.800.000)	-33%
Regional Noroccidente	\$ 10.890.174	\$ 7.786.666	\$ (3.103.508)	-28%
Regional Sur	\$ 11.550.000	\$ 8.843.000	\$ (2.707.000)	-23%
Regional Oriente	\$ 13.500.000	\$ 10.500.000	\$ (3.000.000)	-22%
Centro B	\$ 10.440.000	\$ 8.400.468	\$ (2.039.532)	-20%
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>\$ 71.979.356</b>	<b>\$ 64.883.316</b>	<b>\$ (7.096.040)</b>	<b>-10%</b>

Fuente: Gerencias Regionales.

De acuerdo con lo anterior se observa en la Tabla N° 35, que se incrementó el gasto de arrendamiento de vehículos en las Regionales Occidente 123% causado por que en el primer trimestre del 2015, sólo se pagó arrendamiento de vehículo en el mes de enero, y Eje Cafetero 42% debido a que, en el primer trimestre del 2015, el contrato se ejecutó durante dos meses y medio únicamente. Para el primer trimestre del 2016, el valor del arrendamiento tuvo incremento.

## Gasto por Concepto de Pago de Combustible

Tabla N° 36.

Regionales	Consumo Combustible (\$) 1° Trimestre 2015	Consumo Combustible (\$) 1° Trimestre 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
Regional Eje Cafetero	\$ 435.382	\$ 1.881.000	\$ 1.445.618	332%
Centro B	\$ 592.075	\$ 1.362.118	\$ 770.043	130%
Regional Noroccidente	\$ 1.694.727	\$ 1.107.640	\$ (587.087)	-35%
Regional Occidente	\$ 2.951.006	\$ 2.349.913	\$ (601.093)	-20%
Regional Norte	\$ 2.270.178	\$ 2.013.162	\$ (257.016)	-11%
Regional Oriente	\$ 1.468.814	\$ 1.381.015	\$ (87.799)	-6%
Sede Central	\$ 11.158.971	\$ 10.658.393	\$ (500.578)	-4%
Regional Sur	\$ 1.235.000	\$ 1.205.000	\$ (30.000)	-2%
<b>Total</b>	<b>\$ 21.806.153</b>	<b>\$ 21.958.241</b>	<b>\$ 152.088</b>	<b>1%</b>

Fuente: Gerencias Regionales.

De acuerdo a la Tabla N° 36, comparando el primer trimestre del 2015 Vs 2016, el consumo de combustible general, aumentó en un 1%. El mayor incremento se presentó en Eje Cafetero y la Regional Centro B. La regional Eje Cafetero incrementó el consumo de combustible porque se

efectuó un mayor número de visitas y controles proporcional al incremento de clientes y de ventas. En cuanto a la Regional Centro B, el incremento de consumo en combustible ocurrió por desplazamientos constantes de los vehículos, en cumplimiento de actividades de orden laboral (Gestión, visitas a entidades del estado, transporte de Jefes en cumplimiento de sus funciones).

#### Gasto por Tipo de Combustible.

Tabla N° 37.

1° Trimestre 2016					
Regional	Tipo	Placas	Marca	Modelo	Tipo de Combustible
Sede Central	CAMIONETA 4X4	WLV 023	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 024	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 025	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 026	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	WLV 164	RENAULT	2016	CORRIENTE
	CAMIONETA 4X4	JEM 002	TOYOTA	2015	DIESEL
	CAMIONETA 4X4	WEP 778	FORD	2014	CORRIENTE
Centro B	CAMIONETA	TJW 514	RENAULT DUSTER	2014	CORRIENTE
Regional Sur	CAMIONETA 2000 CC	IWR193	RENAULT DUSTER	2017	CORRIENTE
Regional Oriente	CAMIONETA	BXM 631	Hyundai Tucson	2013	DIESEL
Regional Occidente	CAMIONETA	IFZ 840	Renault Duster	2016	CORRIENTE
Eje Cafetero	TRACKER	IUZ 186	CHEVROLET	2016	CORRIENTE
Regional Noroccidente	CAMIONETA	UTL 552	KIA	2015	CORRIENTE
Regional Norte	CAMIONETA	DJS-041	DODGE JOURNEY SE	2015	CORRIENTE

Fuente: Gerencias Regionales.

De acuerdo a la Tabla N° 37 el tipo de combustible que hacen uso los vehículos que están a uso para entidad es Corriente y Diesel.

#### 4. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

##### Publicidad y Publicaciones

Tabla N° 38

Código	Detalle	2015	2016	Variación absoluta	Variación relativa %
511121	Publicidad y Propaganda	-	-	-	0,00
79050208		\$ 664.933.391,00	\$ 394.658.697,41	(270.274.693,59)	-41%
<b>Subtotal</b>		<b>\$ 664.933.391,00</b>	<b>\$ 394.658.697,41</b>	<b>(270.274.693,59)</b>	<b>-41%</b>
511121	Impresos, Publicaciones,	\$ 7.295.146,00	\$ 1.309.984,00	(5.985.162,00)	-82%
79050209	Suscripciones y Afiliaciones	\$ 9.561.575,00	\$ 21.050.455,00	11.488.880,00	120%
<b>Subtotal</b>		<b>16.856.721,00</b>	<b>22.360.439,00</b>	<b>5.503.718,00</b>	<b>33%</b>
<b>TOTAL</b>		<b>681.790.112,00</b>	<b>417.019.136,41</b>	<b>(264.770.975,59)</b>	<b>-39%</b>

Fuente: Balance de Prueba SEVEN

Se toma como fuente, el Balance de Prueba de SEVEN para el primer trimestre tanto de la vigencia 2015, como de la vigencia 2016. En el análisis efectuado a los rubros de Impresos, Publicaciones y Suscripciones se evidenció que en Publicidad y Propaganda hubo una disminución del 41%, en razón a que Marketing ha centrado sus esfuerzos en el posicionamiento de marca de la Entidad liderando una campaña multimarca, y disminuyendo los gastos en publicidad en medios de



comunicación. En cuanto a Impresos Publicaciones suscripciones y Afiliaciones se aumentó el gasto en un 33%, causado por renovación de material impreso.

