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




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

**INFORME FINAL AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
PROCESO GESTION CONTRACTUAL**

**La Mesa, Cundinamarca - 31 octubre 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](mailto:usuario@aguasdeltequendama.com)

Oficina PQR Anapoima: Carrera 3A No. 3 – 44  
Anapoima, Cundinamarca. Teléfono 3142807615  
[pqranapoima@aguasdeltequendama.com](mailto:pqranapoima@aguasdeltequendama.com)  
[www.aguasdeltequendama.com](http://www.aguasdeltequendama.com)

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

**PROCESO AUDITADO:** Gestión Contractual

**LÍDER DEL PROCESO:** Director Administrativo y Financiero

### **OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**


Evaluar el diseño, implementación y eficacia de los controles del proceso de Gestión Contractual en todas las etapas precontractual, contractual y poscontractual, así como el cumplimiento de los requisitos legales y procedimientos internos vigentes, la Política de Compras y Contratación Pública del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), incluyendo el seguimiento a los controles por parte de la primera y segunda línea y emitir observaciones y recomendaciones que contribuyan a fortalecer la mejora continua del proceso y evitar la materialización del riesgo.

### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

En esta auditoría realizaremos la evaluación de los controles establecidos en el Proceso Gestión Contractual, para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 al 31 de julio de 2025, correspondientes a las responsabilidades y actividades de la etapa Precontractual, Contractual y Postcontractual de los procesos contractuales de la ERAT.

### **CRITERIOS DE LA AUDITORIA**

- Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia.
- Ley 80 del 28 de octubre 1993, "Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".  
Aplica parcialmente
- Ley 1150 del 16 de Julio 2007, "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos"
- Ley 1474 del 12 de Julio 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".
- Ley 1712 de 2014 "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional".
- Decreto 1499 de 2017, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública.
- Ley 2195 de 18 de enero 2022, "por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones".
- Documento política de compras y contratación pública de Colombia Compra Eficiente.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, v6.
- Ley 142 de 1994. Por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios y se dictan otras disposiciones.
- Ley 689 de 2001. Por la cual se modifica parcialmente la Ley 142 de 1994.
- Resolución CRA 151 del 02/03/2001. Artículos 1.3.3.1 - 1.3.3.2 - 1.3.3.3. Regulación integral de los servicios públicos de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.
- Proceso de Gestión Contractual ERAT
- Código Civil Colombiano Ley 57 de 1887.
- Código de Comercio Decreto 410 de 1971

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

- Manual de Contratación y procedimientos internos de la entidad, vigentes al momento de la auditoría, en lo que respecta a la regulación interna del proceso contractual.

## DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Para la ejecución de la auditoría se comunicó el plan de auditoría al líder del proceso, se realizó la reunión de apertura el día 18 de septiembre de 2025. Durante el desarrollo se aplicarán las técnicas de auditoría internacionalmente aceptadas como, verificación ocular y revisión de expedientes y documentación general a través de muestras aleatorias.

La auditoría se desarrolló de conformidad con las normas de auditoría, aplicando las siguientes técnicas:

**Observación:** A través de la observación y revisión de los procedimientos o procesos.

**Inspección:** Este procedimiento permitió la verificación de documentos y registros y examinar los recursos tangibles respecto de los criterios aplicables, lo anterior fue aplicado a la muestra de los contratos objeto de revisión.

**Rastreo:** Se realizó para probar la integridad de la información documentada o registrada, a través de las plataformas SECOP II.

Para la presente auditoría y de acuerdo a la revisión que se llevó a cabo por parte del equipo auditor, se tomó una muestra según selectivo de contratos para evaluar la etapa precontractual, contractual y postcontractual.

