

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA	Código: 101.40.01
	S.A E.S.P.	Versión: 01
	LA MESA – ANAPOIMA.	Fecha: 14 - Dic - 2023
	INFORME CONTROL INTERNO	



**Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. E.S.P.
Anapoima – La Mesa.**

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO I TRIMESTRE DE 2025

La Mesa, Cundinamarca abril de 2025

Sede Administrativa y PQR:
Diagonal 8 No. 1 – 37 Barrio Quintas de San Pablo
La Mesa, Cundinamarca. Teléfono 8471213-3142856411
usuario@aguasdeltequendama.com

Oficina PQR Anapoima: Carrera 3A No. 3 – 44
Anapoima, Cundinamarca. Teléfono 3142807615
pqranapoima@aguasdeltequendama.com
www.aguasdeltequendama.com

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01
	INFORME CONTROL INTERNO	Fecha: 14 - Dic - 2023

OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto, establecidas en el Decreto 1068 de 2015. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”, para el primer (I) trimestre de la vigencia 2025, realizando seguimiento y análisis al gasto de funcionamiento de la ERAT.

ALCANCE

El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad durante el primer trimestre de 2025.

MARCO LEGAL

- Ley 87 de 1993: “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, parte 8: “MEDIDAS DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO” y artículo 2.8.4.8.2. “Verificación de cumplimiento de disposiciones. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto”.
- Decreto 648 del 19 de abril de 2017. “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”. artículo 2.2.21.4.9 Informes, literal h. “De austeridad en el gasto, de que trata el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.

METODOLOGÍA

El presente informe se elaboró conforme lo en la Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas. Versión 4 del Departamento Administrativo de la Función Pública. El trabajo de evaluación incluyó la aplicación de las normas de auditoría, técnicas de observación, revisión documental, entre otros.

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01
	INFORME CONTROL INTERNO	Fecha: 14 - Dic - 2023

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN DEL SEGUIMIENTO/INFORME

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Literal “h” del artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 del 19 de abril de 2017 y con base en la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, presenta el resultado del seguimiento de los gastos de funcionamiento del primer trimestre de 2025.

MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA ERAT

A continuación, se presentan los gastos realizados por la entidad durante primer trimestre de 2025, respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, se presentan de manera agrupada, conforme al comportamiento reflejado por categoría del gasto de lo dispuesto en el Decreto 199 de 2024 y Directiva Presidencial 01 de abril 1 de 2024 y Circular Externa No 004 de 2024.

CATEGORIA	CONCEPTO	1TR TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	3TR TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN
		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO	
PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL	SUELDO BASICO	\$ 1,611,610,924	\$ 373,142,492	23.2%	\$ 1,801,455,747	\$ 417,130,573	23.2%
	AUX DE TRANSPORTE	\$ 95,944,260	\$ 25,876,800	27.0%	\$ 121,888,800	\$ 31,867,777	26.1%
	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$ 60,191,045	\$ 11,303,691	18.8%	\$ 70,222,996	\$ 13,583,638	19.3%
	CESANTIAS	\$ 184,936,691	\$ 4,808,061	2.6%	\$ 195,287,336	\$ 442,563	0.2%
	VALOR PRIMA NAVIDAD	\$ 147,855,454	\$ 112,685	0.1%	\$ 175,555,496	\$ 364,750	0.2%
	PRIMA DE SERVICIO	\$ 4,307,379	\$ 0	0.0%	\$ 4,722,800	\$ 0	0.0%
CONTRATACION DE PERSONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION	HONORARIOS	\$ 812,586,545	\$ 180,915,672	22.3%	\$ 939,580,021	\$ 81,355,859	8.7%
HORAS EXTRAS Y VACACIONES	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	\$ 85,290,000	\$ 30,865,597	36.2%	\$ 86,690,000	\$ 27,561,436	31.8%
	VACACIONES	\$ 99,718,131	\$ 14,057,232	14.1%	\$ 122,815,070	\$ 18,947,647	15.4%
	PRIMA VACACIONES	\$ 69,473,459	\$ 15,623,313	22.5%	\$ 83,646,637	\$ 19,791,534	23.66%