## 5. CONSUMO RESMAS DE PAPEL Y TÓNER

### REGIONAL CENTRO A – BOGOTÁ.

Tabla N° 39.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015				1er Semestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner
UNICENTRO	8	1	\$ 204.486,79	\$ 190.633,15	8	2	\$ 20.194	\$ 489.282	2	(1)	\$ (74.295)	\$ 272.648	33%	33%	71%	162%
CENT. INT'NAL	7	1	\$ 19.001,24	\$ 95.115,59	8	1	\$ 125.314	\$ 221.021	1	2	\$ 86.313	\$ 125.708	14%	200%	221%	132%
PRINCIPAL BTA	10	2	\$ 200.270,19	\$ 190.633,15	14	4	\$ 50.010	\$ 431.725	4	2	\$ (30.260)	\$ 241.092	40%	100%	-25%	128%
30 DE JULIO	4	1	\$ 80.679,69	\$ 95.115,59	6	1	\$ 23.090	\$ 118.780	2	-	\$ (37.630)	\$ 23.465	50%	0%	-62%	25%
KENNEDY	4	1	\$ 86.938,14	\$ 95.115,59	6	1	\$ 23.090	\$ 118.780	2	-	\$ (41.888)	\$ 23.464	90%	0%	-60%	25%
RESTREPO	3	-	\$ 74.647,81	\$ 95.115,59	8	1	\$ 23.090	\$ 118.780	5	1	\$ (51.598)	\$ 23.463	100%	0%	-69%	25%
SALTIRE	1	1	\$ 17.550,66	\$ 95.115,59	8	2	\$ 114.545	\$ 118.780	5	1	\$ 76.995	\$ 23.463	500%	100%	205%	25%
AV. CHILE	2	2	\$ 51.518,79	\$ 95.115,59	7	1	\$ 30.194	\$ 118.583	5	(1)	\$ (71.325)	\$ 23.266	250%	-50%	-41%	24%
CAJAL 10M	3	2	\$ 60.679,69	\$ 95.115,59	8	1	\$ 23.090	\$ 118.583	5	(1)	\$ (37.630)	\$ 23.266	100%	-50%	-62%	24%
QUIRIGUA	3	2	\$ 52.743,43	\$ 95.115,59	5	1	\$ 14.289	\$ 118.583	2	(1)	\$ (18.455)	\$ 23.266	67%	-50%	-56%	24%
NOVALES	0	2	\$ 5.000	\$ 95.115,59	5	1	\$ 23.090	\$ 109.959	5	(1)	\$ 23.090	\$ 14.642	0%	-50%	0%	15%
CAJAL 80	5	1	\$ 46.791,54	\$ 190.633,15	8	1	\$ 23.090	\$ 214.097	1	2	\$ 71.656	\$ 23.464	20%	200%	151%	12%
AGROPUERTO	2	-	\$ 26.485,03	-	6	-	\$ 23.090	\$ 23.463	4	-	\$ (18.247)	\$ 23.463	200%	0%	-20%	0%
LA ESTRADA	2	-	\$ 26.485,03	-	5	-	\$ 23.090	\$ 109.762	2	1	\$ (14.375)	\$ 109.762	67%	0%	-17%	0%
LA SOLIDAD	2	-	\$ 86.938,14	-	8	-	\$ 23.090	\$ 23.463	6	-	\$ (41.888)	\$ 23.463	100%	0%	-60%	0%
SAN VICTORINO	2	-	\$ 51.518,79	-	8	1	\$ 23.090	\$ 118.583	6	1	\$ (28.488)	\$ 118.583	200%	0%	-55%	0%
SUBA	3	-	\$ 51.518,79	-	8	2	\$ 114.545	\$ 118.780	5	2	\$ 83.027	\$ 118.780	100%	0%	122%	0%
UNILAGO	3	-	\$ 66.938,14	-	8	1	\$ 14.289	\$ 109.959	1	1	\$ (52.650)	\$ 109.959	33%	0%	-79%	0%
GALERIAS	7	4	\$ 29.228,52	\$ 124.515,99	5	-	\$ 239.299	\$ 23.463	(1)	(1)	\$ (80.071)	\$ (501.053)	-14%	-75%	304%	30%
MURILLO TORO	6	1	\$ 50.067,53	\$ 429.200,00	6	-	\$ 21.433	\$ 21.962	-	(1)	\$ (28.635)	\$ (407.238)	0%	-100%	-37%	-37%
SAN ANDRÉSITO	4	1	\$ 86.938,14	\$ 95.115,59	4	-	\$ 14.289	\$ 14.942	-	(1)	\$ (52.650)	\$ (80.675)	0%	-100%	-79%	-20%
CHAPINERO	4	2	\$ 86.938,14	\$ 95.115,59	8	-	\$ 23.090	\$ 23.463	2	(2)	\$ (42.437)	\$ (71.854)	50%	-100%	-65%	-70%
TOBERIN	2	2	\$ 20.226,58	\$ 95.115,59	2	1	\$ 125.511	\$ 23.463	5	(1)	\$ 105.285	\$ (71.854)	250%	-50%	521%	-70%
VIRECUI	4	1	\$ 46.791,54	\$ 95.115,59	5	-	\$ 14.289	\$ 23.463	1	(1)	\$ (32.433)	\$ (71.853)	25%	-100%	-69%	-70%
CHICO	6	1	\$ 71.745,37	\$ 190.633,15	8	1	\$ 21.433	\$ 118.780	2	(2)	\$ (50.338)	\$ (71.853)	6%	-87%	-29%	-34%
SANTA BARBARA	2	1	\$ 12.518,91	\$ 190.633,15	8	1	\$ 30.194	\$ 126.100	6	-	\$ 17.677	\$ (64.531)	300%	0%	141%	-34%
1 DE AGOSTO	2	1	\$ 18.775,33	\$ 120.911,91	5	1	\$ 23.090	\$ 109.959	3	-	\$ 4.275	\$ (10.955)	150%	0%	23%	-9%

Fuente: Información entregada por la Regional.

En lo que hace referencia al consumo de resmas de papel se evidencia un aumento en Toberin, Galerías, Centro Internacional y Salitre, ocasionado por incremento en las ventas, por lo que se consume mayor cantidad de papel y de tóner. Ver Tabla No. 39.