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

**Hallazgo 1. Debilidades en la gestión de la planeación contractual por ausencia de estudios previos.**

### Condición:

Se evidenció la inexistencia de controles internos suficientes que garanticen la inclusión de los estudios previos en todos los expedientes contractuales. En la revisión de una muestra seleccionada de 55 contratos correspondientes a la vigencia 2025, se identificó que 13 (SUM003-2025, SUM010-2025, OPS-010-2025, OPS-018-2025, OPS-024-2025, OPS-034-2025, OPS-033-2025, OPS-042-2025, OPS-053-2025, OPS-058-2025, OPS-062-2025 OPS-077-2025 y SEG001-2025) de ellos no contaban con los estudios previos, documento esencial para sustentar la planeación del proceso contractual.

Lo anterior se refleja a continuación:



## Contrato 1: SUM-003-2025 HYDROFER – QUIMICOS

TRATOS ERAT > 8. CONTRATOS 2025 > 2. SUMINISTRO > SUM-003-2025 HYDROFER - QUIMICOS

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
2. CDP AMK DISP 049-2024 PRODUCTOS QUIMICOS	🔗	13/02/2025 08:40	Microsoft Edge P...	
5. CEDULA	🔗	21/01/2025 08:07	Microsoft Edge P...	
6. RUT	🔗	21/01/2025 08:07	Microsoft Edge P...	
7. HOJA DE VIDA HYDROFER	🔗	21/01/2025 08:08	Microsoft Edge P...	
8. DOCUMENTOS VARIOS	✅	21/01/2025 08:18	Microsoft Edge P...	3,
9. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES FISCALES	🔗	21/01/2025 08:39	Microsoft Edge P...	
10. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS	🔗	21/01/2025 08:39	Microsoft Edge P...	
11. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES JUDICIALES	🔗	21/01/2025 08:27	Microsoft Edge P...	
12. RNMC ANGELA	🔗	21/01/2025 08:27	Microsoft Edge P...	
13. REDAM ANGELA 11122024	🔗	21/01/2025 08:27	Microsoft Edge P...	
14. CONTRATO SUM-003-2025 SUMINISTROS HYDROFER SAS ...	✅	13/02/2025 08:50	Microsoft Edge P...	
15. AMK REG-PRESUP 101-2025 SUM-003-2025 SUMINISTROS ...	🔗	04/03/2025 09:46	Microsoft Edge P...	
16. POLIZA AGUAS DEL TEQUENDAMA QUIMICOS HYDRO 13...	🔗	14/02/2025 10:21	Microsoft Edge P...	
ADICION No. OPS-003-2025 HYDROFER SAS	🔗	25/09/2025 13:11	Microsoft Edge P...	
AMK DISP 445-2025 PRODUCTOS QUIMICOS ADICION	🔗	19/09/2025 12:31	Microsoft Edge P...	1,
AMK REG-PRESUP 433-2025 ADICION SUM-003-2025 SUMINI...	🔗	25/09/2025 15:42	Microsoft Edge P...	1,

