

	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
III TRIMESTRE DE 2025**

La Mesa, Cundinamarca noviembre 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
pqranoima@aguasdeltequendama.com
www.aguasdeltequendama.com

	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	

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 tercer (III) 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 tercer 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 AUSTERIDAD 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. INFORME CONTROL INTERNO	Código: 101.40.01
		Versión: 01
		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 tercer trimestre de 2025.

MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA ERAT

A continuación, se presentan los gastos realizados por la entidad durante tercer 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	3TER TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	3TER TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN
		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO	
PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL	SUELDO BASICO	\$ 1,555,332,413	\$ 1,126,586,225	72.4%	\$ 1,730,217,451	\$ 1,254,518,052	72.5%
	AUX DE TRANSPORTE	\$ 95,944,260	\$ 76,777,200	80.0%	\$ 126,033,066	\$ 94,914,444	75.3%
	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$ 60,191,045	\$ 40,353,988	67.0%	\$ 64,892,996	\$ 42,575,380	65.6%
	CESANTIAS	\$ 150,936,691	\$ 12,788,599	8.5%	\$ 195,287,336	\$ 15,254,187	7.8%
	VALOR PRIMA NAVIDAD	\$ 147,855,454	\$ 7,248,458	4.9%	\$ 192,068,745	\$ 6,620,583	3.4%
	PRIMA DE SERVICIO	\$ 4,307,379	\$ 4,230,463	98.2%	\$ 6,156,364	\$ 4,335,088	70.4%
CONTRATACION DE PERSONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION	HONORARIOS	\$ 811,228,160	\$ 587,009,850	72.4%	\$ 934,271,595	\$ 636,870,149	68.2%
HORAS EXTRAS Y VACACIONES	HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	\$ 95,290,000	\$ 88,798,614	93.2%	\$ 138,890,000	\$ 101,101,042	72.8%
	VACACIONES	\$ 96,627,390	\$ 61,069,864	63.2%	\$ 115,172,147	\$ 75,481,101	65.5%
	PRIMA VACACIONES	\$ 76,564,200	\$ 62,846,419	82.1%	\$ 95,571,306	\$ 81,462,712	85.24%

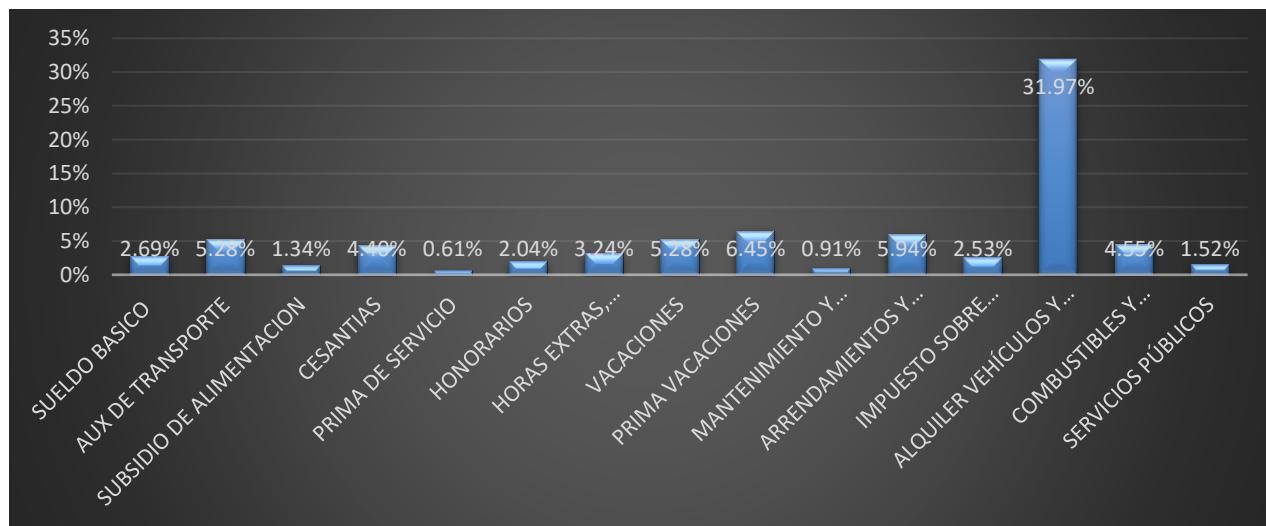
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

