

	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 II TRIMESTRE DE 2025

La Mesa, Cundinamarca agosto de 2025

	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 segundo (II) 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 segundo 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 segundo trimestre de 2025.

MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA ERAT

A continuación, se presentan los gastos realizados por la entidad durante segundo 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	2DO TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	2DO TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN
		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO	
PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL	SUELDO BASICO	\$ 1,573,332,413	\$ 747,733,675	47.5%	\$ 1,790,900,694	\$ 827,049,522	46.2%
	AUX DE TRANSPORTE	\$ 95,944,260	\$ 51,078,600	53.2%	\$ 121,888,800	\$ 62,893,337	51.6%
	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$ 60,191,045	\$ 25,687,071	42.7%	\$ 70,222,996	\$ 27,775,426	39.6%
	CESANTIAS	\$ 184,936,691	\$ 7,658,643	4.1%	\$ 195,287,336	\$ 6,525,772	3.3%
	VALOR PRIMA NAVIDAD	\$ 147,855,454	\$ 2,704,778	1.8%	\$ 175,555,496	\$ 5,367,097	3.1%
	PRIMA DE SERVICIO	\$ 4,307,379	\$ 4,230,463	98.2%	\$ 4,722,800	\$ 3,325,473	70.4%
CONTRATACION DE PERSONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION	HONORARIOS	\$ 809,274,607	\$ 428,286,519	52.9%	\$ 939,580,021	\$ 383,902,187	40.9%
HORAS EXTRAS Y VACACIONES	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	\$ 85,290,000	\$ 60,990,615	71.5%	\$ 86,690,000	\$ 65,249,322	75.3%
	VACACIONES	\$ 99,718,131	\$ 42,349,149	42.5%	\$ 122,815,070	\$ 52,318,402	42.6%
	PRIMA VACACIONES	\$ 73,473,459	\$ 41,884,018	57.0%	\$ 83,646,637	\$ 57,094,456	68.26%

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



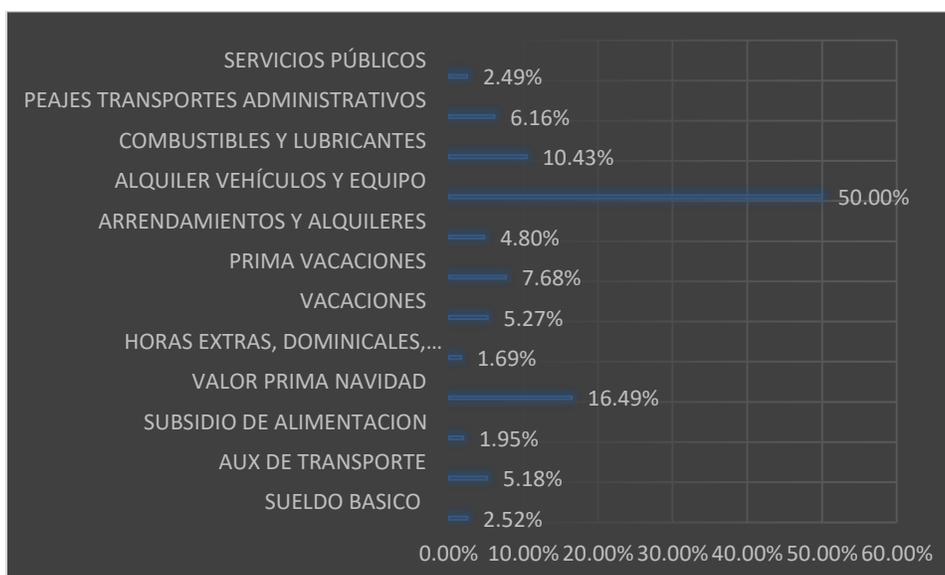
**EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA
S.A E.S.P.
LA MESA – ANAPOIMA.
INFORME CONTROL INTERNO**

Código: 101.40.01
Versión: 01
Fecha: 14 - Dic - 2023

ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	ARRENDAMIENTOS	\$ 36,926,906	\$ 20,315,319	55.0%	\$ 50,919,780	\$ 5,124,555	10.1%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPO OFICINA	\$ 92,965,600	\$ 57,351,769	61.7%	\$ 112,030,800	\$ 49,438,875	44.1%
	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 110,965,999	\$ 37,316,209	33.6%	\$ 75,048,000	\$ 45,236,667	60.3%
VEHICULOS OFICIALES	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	\$ 318,000	\$ 299,900	94.3%	\$ 333,900		0.0%
	ALQUILER VEHÍCULOS Y EQUIPO	\$ 7,500,000	\$ 0	0.0%	\$ 10,000,000	\$ 5,016,666	50.2%
	MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 297,800,000	\$ 149,830,175	50.3%	\$ 200,000,000	\$ 140,913,146	70.5%
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 320,620,000	\$ 74,635,371	23.3%	\$ 359,973,740	\$ 113,996,191	31.7%
	PEAJES TRANSPORTES ADMINISTRATIVOS	\$ 99,800,000	\$ 47,746,000	47.8%	\$ 104,790,000	\$ 61,156,800	58.4%
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	\$ 32,188,522	50.1%	\$ 67,462,500	\$ 35,561,431	52.7%