## Contrato 2: SUM-001-2025 DISTRIBUCIONES HERNANDEZ VELASQUEZ

8. CONTRATOS 2025 > 2. SUMINISTRO > SUM-001-2025 DISTRIBUCIONES HERNANDEZ VELASQUEZ

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
2. CDP AMK DISP 036-2025 DISTRIBUCIO...	🔗	31/01/2025 23:26	Microsoft Edge P...	395 KB
4. PROPUESTA	✅	20/01/2025 10:53	Microsoft Edge P...	4,764 KB
5 CEDULA PILAR HERNANDEZ-1	🔗	08/01/2025 17:29	Microsoft Edge P...	313 KB
6. RUT DISTRIBUCIONES HERNANDEZ VE...	🔗	08/01/2025 17:31	Microsoft Edge P...	715 KB
7 HOJA DE VIDA FUNCION PUBLICA	🔗	08/01/2025 17:32	Microsoft Edge P...	573 KB
8. DOCUMENTOS VARIOS	🔗	20/01/2025 10:50	Microsoft Edge P...	16,393 KB
9 CERTIFICADO ANTECEDENTES FISCALE...	🔗	08/01/2025 17:40	Microsoft Edge P...	882 KB
10 CERTIFICADO ANTECEDENTES DISCIPL...	🔗	08/01/2025 17:41	Microsoft Edge P...	957 KB
11 CERTIFICADO DE ANTECEDENTES JUDI...	🔗	08/01/2025 17:41	Microsoft Edge P...	498 KB
12 REGISTRO NACIONAL MEDIDAS COR...	🔗	08/01/2025 17:42	Microsoft Edge P...	435 KB
13. DEUDORES ALIMENTARIOS MOROSOS	🔗	08/01/2025 17:42	Microsoft Edge P...	395 KB
14. CONTRATO SUM-001-2025 DISTRIBUC...	✅	20/01/2025 08:43	Microsoft Edge P...	423 KB
15. AMK REG-PRESUP 058-2025 SUM-001...	🔗	03/02/2025 17:05	Microsoft Edge P...	398 KB
16. POLIZA No. 100366235 CS 001 - 2025 ...	🔗	28/01/2025 17:00	Microsoft Edge P...	1,009 KB
COM 162-2025 SUM-001-2025 DISTRIBUC...	🔗	28/05/2025 09:22	Microsoft Edge P...	301 KB
COM 163-2025 SUM-001-2025 DISTRIBUC...	🔗	28/05/2025 09:24	Microsoft Edge P...	310 KB



### Contrato 3: OPS-010-2025 CRISTIAN MORENO FRANCO


CONTRATOS 2025 > 1. PRESTACION DE SERVICIOS > OPS-010-2025 CRISTIAN MORENO FRANCO

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
2. CDP AMK DISP 025-2025 CRISTIAN M...	🔗	31/01/2025 22:55	Microsoft Edge P...	391 KB
5. CEDULA	🔗	27/12/2024 17:12	Microsoft Edge P...	272 KB
6. RUT	🔗	27/12/2024 17:13	Microsoft Edge P...	599 KB
7. HOJA DE VIDA FUNCION PUBLICA	🔗	31/12/2024 09:48	Microsoft Edge P...	258 KB
8. DOCUMENTOS VARIOS	🔗	31/12/2024 09:51	Microsoft Edge P...	5,156 KB
9. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES FISC...	🔗	30/12/2024 08:44	Microsoft Edge P...	122 KB
10. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES DIS...	🔗	30/12/2024 08:45	Microsoft Edge P...	96 KB
11. CERTIFICADO DE ANTECEDENTES JUD...	🔗	30/12/2024 08:46	Microsoft Edge P...	304 KB
12. REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS C...	🔗	30/12/2024 08:46	Microsoft Edge P...	76 KB
13. DEUDORES ALIMENTARIOS MOROSO...	🔗	30/12/2024 08:47	Microsoft Edge P...	124 KB
14. CONTRATO OPS-010-2025 CRISTIAN ...	🔗	02/01/2025 10:42	Microsoft Edge P...	259 KB
15. AMK REG-PRESUP 009-2025 OPS-010-...	🔗	03/02/2025 11:17	Microsoft Edge P...	395 KB
ACTA DE TERMINACION Y LIQUIDACION...	🔗	11/08/2025 12:11	Microsoft Edge P...	396 KB
AMK REDUC 009-2025 A REG PRESUP 009...	🔗	07/07/2025 12:54	Microsoft Edge P...	1,338 KB
COM 033-2025 OPS-010-2025 CRISTIAN ...	🔗	26/05/2025 08:51	Microsoft Edge P...	229 KB
COM 114-2025 OPS-010-2025 CRISTIAN ...	🔗	26/05/2025 10:53	Microsoft Edge P...	240 KB
COM 157-2025 OPS-010-2025 CRISTIAN ...	🔗	28/05/2025 09:11	Microsoft Edge P...	238 KB