### REGIONAL CENTRO B.

Tabla N° 40.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015				1er Semestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner	Resmas Papel	Toner
Mitú	0	1	\$ 50,00	\$ -	6	-	\$ 23.347,91	\$ 23.353,91	6	(1)	\$ 23.348	\$ 23.354	100%	-100%	100%	100%
Puerto carrizo	1	-	\$ 56.258,45	\$ 6.259,45	11	1	\$ 61.424,75	\$ 61.436,75	10	1	\$ 55.166	\$ 55.177	1000%	0%	881%	882%
Pacho	2	-	\$ 12.517,27	\$ 12.519,27	10	1	\$ 86.603,30	\$ 86.614,30	8	1	\$ 74.086	\$ 74.096	400%	0%	592%	592%
Villavieja	42	11	\$ 269.778,79	\$ 295.831,79	187	8	\$ 1.404.298,19	\$ 1.404.488,19	145	(3)	\$ 1.138.515	\$ 1.138.637	345%	-27%	428%	428%
Tunja	89	8	\$ 433.318,44	\$ 433.395,44	195	25	\$ 1.533.229,89	\$ 1.533.449,89	106	17	\$ 1.099.911	\$ 1.100.054	183%	213%	254%	254%
San Andrés	8	2	\$ 52.988,99	\$ 52.998,99	29	-	\$ 146.939,64	\$ 146.968,64	21	(2)	\$ 93.951	\$ 98.970	263%	-100%	177%	177%
Puerto Leguizamó	2	-	\$ 12.517,27	\$ 12.519,27	4	-	\$ 91.568,60	\$ 91.572,60	2	-	\$ 19.051	\$ 19.053	100%	0%	152%	152%
Leticia	5	-	\$ 32.762,07	\$ 32.767,07	10	1	\$ 76.600,28	\$ 76.611,28	5	1	\$ 43.838	\$ 43.844	100%	0%	134%	134%
Duitama	7	1	\$ 46.730,54	\$ 46.738,54	14	2	\$ 105.501,66	\$ 105.517,66	7	1	\$ 58.771	\$ 58.779	100%	100%	128%	128%
Guaduas	5	1	\$ 31.292,97	\$ 31.298,97	10	2	\$ 67.746,68	\$ 67.758,68	5	1	\$ 36.454	\$ 36.460	100%	100%	116%	116%
Mosquera	10	2	\$ 62.584,24	\$ 62.596,24	18	1	\$ 131.033,01	\$ 131.052,01	8	(1)	\$ 68.449	\$ 68.456	80%	-50%	109%	109%
Chía	10	2	\$ 65.506,23	\$ 65.518,23	17	1	\$ 127.087,52	\$ 127.105,52	7	(1)	\$ 61.581	\$ 61.587	70%	-50%	94%	94%
San José del Guaviare	2	1	\$ 12.517,27	\$ 12.520,27	3	1	\$ 21.585,87	\$ 21.589,87	1	-	\$ 9.068	\$ 9.069	50%	0%	72%	72%
Puerto Inírida	5	1	\$ 34.213,29	\$ 34.219,29	7	-	\$ 55.014,41	\$ 55.021,41	2	(1)	\$ 20.801	\$ 20.802	40%	-100%	61%	61%
Granada	3	1	\$ 118.775,69	\$ 118.779,69	4	1	\$ 28.901,88	\$ 28.906,88	1	-	\$ 10.126	\$ 10.127	33%	0%	54%	54%
Soacha	9	2	\$ 59.247,81	\$ 59.258,81	9	1	\$ 85.161,36	\$ 85.171,36	-	(1)	\$ 25.914	\$ 25.913	0%	-50%	44%	44%
Facatativa	13	1	\$ 84.281,93	\$ 84.295,93	16	1	\$ 119.772,01	\$ 119.789,01	3	-	\$ 35.480	\$ 35.493	23%	0%	42%	42%
Chiquinquira	12	2	\$ 80.943,47	\$ 80.957,47	14	1	\$ 109.668,16	\$ 109.683,16	2	(1)	\$ 28.725	\$ 28.726	17%	-50%	35%	35%
Liberté	7	1	\$ 45.279,31	\$ 45.287,31	8	1	\$ 60.469,98	\$ 60.478,98	1	-	\$ 15.191	\$ 15.192	14%	0%	34%	34%
Sotía	4	-	\$ 26.485,74	\$ 26.488,74	4	1	\$ 31.568,60	\$ 31.573,60	-	1	\$ 5.083	\$ 5.084	0%	0%	0%	19%
Villota	5	1	\$ 31.299,30	\$ 31.299,30	4	-	\$ 37.044,45	\$ 37.048,45	(1)	(1)	\$ 5.751	\$ 5.749	-20%	-100%	18%	18%
COR	0	0	\$ 0,00	\$ -	80	2	\$ 570.814,14	\$ 570.896,14	80	2	\$ 570.814	\$ 570.896	0%	0%	0%	0%
Sogamoso	8	2	\$ 52.988,99	\$ 52.998,99	10	1	\$ 60.392,35	\$ 60.403,35	2	(1)	\$ 7.403	\$ 7.404	25%	-50%	0%	14%
Siberia	6	1	\$ 40.471,75	\$ 40.478,75	0	-	\$ -	\$ -	(6)	(1)	\$ (40.477)	\$ (40.479)	-100%	-100%	-100%	-100%
Paipa	4	-	\$ 26.503,62	\$ 26.507,62	0	-	\$ -	\$ -	(4)	-	\$ (26.504)	\$ (26.508)	-100%	0%	-100%	-100%
Gargasa	2	-	\$ 12.517,27	\$ 12.519,27	0	-	\$ -	\$ -	(2)	-	\$ (12.517)	\$ (12.519)	-100%	0%	-100%	-100%
La Mesa	5	3	\$ 34.213,29	\$ 34.221,29	0	2	\$ 13.987,30	\$ 13.989,30	(5)	(1)	\$ (20.226)	\$ (20.232)	-100%	-31%	-59%	-59%
Fusagasuga	14	1	\$ 90.540,38	\$ 90.555,38	10	2	\$ 65.875,91	\$ 65.887,91	(4)	1	\$ (24.664)	\$ (24.667)	-29%	100%	-27%	-27%
Caqueza	6	1	\$ 40.471,75	\$ 40.478,75	2	-	\$ 31.627,69	\$ 31.629,69	(4)	(1)	\$ (8.844)	\$ (8.849)	-67%	-100%	-22%	-22%
Acacias	7	-	\$ 46.730,54	\$ 46.737,54	5	1	\$ 37.374,02	\$ 37.380,02	(2)	1	\$ (9.357)	\$ (9.358)	-29%	0%	-20%	-20%
Guataquí	4	-	\$ 26.574,58	\$ 26.578,58	3	-	\$ 21.585,87	\$ 21.588,87	(1)	-	\$ (4.989)	\$ (4.990)	-25%	0%	-19%	-19%
Zipacquirá	1	1	\$ 52.988,99	\$ 52.997,99	5	1	\$ 44.359,96	\$ 44.365,96	(3)	-	\$ (8.629)	\$ (8.632)	-38%	0%	-16%	-16%
Yopal	79	7	\$ 511.728,09	\$ 511.810,09	60	5	\$ 458.389,54	\$ 458.454,54	(15)	(2)	\$ (53.339)	\$ (53.356)	-20%	-29%	-10%	-10%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Según el cuadro anterior los puntos de venta de Puerto Carreño, Pacho, Villavicencio y Tunja reportaron el mayor aumento en el valor del consumo de papelería, y así mismo en consumo de tóner. Ver Tabla N° 40. En los Puntos Operativos de Villavicencio y Tunja respectivamente, causado por la operación que realizan, lo que tuvo que ver con aumento del consumo de papelería y de tóner. Adicionalmente, en algunos puntos de venta de la Regional se ha realizado renovación de tecnología, cambiando las impresoras. En este sentido, los consumibles son más costosos, por lo que se incrementa la diferencia en el gasto por este concepto.

