

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



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

## **INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO** **II TRIMESTRE DE 2026**

**La Mesa, Cundinamarca septiembre de 2026**

|                                                                                   |                                                                                                 |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|  | <b>EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA</b><br><b>S.A E.S.P.</b><br><b>LA MESA – ANAPOIMA.</b> | Código: 101.40.01      |
|                                                                                   |                                                                                                 | Versión: 01            |
|                                                                                   | <b>INFORME CONTROL INTERNO</b>                                                                  | 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 2026, 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 2026.

## 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.

|                                                                                   |                                                                                                 |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|  | <b>EMPRESA REGIONAL AGUAS DEL TEQUENDAMA</b><br><b>S.A E.S.P.</b><br><b>LA MESA – ANAPOIMA.</b> | Código: 101.40.01      |
|                                                                                   |                                                                                                 | Versión: 01            |
|                                                                                   | <b>INFORME CONTROL INTERNO</b>                                                                  | 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 2026.

## MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA ERAT

A continuación, se presentan los gastos realizados por la entidad durante segundo trimestre de 2026, respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, 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 2025       |                    | PORCETAJE<br>EJECUCIÓN | 2DO TRIM 2026       |                    | PORCETAJE<br>EJECUCIÓN |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
|                                                                                                |                                                | TOTAL<br>APROPIADO  | TOTAL<br>EJECUTADO |                        | TOTAL<br>APROPIADO  | TOTAL<br>EJECUTADO |                        |
| PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL                                                        | SUELDO BASICO                                  | \$ 1,790,900,694.00 | \$ 827,049,522.00  | 46.18%                 | \$ 1,862,182,043.00 | \$ 899,918,830.00  | 48.33%                 |
|                                                                                                | AUX DE TRANSPORTE                              | \$ 121,888,800.00   | \$ 62,893,337.00   | 51.60%                 | \$ 146,376,000.00   | \$ 88,345,698.00   | 60.36%                 |
|                                                                                                | SUBSIDIO DE ALIMENTACION                       | \$ 70,222,996.00    | \$ 27,775,426.00   | 39.55%                 | \$ 72,405,618.00    | \$ 34,980,581.00   | 48.31%                 |
|                                                                                                | CESANTIAS                                      | \$ 195,287,336.00   | \$ 6,525,772.00    | 3.34%                  | \$ 223,231,483.00   | \$ 3,947,055.00    | 1.77%                  |
|                                                                                                | VALOR PRIMA NAVIDAD                            | \$ 175,555,496.00   | \$ 5,367,097.00    | 3.06%                  | \$ 201,293,226.00   | \$ 3,348,558.00    | 1.66%                  |
|                                                                                                | PRIMA DE SERVICIO                              | \$ 4,722,800.00     | \$ 3,325,473.00    | 70.41%                 | \$ 6,334,432.00     | \$ 6,105,961.00    | 96.39%                 |
| CONTRATACION DE PERSONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION | HONORARIOS                                     | \$ 939,580,021.00   | \$ 383,902,187.00  | 40.86%                 | \$ 648,737,289.00   | \$ 545,757,677.00  | 84.13%                 |
| HORAS EXTRAS Y VACACIONES                                                                      | HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS | \$ 86,690,000.00    | \$ 65,249,322.00   | 75.27%                 | \$ 142,890,000.00   | \$ 106,961,766.00  | 74.86%                 |
|                                                                                                | VACACIONES                                     | \$ 122,815,070.00   | \$ 52,318,402.00   | 42.60%                 | \$ 140,868,376.00   | \$ 62,310,948.00   | 44.23%                 |
|                                                                                                | PRIMA VACACIONES                               | \$ 83,646,637.00    | \$ 57,094,456.00   | 68.26%                 | \$ 99,599,057.00    | \$ 67,267,338.00   | 67.54%                 |

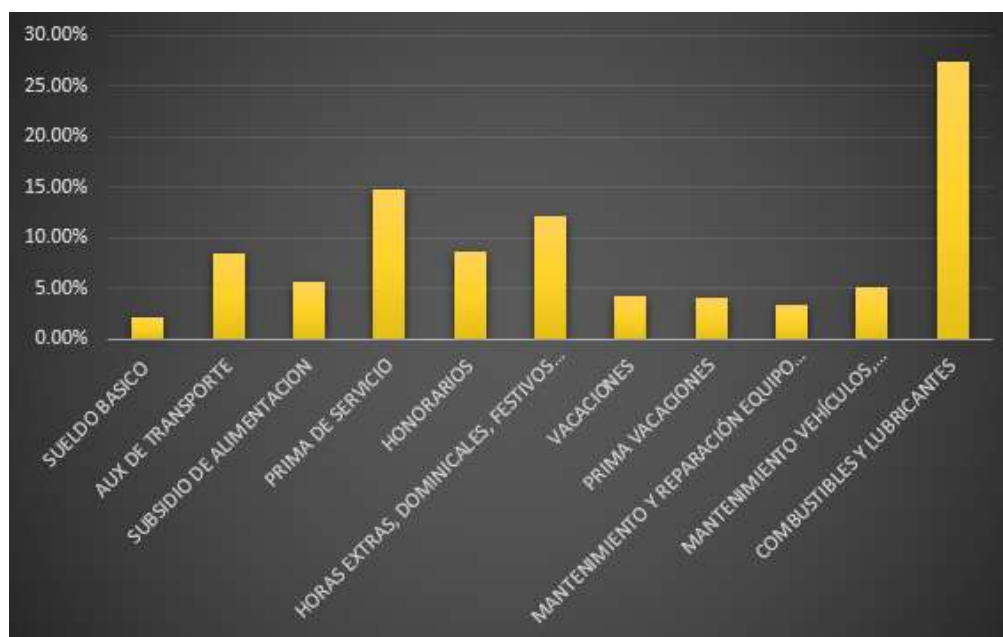
Fuente: Elaboración propia a partir de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera

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

|                                                                                                               |                                              |                   |                   |        |                   |                   |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|
| ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | ARRENDAMIENTOS                               | \$ 50,919,780.00  | \$ 5,124,555.00   | 10.06% |                   |                   | 0.00%  |
|                                                                                                               | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQUIPO OFICINA    | \$ 112,030,800.00 | \$ 49,438,875.00  | 44.13% | \$ 117,632,339.00 | \$ 56,600,001.00  | 48.12% |
|                                                                                                               | ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES                  | \$ 75,048,000.00  | \$ 45,236,667.00  | 60.28% | \$ 70,800,000.00  | \$ 36,166,667.00  | 51.08% |
| VEHICULOS OFICIALES                                                                                           | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES         | \$ 333,900.00     |                   | 0.00%  | \$ 383,898.00     | \$ 0.00           | 0.00%  |
|                                                                                                               | ALQUILER VEHÍCULOS Y EQUIPO                  | \$ 10,000,000.00  | \$ 5,016,666.00   | 50.17% |                   |                   | 0.00%  |
|                                                                                                               | MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 200,000,000.00 | \$ 140,913,146.00 | 70.46% | \$ 309,492,138.00 | \$ 172,743,519.00 | 55.82% |
|                                                                                                               | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                   | \$ 359,973,740.00 | \$ 113,996,191.00 | 31.67% | \$ 403,211,800.00 | \$ 391,000,000.00 | 96.97% |
|                                                                                                               | PEAJES TRANSPORTES ADMINISTRATIVOS           | \$ 104,790,000.00 | \$ 61,156,800.00  | 58.36% | \$ 120,508,500.00 | \$ 60,000,000.00  | 49.79% |
| PAPELERIA                                                                                                     | PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA                | \$ 21,218,437.00  | \$ 0.00           | 0.00%  | \$ 22,279,358.00  | \$ 0.00           | 0.00%  |
| SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL                                                                                      | SERVICIOS PÚBLICOS                           | \$ 67,462,500.00  | \$ 35,561,431.00  | 52.71% | \$ 77,581,875.00  | \$ 34,889,875.99  | 44.97% |

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](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><br><b>S.A E.S.P.</b><br><b>LA MESA – ANAPOIMA.</b> | Código: 101.40.01      |
|                                                                                   |                                                                                                 | Versión: 01            |
|                                                                                   | <b>INFORME CONTROL INTERNO</b>                                                                  | 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 segundo trimestre de la vigencia 2026, 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 2026 |           |            |
|--------------------------------------------|-----------|------------|
| 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

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

Tal como se observa en la gráfica anterior, para el segundo trimestre de la vigencia 2026 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 2026 frente al segundo trimestre de 2025, presento un incremento de \$71.281.349 correspondiente al 2.11%.

Los gastos por concepto de prima de servicios (14.74%) presentan un incremento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2025 y cesantías una disminución en el compromiso de (12.31%) respecto a 2025.

## 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 2026 frente al mismo periodo de la vigencia 2025:

| CONCEPTO   | 2DO TRIM 2025     |                   | PORCETAJE 2025 | 2DO TRIM 2026     |                   | PORCETAJE 2026 |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
|            | TOTAL APROPIADO   | TOTAL EJECUTADO   |                | TOTAL APROPIADO   | TOTAL EJECUTADO   |                |
| HONORARIOS | \$ 939,580,021.00 | \$ 383,902,187.00 | 40.86%         | \$ 648,737,289.00 | \$ 545,757,677.00 | 84.13%         |

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 2026, para contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, se evidenció un incremento de \$161.855.490 con respecto al mismo periodo del año anterior, aunque el valor apropiado disminuyo en \$290.842.732.

## HORAS EXTRAS Y VACACIONES

### HORAS EXTRAS

Se evidencia que, se mantiene las horas extras reconocidas en el segundo trimestre de 2026 con respecto al mismo período del 2025. Se observó un incremento del 12.11% 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.

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

## VACACIONES

En atención a la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera, en el segundo trimestre de 2026 se observó un incremento de \$18.053.306 por concepto de vacaciones acumuladas frente al mismo periodo de 2025.

## 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 2025 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 2026.

Acorde con la información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera en el segundo trimestre de 2026 se observó una disminución del 100% en recursos apropiados y comprometidos para gastos de arrendamiento respecto del mismo periodo del 2025.

En el gasto de mantenimiento y reparación equipo y oficina se observa una disminución de lo apropiado de \$5.601.539 frente al mismo periodo de la vigencia 2025 y un incremento en su ejecución del 3.38%.

## COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Durante el segundo trimestre del año 2026 se han realizado un contrato de combustible para el parque automotor y prestación de servicio y aseo, se constituyó un contrato por valor de \$391.000.000 lo que representa un incremento del 27.43%.

Para el contrato de peajes, se realiza un contrato por vigencia, para el segundo trimestre de la vigencia 2026 se evidencia una disminución del compromiso de 0.48% frente al mismo periodo del 2025.

## 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.

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

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

## SERVICIOS PÚBLICOS

Se evidencia un incremento en la apropiación de \$10.119..375 en el segundo trimestre 2026 frente al mismo periodo del 2025 y una disminución en el compromiso del 0.48%.

## 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 2026.

## 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 2025 y 2026.

|                                                                                                                                                                                                                                                    | 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. |                                 |                                |                                                                                       |