### Contrato 4: OPS-023-2025 IVAN MAURICIO RAMIREZ

































8. CONTRATOS 2025 > 1. PRESTACION DE SERVICIOS > OPS-023-2025 IVAN MAURICIO RAMIREZ

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
2. AMK DISP 040-2025 IVAN MAURICIO	🔗	31/01/2025 23:33	Microsoft Edge P...	393 KB
2.1. AMK REDUC 013-2025 A DIS 040-202...	🔗	03/02/2025 14:19	Microsoft Edge P...	389 KB
5. CEDULA	🔗	08/01/2025 10:38	Microsoft Edge P...	274 KB
6. RUT IVAN MAURICIO RAMIREZ	🔗	08/01/2025 10:38	Microsoft Edge P...	120 KB
7. HOJA DE VIDA FUNCIÓN PUBLICA	🔗	08/01/2025 10:41	Microsoft Edge P...	322 KB
8. DOCUMENTOS VARIOS	🔗	08/01/2025 11:01	Microsoft Edge P...	11,620 KB
9. CERTIFICADO ANTECEDENTES FISCALES	🔗	08/01/2025 10:56	Microsoft Edge P...	47 KB
10. CERTIFICADO ANTECEDENTES DISCIP...	🔗	08/01/2025 10:56	Microsoft Edge P...	23 KB
11. CERTIFICADO ANTECEDENTES JUDICI...	🔗	08/01/2025 10:57	Microsoft Edge P...	288 KB
12. REGISTRO NACIONAL DE MEDIDAS C...	🔗	08/01/2025 10:57	Microsoft Edge P...	103 KB
13. REDAM DEUDORES ALIMENTARIOS ...	🔗	08/01/2025 10:58	Microsoft Edge P...	124 KB
14. CONTRATO OPS-023-2025 IVAN MAU...	🔗	09/01/2025 15:51	Microsoft Edge P...	286 KB
15. AMK REG-PRESUP 033-2025 OPS-023-...	🔗	03/02/2025 21:56	Microsoft Edge P...	398 KB
ACTA_TERMINACION_OPS_023-2025_IVA...	🔗	26/06/2025 16:18	Microsoft Edge P...	187 KB
COM 065-2025 OPS-023-2025 IVAN MAU...	🔗	26/05/2025 09:33	Microsoft Edge P...	304 KB
COM 121-2025 OPS-023-2025 IVAN MAU...	🔗	26/05/2025 10:58	Microsoft Edge P...	306 KB
COM 219-2025 OPS-023-2025 IVAN MAU...	🔗	28/05/2025 11:10	Microsoft Edge P...	305 KB

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

## Contrato 5: OPS-034-2025 ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COLOMBIA SAS

1. PRESTACION DE SERVICIOS > OPS-034-2025 ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COLOMBIA SAS

Nombre	Estado	Fecha de modificación	Ti
 2. CDP AMK DISP 043-2025 SANDRA PROF. ARCHIVO		01/02/2025 21:59	M
 2.1. AMK REDUC 023-2025 A DIS 043-2025 OPS-034-2025 SAND...		03/02/2025 19:12	M
 5. CEDULA		10/01/2025 16:07	M
 6. RUT ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COLOMBIA SAS		10/01/2025 16:07	M
 7. HOJA DE VIDA		10/01/2025 16:07	M
 8. DOCUMENTOS VARIOS		16/01/2025 10:07	M
 9. CERTIFICADO ANTECEDENTES FISCALES		10/01/2025 16:11	M
 10. CERTIFICADO ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS		10/01/2025 16:11	M
 11. CERTIFICADO ANTECEDENTES JUDICIALES		10/01/2025 16:12	M
 12. RNMC		10/01/2025 16:12	M
 13. REDAM		10/01/2025 16:12	M
 14. CONTRATO OPS-034-2025 ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COL...		16/01/2025 10:04	M
 15. AMK REG-PRESUP 044-2025 OPS-034-2025 SANDRA VALDER...		03/02/2025 16:13	M
 ACTA DE TERMINACION SANDRA		28/08/2025 08:14	M
 COM 082-2025 OPS-034-2025 ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COL...		26/05/2025 10:10	M
 COM 139-2025 OPS-034-2025 ARCHIVOS Y LOGISTICA DE COL...		26/05/2025 11:24	M


### Criterios:

De acuerdo con el artículo 31 de la Ley 142 de 1994, las reglas del derecho privado, el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia y el artículo 23 de la Ley 80 de 1993, la empresa sí tiene la obligación de documentar y conservar los estudios o análisis previos que justifiquen la necesidad de la contratación, en atención a los deberes de planeación, control fiscal y gestión eficiente de los recursos públicos.