## REGIONAL SUR.

Tabla N° 41.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015				1er Trimestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner
PURIFICACION	12	6	82.500	576.000					(12)	(6)	(82.500)	(576.000)	-100%	-100%	-100%	-100%
CHAPARRAL	72	12	480.000	2.580.000	9	1	60.750	215.650	(63)	(11)	(419.250)	(2.364.350)	-88%	-92%	-87%	-92%
BERLIN	84	12	558.550	2.580.000	6	1	40.500	215.650	(78)	(11)	(518.050)	(2.364.350)	-93%	-92%	-93%	-92%
GIRARDOT	70	6	467.400	1.290.000	9	1	60.750	215.650	(61)	(5)	(406.650)	(1.074.350)	-87%	-83%	-87%	-83%
CAMPOALEGRE	23	9	158.100	864.000	3	1	20.250	215.650	(20)	(8)	(137.850)	(648.350)	-87%	-89%	-87%	-89%
PPAL-IBAGUE	50	6	397.000	695.000	8	1	54.000	215.650	(42)	(5)	(343.000)	(479.350)	-84%	-83%	-88%	-86%
MARQUITA	12	6	82.500	1.290.000	15	2	101.250	431.300	3	(4)	18.750	(858.700)	25%	-67%	23%	-67%
MELGAR	46	6	342.000	1.290.000	3	2	20.250	431.300	(43)	(4)	(321.750)	(858.700)	-93%	-67%	-94%	-67%
GUAMO	15	6	101.550	1.290.000	6	2	40.500	431.300	(9)	(4)	(61.050)	(858.700)	-60%	-67%	-60%	-67%
GARZON	59	6	406.600	576.000	12	1	81.000	215.650	(47)	(5)	(325.600)	(360.350)	-80%	-83%	-80%	-83%
LIBANO	19	6	128.100	576.000	3	1	20.250	215.650	(16)	(5)	(107.850)	(360.350)	-84%	-83%	-84%	-83%
SAN MIGUEL	12	6	82.500	576.000	4	1	27.000	215.650	(8)	(5)	(55.500)	(360.350)	-67%	-83%	-67%	-83%
NEIVA	490	44	3.591.300	9.460.000	192	17	1.296.000	3.666.050	(298)	(27)	(2.295.300)	(5.793.950)	-61%	-61%	-64%	-61%
PTALITO	80	11	530.200	1.056.000	37	2	249.750	431.300	(43)	(9)	(280.450)	(624.700)	-54%	-82%	-53%	-80%
COR	610	58	4.393.700	10.535.000	305	24	2.058.750	5.175.600	(305)	(34)	(2.334.950)	(5.359.400)	-50%	-59%	-53%	-61%
FLORENCIA	365	18	2.810.650	3.870.000	92	12	621.000	2.587.800	(273)	(6)	(2.189.650)	(1.282.200)	-75%	-33%	-78%	-33%
LA PLATA	14	6	95.200	576.000	6	2	40.500	431.300	(8)	(4)	(54.700)	(144.700)	-57%	-67%	-57%	-67%
LERIDA	15	6	101.550	576.000	3	2	20.250	431.300	(12)	(4)	(81.300)	(144.700)	-80%	-67%	-80%	-67%
ESPIBAL	18	6	121.750	576.000	6	2	40.500	431.300	(12)	(4)	(81.250)	(144.700)	-67%	-67%	-67%	-67%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se Observa en la Tabla N° 41 el consumo de resmas de papel y Tóner disminuyó en la mayoría de Puntos de Venta, principalmente en Chaparral (92%), Berlín (92%) y Girardot (83%) lo que genera menor consumo de papel. En general y frente al periodo del 2015 los puntos de venta de la Regional presentaron un comportamiento optimo en el uso y manejo de papel.

## REGIONAL ORIENTE.

Tabla N° 42.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015				1er Trimestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner
PY. CIMITARRA	2	1	12.500	95.307	1	2	7.500	154.540	(1)	1	(5.000)	144.223	-50%	80%	-40%	82%
PY. BARBOSA	12	1	75.946	294.600	5	1	36.466	144.940	(7)	-	(40.480)	124.620	-50%	0%	-52%	57%
COR	30	7	570.572	2.996.340	96	63	3.777.675	15.008.301	426	56	3.207.103	12.011.932	472%	800%	562%	427%
PY. BARRANCABERMEJA	50	6	327.061	571.887	21	6	85.481	1252.980	(29)	-	(173.570)	681.093	-58%	0%	-62%	188%
PY. GIRON	6	1	37.548	95.307	2	1	14.270	95.307	(4)	-	(23.278)	0	-67%	0%	-62%	62%
PY. PROYENZA	4	-	25.632	-	5	-	36.406	-	1	-	10.774	-	25%	0%	45%	45%
PY. VELEZ	5	-	21.290	-	5	-	36.406	-	-	-	5.116	-	0%	0%	8%	8%
PY. CUCUTA AY CUARTA	438	37	2.976.968	5.442.000	180	20	1.046.017	5.955.503	(258)	(17)	(1.930.951)	513.495	-68%	-48%	-45%	3%
PY. ZONA CENTRO	8	2	93.872	295.950	4	-	28.541	-	(5)	(2)	(65.332)	(295.950)	-73%	-100%	-70%	-100%
PY. SOCORRO	7	2	46.788	190.618	2	-	14.270	-	(5)	(2)	(32.518)	(190.618)	-75%	-100%	-43%	-100%
PY. FLORIDABLANCA	9	2	56.322	190.632	2	-	21.705	-	(5)	(2)	(34.617)	(190.632)	-67%	-100%	-47%	-100%
PY. MONQUIRA	5	2	34.180	295.936	2	-	14.270	-	(3)	(2)	(19.910)	(295.936)	-60%	-100%	-58%	-100%
PY. OCAÑA	6	3	95.894	295.936	6	-	44.838	-	(5)	(3)	(51.056)	(295.936)	-60%	-100%	-54%	-100%
PY. CC LA FLORIDA	7	1	46.789	95.307	4	-	28.541	-	(3)	(1)	(18.248)	(95.307)	-43%	-100%	-38%	-100%
PY. AY. S. CUCUTA	10	3	68.285	295.945	6	-	43.541	-	(4)	(3)	(24.744)	(295.945)	-48%	-100%	-56%	-100%
PY. PEDECUESTA	6	2	38.999	190.632	6	-	43.721	-	-	(2)	4.722	(190.632)	0%	-100%	0%	-100%
PY. MALAGA	5	1	28.876	95.307	5	-	36.406	-	-	(1)	(7.530)	0	0%	-100%	4%	-100%
PY. ARAUCA	60	2	448.238	1.443.320	21	6	225.526	563.488	(39)	4	(182.712)	(879.832)	-48%	200%	-45%	100%
PY. PAMPLONA	5	2	68.283	190.634	6	1	43.250	95.307	(2)	(1)	(24.967)	(95.307)	-30%	-50%	-30%	-50%
PY. SAN GE	150	14	995.476	2.885.017	93	9	604.905	1.574.567	(57)	(5)	(390.571)	(1.310.450)	-47%	-36%	-39%	-36%
PY. VALLEDUPAR	127	13	771.748	1.508.386	87	9	649.874	1.337.876	(40)	(4)	(121.874)	(160.510)	-35%	-35%	-45%	-35%
PY. CABECERA	9	1	56.322	95.307	4	1	29.086	91.070	(5)	-	(27.236)	(4.237)	-60%	0%	-48%	-4%
PY. AGUACHICA	3	1	12.506	95.307	4	1	29.091	95.307	1	-	6.585	0	33%	0%	132%	0%
PY. CRA 36	6	2	40.490	190.634	3	2	21.705	190.634	(3)	-	(18.785)	0	-50%	0%	-45%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

El mayor consumo de papelería y Tóner se observó en los Puntos de Venta Cimitarra, Barbosa, COR y Barrancabermeja Ver Tabla N° 42, por causa de incremento en las imposiciones de venta de los clientes de crédito, generando mayores impresiones (tóner) y gasto de papelería.