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

Incremento en el gasto



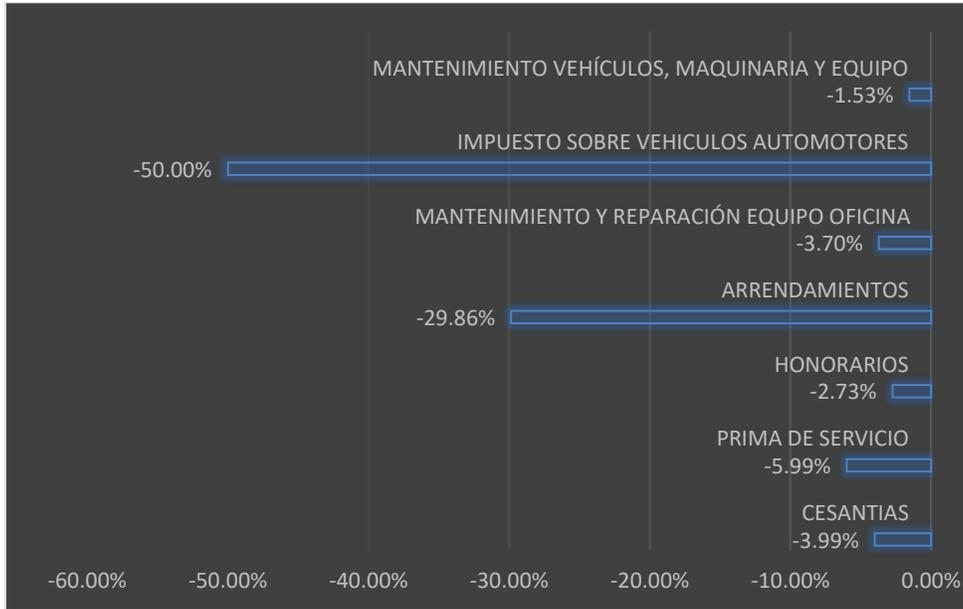
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

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
pqranoima@aguasdeltequendama.com
www.aguasdeltequendama.com



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 segundo 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 2do Trimestre 2025		
CARGO	N° CARGOS	PORCENTAJE
Directores	4	6%
Administrativos	14	21%
Operarios	48	71%
Técnico	1	1%
Aux. Ingeniería	1	1%
TOTAL	68	100%

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

	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

Tal como se observa en la gráfica anterior, para el segundo trimestre de la vigencia 2025 la planta de personal estuvo conformada por 68 trabajadores oficiales, encontrándose provista en su totalidad (100%).

Comparado el valor obligado de gastos de personal que incluyen salarios, durante el segundo trimestre de 2025 frente al segundo trimestre de 2024, presento un incremento de \$79.315.847.

Los gastos por concepto de prima de servicios y cesantías presentan una disminución 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 segundo trimestre de 2025 frente al mismo periodo de la vigencia 2024:

CONCEPTO	2DO TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	2DO TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN	DIFERENCIA	
	TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		ABSOLUTA	RELATIVA
HONORARIOS	\$ 809,274,607	\$ 428,286,519	52.9%	\$ 939,580,021	\$ 383,902,187	40.9%	-\$ 44,384,332	-2.73%

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

Con respecto a las obligaciones generadas durante el segundo trimestre de 2025, para el pago de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, se evidenció una disminución del 2.73% con respecto al mismo periodo del año anterior, representada en \$44.384.332, 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.

HORAS EXTRAS Y VACACIONES

HORAS EXTRAS

Se evidencia que, se mantiene las horas extras reconocidas en el segundo trimestre de 2025 con respecto al mismo período del 2025. Se observó un incremento del 1.69% en el total obligado por concepto de las horas extras, debido a que durante el segundo 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.

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

En atención a la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera, en el segundo trimestre de 2025 se observó un incremento del 5.27% 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.

Acorde con la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera en el segundo trimestre de 2025 se observó una disminución del 29.86% 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 3.70% frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO

Se realiza mantenimiento preventivo y correctivo Mantenimiento al parque automotor es propiedad de la administración municipal de la Mesa dados en comodato, para el segundo trimestre de la vigencia 2025 se observa una disminución del 1.53% frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Durante el segundo 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, se observó un incremento del 10.43% para el periodo del seguimiento.

Para el contrato de peajes, se realiza un contrato por vigencia, para el segundo trimestre de la vigencia 2025 se evidencia un incremento de 6.16% frente al mismo periodo del 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		

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 2.49% en el segundo 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 establecidas 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 segundo trimestre del 2025.

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 segundo trimestre de las vigencias 2024 y 2025.

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	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.			