La ausencia de estos soportes afecta la trazabilidad del proceso contractual y limita la verificación de los criterios técnicos y económicos utilizados para determinar la conveniencia de la contratación.

### Causas:

- Debilidades en la gestión de la etapa de planeación contractual, evidenciadas en la ausencia de lineamientos, controles y mecanismos de seguimiento que garanticen la elaboración, validación y oportunidad de los estudios previos antes de la apertura de los procesos de selección.
- Falta de lineamientos y procedimientos internos que regulen la elaboración, revisión y aprobación de los estudios previos antes de iniciar los procesos de contratación.

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

**Efectos:**

- Posibles riesgos reputacionales y legales para la Empresa debido a la ausencia de los estudios previos en los expedientes contractuales, que contraviene los principios de planeación y transparencia que rigen la contratación estatal, generando riesgo de deficiencias en la justificación técnica, jurídica y financiera de los procesos.
- Posibles hallazgos por parte de las auditorías de entes externos de control por la omisión en la aplicación de los principios de planeación y en la normatividad vigente.

**Hallazgo 2: Publicación parcial de la información contractual en el SECOP**

**Condición:**

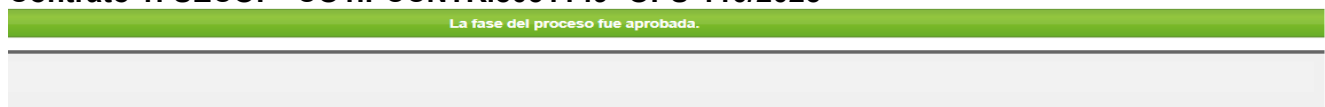
De la revisión efectuada a los procesos contractuales correspondientes a las vigencias 2024 y 2025, se evidenció que en la plataforma SECOP II únicamente se encuentra publicado el contrato suscrito, omitiéndose la publicación de los documentos correspondientes a las etapas precontractual y postcontractual, tales como estudios previos, invitaciones, actas de inicio, entre otros.

**Criterios:**

El artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, el artículo 31 de la Ley 142 de 1994, las reglas del derecho privado, el artículo 3 de la Ley 1150 de 2007, el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y las directrices de Colombia Compra Eficiente establecen que las entidades estatales deben publicar en el SECOP, dentro de los tres (3) días hábiles siguientes, todos los documentos generados durante las diferentes etapas contractuales, con el fin de garantizar los principios de transparencia, publicidad y acceso a la información pública.

Lo anterior se refleja en la siguiente imagen:

**Contrato 1: SECOP CO1.PCCNTR.8051149- OPS-110/2025**



Documentos del contrato

Descripción	Nombre del documento	Detalle
OPS-110-2025 ANGÉLICA RIAÑO.pdf	OPS-110-2025 ANGÉLICA RIAÑO.pdf	<a href="#">(detalle)</a>



Flujos de aprobación 1

▲ MOSTRAR DETALLES

- 1 Información general
- 2 Condiciones
- 3 Bienes y servicios
- 4 Documentos del Provee...
- 5 Documentos del contrato
- 6 Información presupuestal
- 7 Ejecución del Contrato
- 8 Modificaciones del Contrato
- 9 Incumplimientos