## REGIONAL OCCIDENTE.

Tabla N° 43.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015				1er Semestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner
COR	260	12	1700329	1578760	260	20	150279	8.648.837	-	8	223.950	4.663.877	0%	67%	14%	232%
PASTO	117	0	1.163.645	1.178.609	86	2	848.149	2.553.417	(31)	(1)	(520.500)	1.364.605	-26%	-10%	-45%	-117%
UNICENT-CALI	35	1	112.654	95.288	16	2	123.147	150.634	3	1	8.493	95.346	20%	100%	8%	100%
TULUA	108	11	890.543	1.286.940	75	4	551.133	2.361.782	(33)	(4)	(339.410)	1.074.842	-37%	-36%	-20%	-84%
FLORIDA	9	-	80.708	-	4	-	28.824	-	(5)	-	(51.884)	-	-56%	56%	-53%	56%
BUENAVENTURA	30	2	203.809	190.800	28	3	214.850	285.951	(2)	1	10.841	95.351	-7%	50%	5%	50%
POPAYAN	105	7	871.725	1.502.200	74	8	542.830	1.823.891	(31)	1	(128.895)	321.491	-30%	14%	-19%	21%
IPIALES	14	2	57.822	150.600	35	2	236.026	150.634	25	-	198.004	34	173%	0%	203%	0%
JAMUNDI	6	-	41.932	-	12	1	94.120	95.317	6	1	52.188	95.317	100%	0%	124%	0%
LA FLORA	13	1	81.362	95.288	17	1	89.171	95.317	4	-	100.349	29	31%	0%	123%	0%
S. GUILICHAD	3	-	57.779	-	11	1	116.039	95.317	2	1	58.260	95.317	22%	0%	101%	0%
ROLDANILLO	9	1	58.326	95.312	11	1	116.039	95.317	2	-	57.714	5	22%	0%	91%	0%
SAN FERNANDO	9	1	58.327	95.288	13	1	94.201	95.317	4	-	37.874	29	44%	0%	87%	0%
YUMBO	9	-	57.779	-	5	1	91.116	95.317	(4)	1	33.338	95.317	-44%	0%	58%	0%
TUMACO	9	-	57.779	-	12	1	84.462	95.317	3	1	26.683	95.317	33%	0%	46%	0%
EL BORDO	6	1	41.932	95.312	7	1	54.203	95.317	1	-	12.271	5	17%	0%	23%	0%
SEVILLA	6	-	40.477	-	6	-	43.440	-	-	-	2.963	-	0%	0%	7%	0%
PTO TEJADA	10	-	64.036	-	6	-	45.440	-	(4)	-	(18.596)	-	-40%	0%	-23%	0%
TUQUERRES	9	-	52.977	-	5	-	39.263	-	(3)	-	(13.708)	-	-36%	0%	-26%	0%
BUGA	18	2	124.320	303.888	16	-	122.150	-	(2)	(2)	(2.169)	(303.888)	-1%	-100%	-2%	-100%
CAICEDONIA	8	1	52.956	95.316	11	-	84.302	-	3	(1)	31.304	(95.316)	36%	-100%	35%	-100%
CHIRIQUIAPE	9	1	57.779	214.600	11	-	75.561	-	2	(1)	21.782	(214.600)	22%	-100%	36%	-100%
LA UNION- OCC	7	1	48.191	95.312	12	-	93.150	-	5	(1)	44.959	(95.312)	71%	-100%	53%	-100%
PUERTO ASIS	32	2	211.941	150.600	17	-	128.689	-	(15)	(2)	(83.252)	(150.600)	-47%	-100%	-33%	-100%
ZARZAL	9	1	51.525	95.312	7	-	52.156	-	(2)	(1)	631	(95.312)	-22%	-100%	1%	-100%
CALI- ZONA 1	39	3	243.900	267.066	27	1	134.909	36.465	(12)	(2)	(54.991)	(130.601)	-31%	-67%	-22%	-22%
MOCOA	9	2	60.708	150.600	38	1	233.359	95.317	29	(1)	232.651	(95.283)	322%	-50%	383%	-49%
EL CERRO	11	2	76.133	150.604	24	1	200.034	95.317	13	(1)	123.901	(95.287)	185%	-50%	163%	-49%
PALMIRA	49	7	354.031	1.502.200	58	4	420.225	1.282.514	9	(3)	66.194	(219.686)	8%	-43%	19%	-55%

Fuente: Información entregada por la Regional.

De acuerdo con lo anterior y como se observa en la Tabla N° 43 el COR (Centro Operativo Regional) y los Puntos de Venta COR, Pasto y Unicentro presentaron mayor aumento de consumo de Tóner; Además los Puntos de Venta Mocoa, e Ipiates presentaron mayor consumo en cuanto a papelería. Se aclara que esto ocurre por el aumento operativo de los Puntos, hecho que se refleja en aumento en ventas, cumplimiento de metas y gestión de contratos. Por otro lado, por actualización de tecnología se dotó a los Puntos de Venta con nuevas impresoras, y los consumibles son más costosos.

## REGIONAL EJE CAFETERO.

Tabla N° 44.