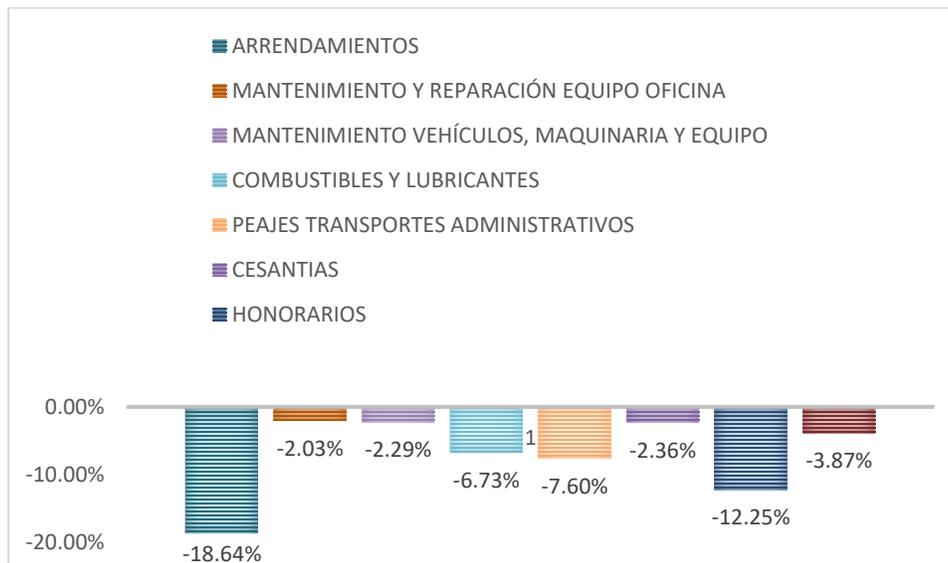
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera



ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ARRENDAMIENTOS	\$ 36,926,906	\$ 12,009,528	32.5%	\$ 50,919,780	\$ 5,124,555	10.1%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPO OFICINA	\$ 92,965,600	\$ 24,937,778	26.8%	\$ 112,030,800	\$ 23,052,554	20.6%
	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 110,965,999	\$ 17,110,000	15.4%	\$ 75,048,000	\$ 17,503,333	23.3%
VEHICULOS OFICIALES	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	\$ 318,000	\$ 0	0.0%	\$ 333,900	\$ 0	0.0%
	ALQUILER VEHÍCULOS Y EQUIPO	\$ 7,500,000	\$ 0	0.0%	\$ 10,000,000	\$ 0	0.0%
	MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 297,800,000	\$ 48,935,559	16.4%	\$ 200,000,000	\$ 42,121,268	21.1%
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 320,620,000	\$ 21,569,728	6.7%	\$ 352,107,000	\$ 0	0.0%
	PEAJES TRANSPORTES ADMINISTRATIVOS	\$ 107,800,000	\$ 39,349,000	36.5%	\$ 104,790,000	\$ 31,156,800	29.7%
PAPELERIA	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 20,208,035	\$ 0	0.0%	\$ 21,218,437	\$ 0	0.0%
SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 64,250,000	\$ 16,106,746	25.1%	\$ 67,462,500	\$ 18,280,251	27.1%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