	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	\$ 36,926,904	\$ 28,621,110	77.5%	\$ 8,773,251	\$ 3,169,364	36.1%
	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPO OFICINA	\$ 92,965,600	\$ 74,160,222	79.8%	\$ 112,030,800	\$ 76,921,225	68.7%
	ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 110,965,999	\$ 53,636,593	48.3%	\$ 75,048,000	\$ 68,102,371	90.7%
VEHICULOS OFICIALES	IMUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	\$ 318,000	\$ 299,900	94.3%	\$ 333,900	\$ 331,900	99.4%
	ALQUILER VEHICULOS Y EQUIPO	\$ 7,500,000	\$ 2,199,158	29.3%	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	100.0%
	MANTENIMIENTO VEHICULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 297,800,000	\$ 223,575,845	75.1%	\$ 284,977,833	\$ 220,878,535	77.5%
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 320,620,000	\$ 138,729,150	43.3%	\$ 342,107,000	\$ 166,512,551	48.7%
	PEAJES TRANSPORTES ADMINISTRATIVOS	\$ 99,800,000	\$ 82,942,000	83.1%	\$ 69,790,000	\$ 69,790,000	100.0%
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	\$ 49,536,641	77.1%	\$ 67,462,500	\$ 52,632,673	78.0%

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

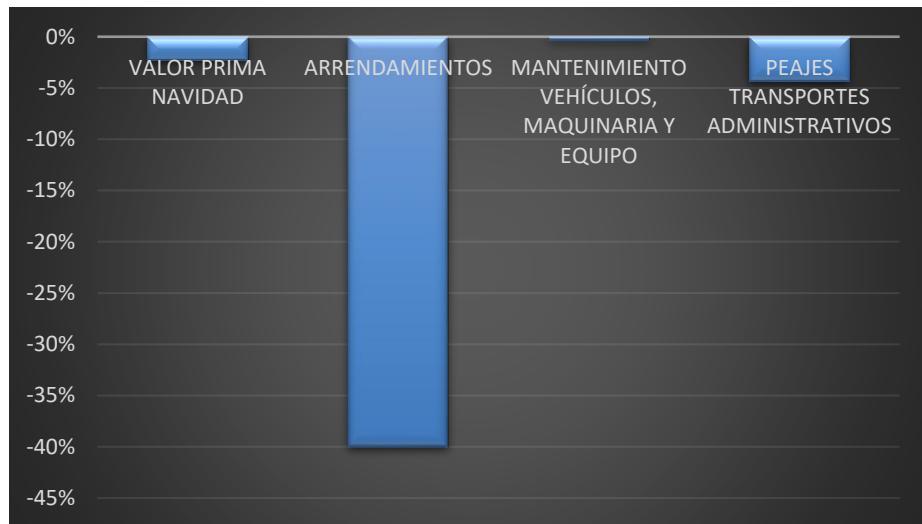
Incremento en el gasto



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

	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

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 tercer 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 3cer Trimestre 2025		
CARGO	Nº 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. INFORME CONTROL INTERNO	Código: 101.40.01
		Versión: 01
		Fecha: 14 - Dic - 2023

Tal como se observa en la gráfica anterior, para el tercer 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 (sueldo básico), durante el tercer trimestre de 2025 frente al tercer trimestre de 2024, presento un incremento de \$ 174,885,038.

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 tercer trimestre de 2025 frente al mismo periodo de la vigencia 2024:

CONCEPTO	3TER TRIM 2024		PORCETAJE EJECUCIÓN	3TER TRIM 2025		PORCETAJE EJECUCIÓN	DIFERENCIA	
	TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		TOTAL APROPIADO	TOTAL EJECUTADO		ABSOLUTA	RELATIVA
HONORARIOS	\$ 811,228,160	\$ 587,009,850	72.4%	\$ 934,271,595	\$ 636,870,149	68.2%	\$ 49,860,299	2.04%

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

Con respecto a las obligaciones generadas durante el tercer trimestre de 2025, para el pago de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, se evidenció un incremento del 2.04% con respecto al mismo periodo del año anterior, representada en \$49.860.299, 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 tercer trimestre de 2025 con respecto al mismo período del 2025. Se observó un incremento del 3.24% en el total obligado por concepto de las horas extras, debido a que durante el trimestre es temporada alta para el municipio de la mesa, la población del municipio incremente tercer 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	Código: 101.40.01
	S.A E.S.P.	Versión: 01
	LA MESA – ANAPOIMA.	Fecha: 14 - Dic - 2023
	INFORME CONTROL INTERNO	

VACACIONES

En atención a la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera, en el tercer trimestre de 2025 se observó un incremento del 5.28% 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 tercer trimestre de 2025 se observó una disminución del 40.03% en los gastos de arrendamiento respecto del mismo periodo del 2024.

En el gasto de mantenimiento y reparación equipo y oficina se observa un incremento de 0.91% 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 tercer trimestre de la vigencia 2025 se observa una disminución del 0.30 % frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

En el gasto combustible y lubricantes se observa un incremento de 4.55% frente al mismo periodo de la vigencia 2024.

Para el contrato de peajes, se realiza un contrato por vigencia, para el tercer trimestre de la vigencia 2025 se evidencia una disminución de 4.31% frente al mismo periodo del 2024.

	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	

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 1.52 % en el tercer 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 tercer 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 tercer trimestre de las vigencias 2024 y 2025.

Nombre	Cargo	Firma
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.