Puntos de Venta	1er Semestre 2015				1er Semestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner	Resmas Papel	Tóner
LA DORADA	49	10	599.886,82	953.105	18	4	128.402	270.567	(31)	6	471.485	674.578	172%	80%	367%	80%
PTO BOYACA	18	2	148.122,36	190.634	3	1	22.740	32.635	(16)	1	125.382	97.999	833%	100%	568%	100%
ARMEMIA	10	4	77.970,76	281.266	8	2	81.201	187.362	2	2	4.859	183.310	25%	100%	22%	100%
PPAL PEREIRA	6	2	48.774,42	190.632	8	1	43.06	95.317	-	1	5.788	95.316	8%	100%	8%	100%
CO PEREIRA	263	40	2.050.956,77	4.982.636	180	10	1.257.635	2.683.146	99	37	832.822	2.299.490	66%	200%	98%	30%
CO ARMEMIA	170	12	1.326.442,72	2.789.890	100	7	798.544	1.916.078	70	5	529.897	1.279.122	70%	75%	87%	30%
COR	414	55	3.228.037,81	9.984.850	297	15	1.486.517	5.875.106	297	40	1.741.520	3.311.745	800%	267%	117%	56%
NIERA	7	1	54.573,91	95.317	2	1	6.854	32.635	5	-	38.720	2.681	250%	0%	244%	30%
ANSERMA	1	1	7.789,06	95.316	2	1	17.602	32.635	(1)	-	(9.803)	2.680	-50%	0%	-56%	30%
AGUADAS	5	2	48.774,42	402.717	1	-	8.638	-	4	2	38.136	402.717	400%	2%	441%	2%
CARTAGO	18	2	148.122,36	190.634	4	2	31.965	187.362	(15)	-	116.158	2.681	376%	0%	262%	30%
DOSQUEBRADAS	5	1	38.995,42	95.316	2	-	14.251	-	3	1	24.743	95.316	800%	0%	174%	0%
SALAMINA	2	1	15.988,17	95.317	4	-	28.426	-	(3)	1	(12.820)	95.317	-60%	0%	-40%	0%
STA ROSA CAB	4	1	31.186,34	95.317	3	-	23.228	-	1	1	7.958	95.317	230%	0%	34%	0%
CALLE 39	8	-	62.382,88	-	6	3	44.443	281.270	2	(3)	17.949	(281.270)	23%	-100%	40%	-100%
CENTRO	8	-	54.593,58	-	5	5	42.937	1.820.689	3	(5)	11.657	(1.820.689)	60%	-100%	27%	-100%
EL CABLE	5	-	38.975,24	-	3	1	21.465	32.635	2	(1)	17.507	(32.635)	67%	-100%	82%	-100%
VILLAMARIA	5	-	38.995,42	-	3	1	24.899	32.635	2	(1)	14.296	(32.635)	67%	-100%	58%	-100%
RIOSUCHO	5	-	38.995,42	-	3	1	26.296	95.317	2	(1)	12.700	(95.317)	67%	-100%	48%	-100%
HONDA	8	-	109.525,91	-	6	2	45.004	187.362	2	(2)	64.521	(187.362)	53%	-100%	162%	-100%
CHINCHINA	6	-	46.754,34	-	2	1	15.511	298.098	4	(1)	31.244	(298.098)	200%	-100%	222%	-100%
LA UNION-EJE	5	-	38.975,34	95.317	3	1	23.149	95.317	2	(1)	15.827	(95.317)	67%	-100%	68%	0%
LA VIRGINIA	3	1	22.277,17	95.316	3	1	23.232	95.317	-	-	15	(95.316)	0%	0%	0%	0%
MONTENEGRO	3	1	22.297,25	95.317	1	1	7.256	95.317	2	-	15.041	(95.317)	200%	0%	22%	0%
CALANCA	4	1	48.774,42	95.317	3	1	36.769	95.317	3	-	26.808	(95.317)	360%	0%	53%	0%
PENSILOVAMA	4	1	31.186,34	95.316	3	1	26.296	95.317	1	-	4.891	(95.316)	32%	0%	38%	0%
QUIMBAYA	3	-	22.297,25	-	3	-	15.511	-	-	-	8.886	-	0%	0%	61%	0%
CALLE 21	5	-	38.995,42	-	2	-	16.001	-	3	-	22.994	-	80%	0%	140%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.



Como se Observa en la Tabla N° 44 se presentó un incremento del 153% en el Punto de Venta La Dorada, Puerto Boyacá y Armenia. En el caso de la Dorada esto obedeció a que actualmente realiza proceso de admisión, ampliando su consumo tanto en papelería como en tóner, ya que asumió parte de la operación que realizaba el Punto Operativo Puerto Boyacá.

## REGIONAL NOROCCIDENTE.

Tabla N° 44.

Puntos de Venta	1er Trimestre 2015				1er Trimestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
	Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner	Resmas	Papel Tóner
QUIBDO	36	2	234.057	190.615	22	2	160.683	309.770	(14)	-	(73.374)	119.155	-39%	0%	-31%	63%
COR	332	37	2.144.868	7.582.150	273	29	1.985.772	9.238.288	(59)	(8)	(159.096)	1.656.138	-18%	-22%	-7%	22%
AMERICA	5	2	32.757	309.913	6	1	46.064	95.120	1	(1)	13.307	(214.793)	20%	-50%	41%	60%
SABANETA	5	2	40.469	190.482	6	1	46.064	95.317	1	(1)	5.595	(95.165)	20%	-50%	14%	-50%
ANDES	4	1	29.401	95.172	4	-	31.527	-	-	(1)	2.126	(95.172)	0%	-100%	7%	-100%
SAN IGNACIO	5	1	35.661	266.800	3	-	22.708	-	(2)	(1)	(12.955)	(266.800)	-40%	-100%	-36%	-100%
CAFETERO	7	2	48.180	190.482	7	-	53.333	-	-	(2)	5.153	(190.482)	0%	-100%	11%	-100%
CALDAS	8	1	54.437	95.172	3	-	22.708	-	(5)	(1)	(31.731)	(95.172)	-63%	-100%	-58%	-100%
CAUCASIA	8	1	54.437	95.306	5	-	37.243	-	(3)	(1)	(17.194)	(95.306)	-38%	-100%	-32%	-100%
EL POBLADO	8	1	52.972	95.310	5	-	37.243	-	(3)	(1)	(15.729)	(95.310)	-38%	-100%	-30%	-100%
ENVIGADO	2	1	13.982	214.600	7	-	52.322	-	5	(1)	38.340	(214.600)	250%	-100%	274%	-100%
ITAGUI	2	1	15.421	266.800	5	-	37.243	-	3	(1)	21.822	(266.800)	150%	-100%	142%	-100%
LA CEJA	9	1	62.236	95.310	5	-	38.796	-	(4)	(1)	(23.440)	(95.310)	-44%	-100%	-38%	-100%
MARIBILLA	9	2	62.149	190.482	6	-	46.064	-	(3)	(2)	(16.085)	(190.482)	-33%	-100%	-26%	-100%
APARTADO	27	2	177.707	429.200	11	2	82.407	430.526	(16)	-	(95.300)	1.326	-59%	0%	-54%	0%
BELEN	9	-	62.148	-	4	-	31.527	-	(5)	-	(30.621)	-	-56%	0%	-49%	0%
BELLO	7	-	48.167	-	6	-	46.064	-	(1)	-	(2.103)	-	-14%	0%	-4%	0%
PALACIO JUST	3	1	20.240	95.306	6	1	46.064	95.120	3	-	25.824	(186)	100%	0%	128%	0%
PPAL MEDELLIN	13	-	82.825	-	6	-	46.064	-	(7)	-	(36.761)	-	-54%	0%	-44%	0%
IBONEGRO	7	1	48.178	95.172	5	1	37.243	95.317	(2)	-	(10.935)	145	-29%	0%	-23%	0%
YARUMAL	5	1	34.208	95.172	4	1	38.796	95.317	(1)	-	4.588	145	-20%	0%	13%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

Como se observa en la Tabla N° 45 Los puntos de venta de Quibdó y COR (centro Operativo Regional) reportaron un aumento en el consumo de Resmas de Papel y Tóner hasta un 31% y 63% respectivamente, lo que se relacionó con el valor de los consumibles de las impresoras, y la actividad operacional.

REGIONAL NORTE.

Tabla N° 46.