⬅ Volver

Evaluar proveedor Imprimir Modificar < >

Lista de documentos

La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato	Fase de Habilitación
Formato de Experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Estados financieros auditados con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior suscritos por el representante legal con sus notas. Si la antigüedad del interesado es insuficiente, adjuntar estados financieros trimestrales o de apertura; o documento equivalente para las personas naturales.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Un certificado que acredite los indicadores de capacidad financiera y organizacional.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
La lista de los contratos que acreditan su experiencia identificando: el código del Clasificador de Bienes y Servicios; plazo; valor; ejecutor del contrato (singular o plural); e información de contacto del cliente del Proveedor.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actas de Asamblea	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## Contrato 2: SECOP CO1.PCCNTR.8051713- OPS-111/2025

La fase del proceso fue aprobada.

⬅ Volver

Evaluar proveedor Imprimir Modificar < >

Documentos del contrato

Descripción	Nombre del documento	Detalle
OPS-111-2025 LUCAS EDUARDO LEIVA RODRIGUEZ OK.pdf	OPS-111-2025 LUCAS EDUARDO LEIVA RODRIGUEZ OK.pdf	<a href="#">(detalle)</a>

⬅ Volver

Evaluar proveedor Imprimir Modificar < >

Lista de documentos

La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato	Fase de Habilitación
Formato de Experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



### Contrato 3: SECOP CO1.PCCNTR.7481161- SUM-003/2025

La fase del proceso fue aprobada.

[Volver](#)

[Imprimir](#) [Modificar](#) [<](#) [>](#)

Documentos del contrato

Descripción	Nombre del documento	Detalle
14. CONTRATO SUM-003-2025 SUMINISTROS HYDROFER SAS -QUIMICOS ok.pdf	14. CONTRATO SUM-003-2025 SUMINISTROS HYDROFER SAS -QUIMICOS ok.pdf	<a href="#">(detalle)</a>

[Volver](#)

[Imprimir](#) [Modificar](#) [<](#) [>](#)

[Volver](#)

[Imprimir](#) [Modificar](#) [<](#) [>](#)

Lista de documentos

La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato	Fase de Habilitación
Formato de Experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### Contrato 4: SECOP CO1.PCCNTR.597281- SUM-010/2024

La fase del proceso fue aprobada.

[Volver](#)


[Imprimir](#) [Modificar](#) [<](#) [>](#)

Documentos del contrato

Descripción	Nombre del documento	Detalle
CONTRATO SUM-010-2024 DISTRIBUCIONES ACUAFER.pdf	CONTRATO SUM-010-2024 DISTRIBUCIONES ACUAFER.pdf	<a href="#">(detalle)</a>

[Volver](#)

[Imprimir](#) [Modificar](#) [<](#) [>](#)

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

[← Volver](#)

[Imprimir](#)
[Modificar](#)
[<](#)
[>](#)

Lista de documentos

La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato	Fase de Habilitación
Formato de Experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Estados financieros auditados con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior suscritos por el representante legal con sus notas. Si la antigüedad del interesado es insuficiente, adjuntar estados financieros trimestrales o de apertura; o documento equivalente para las personas naturales.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Un certificado que acredite los indicadores de capacidad financiera y organizacional.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**Causas:**

- Debilidades en los controles y procedimientos internos que garanticen la publicación completa y oportuna de la información contractual en el SECOP.
- Falta de seguimiento y capacitación al personal responsable sobre las obligaciones normativas en materia de publicidad de los documentos contractuales.


**Efectos:**

- Posibles riesgos reputacionales y legales para la Empresa, por **la falta de aplicación de los criterios normativos establecidos para la publicación de la información contractual en el SECOP y la aplicación del principio de transparencia.**
- La posibilidad de generar riesgos de observaciones y sanciones por parte de los organismos de control.

**Hallazgo 3: Desactualización del manual de contratación y procedimientos**

**Condición:**

En la revisión realizada se evidenció que el Manual de Contratación de la entidad, junto con los procedimientos asociados, no han sido actualizado desde los años 2009 y 2014, respectivamente. Por lo tanto, dichos documentos no incorporan las disposiciones legales, reglamentarias y directrices expedidas con posterioridad, ni reflejan las prácticas actuales del proceso contractual, lo que puede generar vacíos o ambigüedades en la aplicación de las reglas internas.