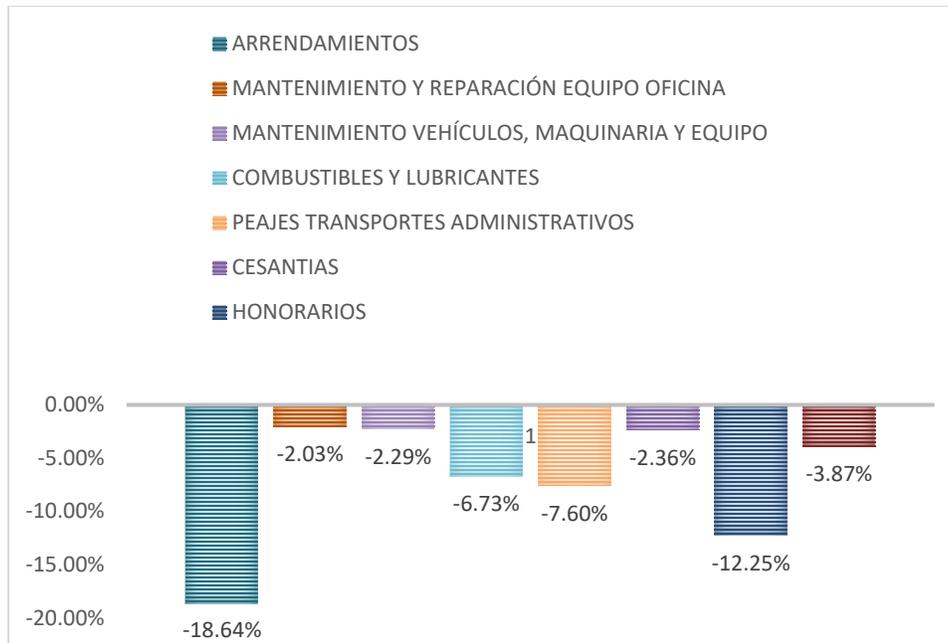
Incremento en el gasto



	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01 Fecha: 14 - Dic - 2023
INFORME CONTROL INTERNO		

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

Disminución del gasto



Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL ERAT

Para el primer trimestre de la vigencia 2025, la EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A. ESP. "ERAT S.A.ESP". cuenta con la siguiente planta de personal:

PLANTA DE PERSONAL ERAT 3er Trimestre 2025		
CARGO	N° CARGOS	PORCENTAJE
Directores	4	6%
Administrativos	14	21%
Operarios	48	71%
Técnico	1 VACANTE	1%
Aux. Ingeniería	1	1%
TOTAL	68	100%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

Sede Administrativa y PQR:
 Diagonal 8 No. 1 – 37 Barrio Quintas de San Pablo
 La Mesa, Cundinamarca. Teléfono 8471213-3142856411
usuario@aguasdeltequendama.com

Oficina PQR Anapoima: Carrera 3A No. 3 – 44
 Anapoima, Cundinamarca. Teléfono 3142807615
pqranapoima@aguasdeltequendama.com
www.aguasdeltequendama.com

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01
	INFORME CONTROL INTERNO	Fecha: 14 - Dic - 2023

Como se observa en la gráfica anterior, se evidencia que para el primer trimestre de la vigencia 2025 la planta de personal estaba compuesta por 68 trabajadores oficiales, se encuentra vacante el cargo de técnico en agua, para el primer trimestre de la vigencia 2024 la planta de personal se encontraba en las mismas condiciones.

Comparado el valor obligado de gastos de personal que incluyen salarios y gastos inherentes a la nómina, durante el primer trimestre de 2025 frente al primer trimestre de 2024, presento una variación absoluta de \$43.988.081 millones.

Se presentan los gastos por concepto de servicios personales, los cuales incluyen entre otros, rubros presupuestales como los de salarios, prima técnica, prima de servicios, prima de navidad, aportes parafiscales, bonificaciones, vacaciones e Indemnización de vacaciones y en ambos rubros presupuestados que componen el gasto del personal de la Empresa, se presenta un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024.

CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN

Con relación a la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, Dirección Administrativa y Financiera remitió información del comportamiento de esta categoría del gasto, correspondiente al primer trimestre de 2025 frente al mismo periodo de la vigencia 2024:

CONCEPTO	1TR TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	3TR TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN	DIFERENCIA	
	TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		ABSOLUTA	RELATIVA
HONORARIOS	\$ 812,586,545	\$ 180,915,672	22.3%	\$ 939,580,021	\$ 81,355,859	8.7%	-\$ 99,559,813	-12.25%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

Con respecto a las obligaciones generadas durante el primer trimestre de 2025, para el pago de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, se evidenció una disminución del 12.25% con respecto al mismo periodo del año anterior, representada en \$99.559.813, justificado en la reducción de la planta de personal contratado bajo la modalidad de contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de las diferentes dependencias de la ERAT.