1er Trimestre 2015				1er Trimestre 2016				Variación Absoluta				Variación Relativa			
Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo		Consumo		Valor Consumo	
smas Pa	Toner	tesmas Pape	Toner	smas Pa	Toner	tesmas Pape	Toner	smas Pa	Toner	tesmas Pape	Toner	smas Pa	Toner	smas Pa	Toner
162	18	1.131.953	1.525.021	69	21	542.387	13.846.823	(93)	5	(589.566)	12.121.802	-57%	31%	-52%	795%
49	2	344.254	429.200	60	11	508.825	2.216.437	11	9	164.571	1.787.237	22%	450%	48%	416%
15	1	114.721	95.310	14	2	109.380	184.264	(1)	1	(5.341)	88.954	-7%	100%	-5%	93%
136	5	947.460	1.073.000	55	6	424.361	1.292.570	(81)	1	(523.099)	219.570	-60%	20%	-55%	20%
14	-	94.496	-	9	1	50.518	93.317	(5)	1	(43.978)	93.317	-36%	1%	-47%	0%
35	-	226.486	-	14	2	111.476	184.264	(21)	2	(115.010)	184.264	-60%	2%	-51%	0%
19	-	140.976	-	18	1	136.146	93.317	(1)	1	(4.830)	93.317	-5%	1%	-3%	0%
20	1	137.350	95.315	11	1	87.800	95.317	(9)	-	(49.750)	2	-45%	0%	-36%	0%
18	-	123.383	-	9	-	69.958	-	(9)	-	(53.425)	-	-50%	0%	-43%	0%
-	-	-	-	29	4	317.919	1.194.656	29	4	317.919	1.194.656	29%	4%	0%	0%
-	-	-	-	10	-	81.727	-	10	-	81.727	-	10%	0%	0%	0%
153	8	1.064.352	-	18	-	139.737	-	(135)	(8)	(924.615)	-	-88%	-100%	-87%	0%
14	-	95.179	-	62	8	481.798	1.700.901	48	8	386.619	1.700.901	343%	8%	406%	0%
-	-	-	-	14	-	110.829	-	14	-	110.829	-	14%	0%	0%	0%
162	-	1.123.374	-	564	38	3.825.931	7.723.508	402	38	2.702.557	7.723.508	248%	38%	241%	0%
22	-	148.685	-	95	11	743.422	2.370.452	73	11	594.737	2.370.452	332%	11%	400%	0%
-	-	-	-	2	-	14.637	-	2	-	14.637	-	2%	0%	0%	0%
-	-	-	-	3	-	23.461	-	3	-	23.461	-	3%	0%	0%	0%

Fuente: Información entregada por la Regional.

En referencia a consumo de papelería y Tóner para la Regional Norte, el aumento que reflejan algunos Puntos de Venta, como Sincelejo, CO- Cartagena y COR Barranquilla, se debió a que los despachos nacionales requieren de 6 hojas de impresión por despacho, y los despachos regionales 5 hojas impresas por despacho. También por actualización de tecnología le suministraron a los Puntos de Venta, impresoras nuevas. El tóner para estas impresoras es costoso y de poca duración, por lo que se consume mayor cantidad.

6. GASTO POR CONCEPTO DE VIÁTICOS

Gasto de Participación por Cargo.

Tabla N° 47.

1er Trimestre 2015			1er Trimestre 2016		
Cargo	Valor	%	1 Trimestre	Valor	%
Profesionales	\$ 7.744.100	25%	Vicepresidencia	\$ 5.571.933	13%
Direcciones	\$ 7.220.399	23%	Direcciones	\$ 8.243.106	20%
Gerencias	\$ 6.544.453	21%	Supervisor	\$ 625.696	2%
Técnicos	\$ 3.624.150	12%	Gerencias	\$ 19.385.576	47%
Vicepresidencias	\$ 3.365.792	11%	Jefaturas	\$ 4.913.231	12%
Asesor Puntos de Ventas	\$ 1.764.500	6%	Profesionales	\$ 1.837.088	4%
Jefaturas	\$ 858.903	3%	Lider Puntos de Venta	\$ 874.894	2%
Total	\$ 31.122.297	100%	Total	\$ 41.451.524	100%

Fuente: Gestión Humana y Aplicativo SEVEN.

A partir de la Tabla N° 47 se evidencia que la participación de los viáticos no se encuentra concentrada en un solo nivel jerárquico de la Entidad; El mayor uso de viáticos para el primer trimestre de 2016, se produjo en Gerencias 47%. frente a la participación del primer trimestre del 2015.

**Gasto de Participación por Regional.****Tabla N° 48.**

1er Trimestre 2015			1er Trimestre 2016		
Regionales	Valor	%	Regionales	Valor	%
Nivel Central	\$ 25.132.347	81%	Nivel Central	\$ 30.197.164	73%
Occidente	\$ 1.202.500	4%	Centro B	\$ 1.658.154	4%
Noroccidente	\$ 1.133.750	4%	Oriente	\$ 4.974.462	12%
Centro B	\$ 886.500	3%	Sur	\$ 2.250.872	5%
Sur	\$ 876.050	3%	Noroccidente	\$ 592.718	1%
Eje Cafetero	\$ 809.500	3%	Occidente	\$ 592.718	1%
Oriente	\$ 726.400	2%	Eje Cafetero	\$ 592.718	1%
Norte	\$ 355.250	1%	Norte	\$ 592.718	1%
<b>Total</b>	<b>\$ 31.122.297</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>\$ 41.451.524</b>	<b>100%</b>

Fuente: Seven

Como se observa en la Tabla N° 48 y de acuerdo con la comparación de los periodos del primer trimestre del año 2015 Vs 2016, se observó una disminución del porcentaje de Nivel Central para el 2016 (73%).

**7. OTROS GASTOS****Gasto por Comisiones, Honorarios Materiales y Suministros.****Tabla N° 49.**

CONCEPTO	Primer Trimestre 2015	Primer Trimestre 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Comisiones, Honorarios</b>	\$ 2.761.754.577,00	\$ 4.290.857.672,00	\$ 1.529.103.095,00	55%
<b>Materiales y Suministros</b>	\$ 1.742.439.137,48	\$ 1.292.862.260,73	\$ (449.576.876,75)	-26%
<b>Arrendamientos</b>	\$ 1.977.480.761,00	\$ 263.926.981,00	\$ (1.713.553.780,00)	-87%

Fuente: Balance de Prueba SEVEN.

Se toma como fuente, el Balance de Prueba de SEVEN para el primer trimestre tanto de la vigencia 2015, como de la vigencia 2016. Se evidencia en los datos obtenidos que, por concepto de Comisiones, Honorarios y Servicios, hubo un incremento del 55%. Este incremento se debió a que en el primer trimestre de la presente vigencia se generaron costos por concepto de producción del servicio de Gestión documental y servicio de alistamiento. Estos servicios no estaban causados en este rubro durante el primer trimestre del 2015.

#### IV. Conclusiones.

Para determinar el comportamiento de las Regionales en cuanto a Gastos por consumo de servicios públicos, combustible, papelería y tóner durante el primer trimestre del 2016, se elaboró la Tabla No. 49, con base en los datos suministrados por cada Regional, así:

Tabla N° 49.