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

### **Criterios:**

De acuerdo con los principios establecidos en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, el artículo 31 de la Ley 142 de 1994, el artículo 23 de la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 en cuanto sea compatible y las circulares de la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra

Eficiente, las entidades estatales están obligadas a mantener actualizados sus manuales y procedimientos de contratación, de manera que reflejen la normatividad vigente y orienten adecuadamente la gestión contractual, garantizando los principios de planeación, transparencia y eficiencia.

### **Causas:**


- Ausencia de procedimientos internos claros y actualizados que regulen la revisión, actualización y aprobación del Manual de Contratación y los documentos asociados.
- Debilidades en la gestión interna y en los mecanismos de control de la entidad, derivadas de la falta de una política institucional que establezca responsabilidades, periodicidad y criterios técnicos para mantener actualizados los instrumentos normativos en materia contractual.

### **Efectos:**

- La desactualización del Manual de Contratación y sus procedimientos genera riesgo de aplicación indebida o inconsistente de la normativa vigente.
- Puede originar deficiencias en la planeación, ejecución y supervisión contractual, incrementando el riesgo de errores y reprocesos administrativos.
- Debilita la transparencia y eficiencia de la gestión contractual, lo que puede derivar en observaciones por parte de los organismos de control y en pérdida de credibilidad institucional.

## **RECOMENDACIONES**

1. Fortalecer los controles internos y los procedimientos asociados a la etapa de planeación contractual, con el fin de garantizar la elaboración y revisión integral de los estudios previos dentro de los procesos contractuales, en cumplimiento del principio de planeación consagrado en el artículo 23 de la Ley 80 de 1993 y las disposiciones de la Ley 1712 de 2014.
2. Implementar controles y procedimientos que aseguren la publicación completa y oportuna de todos los documentos contractuales en el SECOP II, y fortalecer la capacitación del personal responsable sobre las obligaciones legales y procedimentales relacionadas con la divulgación de la información contractual.
3. Se recomienda adelantar de manera prioritaria la actualización del Manual de Contratación y de los procedimientos y formatos asociados, incorporando la normatividad vigente, lineamientos de Colombia Compra Eficiente y mejores prácticas en gestión contractual. Asimismo, establecer un mecanismo de revisión permanente, que asegure su adecuación continua a los cambios regulatorios y buenas prácticas de la contratación estatal.

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

4. Incorporar este proceso dentro del ciclo de mejora continua del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), como parte de la dimensión de Evaluación de Resultados, promoviendo la actualización permanente de los instrumentos de gestión y asegurando que reflejen los cambios normativos, técnicos y procedimentales que fortalecen la gestión contractual de la entidad.


## CUMPLIMIENTO DE PRINCIPIOS DE AUDITORÍA Y LIMITACIONES

Este informe se dará a conocer al señor Gerente en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 338 de 2019 “Por el cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública”, en lo relacionado con el Sistema de Control Interno y se crea la Red Anticorrupción ARTÍCULO 1. PARÁGRAFO 1. “Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal el representante legal de la entidad y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y/o Junta Directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando este lo requiera.”

Para la realización de este seguimiento, se aplicaron normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Asimismo, se aplicaron los principios de debido cuidado profesional, interés público y valor agregado. El ejercicio auditor se realizó en concordancia con el Rol de Evaluación y Seguimiento contenido en el artículo 1 del Decreto Nacional No. 648 de 2017 y con las competencias y facultades otorgadas por la legislación colombiana.

Es importante anotar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores e irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de la aplicación del procedimiento de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados.

La Empresa y las dependencias que la componen, son responsables de establecer y mantener un adecuado Sistema de Control Interno y de prevenir posibles irregularidades, de acuerdo con lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

	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.			