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01 Fecha: 14 - Dic - 2023
INFORME CONTROL INTERNO		

HORAS EXTRAS Y VACACIONES

HORAS EXTRAS

Se evidencia que, se mantiene las horas extras reconocidas en el primer trimestre de 2025 con respecto al mismo período del 2024. Se observó un incremento del 3.87% en el total obligado por concepto de las horas extras, debido a que durante el primer trimestre es temporada alta para el municipio de la mesa, la población del municipio incrementa por lo que se debe ampliar la cobertura para la recolección de basura y la implementación del proceso de recolección nocturna de basura.

VACACIONES

En atención a la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera, en el primer trimestre de 2025 se observó un incremento del 4.90% en el concepto de vacaciones acumuladas frente al mismo periodo de 2024.

ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La Empresa Regional Aguas del Tequendama cuenta con dos sedes administrativas en las cuales operan las sedes administrativas, ubicadas en los municipios de la Mesa y Anapoima, se encuentran modalidad de arrendamiento.

Sin embargo, con el fin de dar cumplimiento a las políticas de austeridad emanadas del gobierno nacional durante la vigencia 2024 se adelantó la construcción la sede administrativa del Municipio de la Mesa en el predio de la planta de tratamiento de agua potable PTAP.

En la sede administrativa de Anapoima se trasladó para un inmueble de propiedad del Municipio de Anapoima dado en comodato.

Por lo que no se constituyeron contratos de arrendamiento para la vigencia 2025.

El alquiler de la camioneta y maquinaria pesada para apoyar las labores operativas de la entidad no se realizó en el primer trimestre por lo que para este periodo no se ve reflejado.

Acorde con la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera en el primer trimestre de 2025 se observó una disminución del 18.64% en los gastos de arrendamiento respecto del mismo periodo del 2024.

En el gasto de mantenimiento y reparación equipo y oficina se observa una disminución de 2.03% frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01 Versión: 01 Fecha: 14 - Dic - 2023
	INFORME CONTROL INTERNO	

MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO

Se realiza mantenimiento preventivo y correctivo. El mantenimiento al parque automotor es propiedad de la administración municipal de la Mesa dados en comodato, para el primer trimestre de la vigencia 2025 se observa una disminución del 2.29% frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Durante el primer trimestre del año 2025 no se han realizado pagos al contrato de combustible para el parque automotor y prestación de servicio y aseo, se constituyó un contrato por valor de \$340.032.000

Para el contrato de peajes, se realiza un contrato por vigencia, para el primer trimestre de la vigencia 2025 se evidencia una disminución de 7.6% frente al mismo periodo del 2024.

PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA

Papelería: Se controla el consumo del servicio de fotocopiado e impresiones, se ha sugerido el uso del escáner como alternativa para que se evite la reproducción de copias e impresiones físicas.

Durante el periodo evaluado no se presentó gasto de este rubro.

SERVICIOS PÚBLICOS

Se evidencia un incremento del 3.38% en el primer trimestre 2025 frente al mismo periodo del 2024.

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, recomienda fortalecer las medidas de austeridad que se vienen adelantando a fin de lograr cumplir con el adecuado y racional uso de los recursos, acogiendo la normatividad vigente que regula el uso eficiente en materia de gastos de funcionamiento.

CONCLUSIONES

Por lo expuesto, y con el fin de cumplir con los lineamientos establecidos en el artículo 19 de la Ley 255 de 2021 y demás normas relacionadas con la austeridad en el gasto público, se evidencia que los conceptos de gasto de combustible, contratos, consumos de papel, y agua, así como la gestión integral de residuos cumplieron durante el primer trimestre del 2025.

	EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA S.A E.S.P. LA MESA – ANAPOIMA.	Código: 101.40.01
		Versión: 01 Fecha: 14 - Dic - 2023
INFORME CONTROL INTERNO		

SOPORTES DE LA REVISIÓN

Para la elaboración del presente informe de austeridad del gasto, la Oficina de Control Interno solicitó información a la Dirección Administrativa y Financiera, quien suministro mediante correo electrónico la ejecución presupuestal del primer trimestre de las vigencias 2024 y 2025.

	Nombre	Cargo	Firma
Proyecto	Leidy Julieth Gutiérrez Bonilla	Profesional de control interno	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a la norma y disposiciones legales y/o técnicas vigentes y, por tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma del remitente.			