REGIONALES	CONCEPTOS						TOTALES	% POR REGIONAL
	ENERGÍA	AGUA	TELEFONÍA	COMBUSTIBLE	PAPELERÍA	TÓNER		
REGIONAL CENTRO A	\$ 104.548.201	\$ 13.952.449	\$ 24.316.174	\$ 10.658.393	\$ 1.331.745	\$ 3.260.253	\$ 158.067.215	31%
REGIONAL CENTRO B	\$ 6.173.740	\$ 531.872	\$ 14.662.786	\$ 1.632.118	\$ 5.648.970	\$ 5.649.788	\$ 34.299.273	7%
REGIONAL SUR	\$ 14.279.410	\$ 621.661	\$ 11.655.041	\$ 1.205.000	\$ 4.853.250	\$ 16.173.750	\$ 48.788.112	10%
REGIONAL ORIENTE	\$ 39.480.386	\$ 2.784.745	\$ 8.857.653	\$ 1.381.015	\$ 6.991.762	\$ 30.057.251	\$ 89.552.812	18%
REGIONAL OCCIDENTE	\$ 42.221.124	\$ 18.124.198	\$ 10.397.709	\$ 2.349.913	\$ 6.967.446	\$ 16.396.895	\$ 96.457.285	19%
REGIONAL EJE CAFETERO	\$ 9.401.975	\$ 4.058.506	\$ 7.009.589	\$ 1.881.000	\$ 4.245.204	\$ 14.471.739	\$ 41.068.014	8%
REGIONAL NOROCCIDENTE	\$ 13.773.216	\$ 1.564.396	\$ 5.669.368	\$ 1.107.640	\$ 2.945.931	\$ 10.454.775	\$ 35.515.326	7%
REGIONAL NORTE	\$ 44.200.401	\$ 871.712	\$ 16.320.963	\$ 2.013.162	\$ 7.780.112	\$ 30.795.826	\$ 101.982.176	20%
TOTALES	\$ 274.078.453	\$ 42.509.539	\$ 98.889.283	\$ 22.228.241	\$ 40.764.421	\$ 127.260.277	\$ 503.748.038	100%

Fuente: Información entregada por las Regionales.

También se especifica porcentualmente el comportamiento por cada uno de los conceptos en función de ahorro o incremento del gasto por Regional, de la siguiente manera:

##### 1. CENTRO A

- La Regional Centro A para el primer trimestre de 2016, en consumo de energía obtuvo un aumento del 17%. Y en Agua de un 68%.
- La Regional Centro A en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Telefonía en un 44%.
- Con relación a los gastos de combustible el ahorro representó un 4%.
- En cuanto a papelería, la Regional Centro A obtuvo disminución del 10% y el consumo de tóner se mantuvo estable.

##### 2. CENTRO B

- La Regional Centro B para el primer trimestre de 2016, en consumo de Agua obtuvo un aumento del 14%.
- La Regional Centro B en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Energía del 7% y Telefonía en 1%.
- Con relación al gasto de combustible, se incrementó en un 130%
- En cuanto a papelería, la Regional obtuvo aumento del 140% e igual cantidad en el consumo de tóner.



**3. SUR**

- a. La Regional SUR para el primer trimestre de 2016, en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Energía del 44%, Agua del 24% y Telefonía del 34%.
- b. El valor generado por concepto de alquiler de vehículo disminuyó en un 23%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron disminución del 2%.
- c. En cuanto a papelería, la Regional SUR obtuvo disminución del 67% y en el consumo de tóner, disminución del 60%.

**4. ORIENTE**

- a. La regional Oriente para el primer trimestre de 2016, en consumo de Agua obtuvo un aumento del 6%.
- b. La Regional ORIENTE en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Energía del 34% y Telefonía del 48%.
- c. El valor generado por concepto de alquiler de vehículo disminuyó en un 22%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron disminución del 6%.
- d. En cuanto a papelería, la Regional ORIENTE obtuvo incremento del 1% y el consumo de tóner reportó un aumento también, del 68%.

**5. OCCIDENTE**

- a. La Regional Occidente para el primer trimestre de 2016, en consumo de Agua obtuvo un aumento del 71%.
- b. La Regional OCCIDENTE en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Energía del 20% y Telefonía en 53%.
- c. El valor generado por concepto de alquiler de vehículo aumentó en un 123%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron disminución del 20%.
- d. En cuanto a papelería, la Regional OCCIDENTE obtuvo 5% de incremento y el consumo de tóner alcanzó un 64 % de incremento.

**6. EJE CAFETERO**

- a. La Regional Eje Cafetero para el primer trimestre de 2016, en consumo de Energía obtuvo un aumento del 13%.
- b. La Regional EJE CAFETERO en cuanto a ahorro, observó un comportamiento de disminución en consumo de Agua del 1% y Telefonía en 56%.
- c. El valor generado por concepto de alquiler de vehículos aumentó en un 42%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron aumento del 332%.
- d. En cuanto a papelería, la Regional EJE CAFETERO obtuvo disminución del 50% y en el consumo de tóner disminución del 28%.

## **7. NOROCCIDENTE**

- a. La Regional Noroccidente para el primer trimestre de 2016, en consumo de Energía se mantuvo estable.
- b. La Regional NOROCCIDENTE en cuanto a ahorro, observó un comportamiento de disminución en consumo de Agua del 29% y Telefonía en 10%.
- c. El valor generado por concepto de alquiler de vehículo disminuyó en un 28%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron disminución del 35%.
- d. En cuanto a papelería, la Regional NOROCCIDENTE disminuyó 12% y el consumo de tóner un 1% menos.

## **8. NORTE**

- a. La Regional Norte para el primer trimestre de 2016, en consumo de Energía obtuvo un aumento del 14%.
- b. La Regional NORTE en cuanto a ahorro observó un comportamiento de disminución en consumo de Agua del 48% y Telefonía en 18%.
- c. El valor generado por concepto de alquiler de vehículo disminuyó en un 33%. Con relación a los gastos de combustible, estos presentaron disminución del 11%.
- d. En cuanto a papelería, la Regional NORTE obtuvo 37% de incremento y el consumo de tóner aumentó en un 857%.

## **V. Recomendaciones.**

- ✓ Para un adecuado control de los gastos y optimización de los recursos de que dispone la Entidad, es necesario que se continúen ejecutando durante la presente vigencia las diferentes actividades que permitan fortalecer la austeridad en el gasto, de acuerdo con las directrices de la Presidencia de la República.
- ✓ Insistir en la importancia de la participación de los empleados y de los funcionarios de la entidad, en la racionalización del consumo de servicios públicos, mediante disminución del uso del papel y de tóner, y adicional en la correcta utilización de las líneas telefónicas de las que dispone SPN 4-72.
- ✓ Para verificar el cumplimiento de las actividades, es imprescindible que cada Regional efectúe seguimiento periódico e implemente acciones correctivas a las fallas que se presenten, promoviendo el compromiso institucional en cuanto a Austeridad en el Gasto.

  
**SAÚL ALBERTO ROMERO PIÑEROS**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

*Elaborado por:*  
Yeny Lorena Ramírez Espinosa – Profesional de Control Interno.  
Oscar Alfredo Romero C. – Auditor Control Interno  
Mónica Leonor Acero Mora – Profesional de Control Interno.