



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 1 de 43

TÍTULO:	Informe de seguimiento a la eficiencia y efectividad de las acciones implementadas en materia de austeridad del Gasto de la EAAAY EICE ESP con corte a 31 de marzo de 2025 - I Trimestre.
FECHA:	27 de mayo de 2025.
ELABORÓ:	Ana Cecilia Rodríguez Farfán //Tecnóloga Oficina de Control Interno de Gestión.
REVISÓ:	Lida Zaret Gamboa González // Jefe Oficina de Control Interno de Gestión.
OBJETO:	Evaluar la eficiencia y efectividad de las acciones implementadas en materia de austeridad del Gasto.
DESTINATARIOS	Nelson Javier Vásquez Torres // Agente Especial.
	Andrés Eduardo Loaiza Manrique // Subgerente de Asuntos Corporativos.
	Héctor Arturo Barrera Castellanos //Jefe Oficina Asesora Jurídica-Líder 1 Talento Humano.
	Derly Liesselle Patiño Rincón // Secretaria General.
	Adriana Cristina Rosas Valderrama // Profesional Oficina Asesora de Planeación.
	Juan Bernardo Saldarriaga Elorza /Líder 1 TIC y Seguridad Informática (e).
	Piedad Consuelo Prieto Castillo //Almacenista.
	Julio Orlando Ariza Borja //Líder 1 Gobierno Corporativo y responsabilidad social.
Sonia Isabel Vargas //Líder Gestión Ambiental.	

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de Gestión como tercera línea de defensa presenta el informe enfocado en elementos de seguimiento y monitoreo al cumplimiento del plan de austeridad y eficiencia del gasto público de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EAAAY EICE ESP, brindando información oportuna, así como recomendaciones y conclusiones para que se adelanten las acciones de fortalecimiento.

1. OBJETIVO.

Evaluar la eficiencia y efectividad de las acciones implementadas en materia de austeridad del gasto, con base en la información reportada por los líderes de las



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 2 de 43

siguientes dependencias. La evaluación contempla la valoración del cumplimiento de las medidas ordenadas en la sentencia proferida por el Juzgado Cuarto Administrativo del Circuito de Yopal.

- Oficina Asesora Jurídica
- Oficina de Presupuesto
- Tesorería.
- Contabilidad
- Oficina de Almacén
- Oficina de Talento Humano
- Oficina de Gestión ambiental
- Oficina de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo.
- Oficina de Tics y Seguridad Informática.

2. ALCANCE.

Analizar y evaluar la información del I trimestre de la vigencia 2025, comparado con el último trimestre de 2024. La **valoración y seguimiento transversal se centra en la implementación de acciones adoptadas y gestiones ejecutadas por cada una de las dependencias en el marco de la intervención, para superar las causales que originaron la medida de toma de posesión por parte de la SSPD, en el componente financiero y administrativo.**

3. ARTICULACION CON EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI.

El seguimiento al plan de austeridad se encuentra enmarcado en la séptima dimensión Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y dentro de la Política de Control interno de la EAAAY.

4. METODOLOGÍA.

Con base en la información reportada por la primera línea de defensa (Oficina de Presupuesto y Tesorería, Oficina de Almacén, Oficina Asesora Jurídica, Oficina de Talento Humano, la Oficina de Planeación, Oficina de Gestión ambiental, Oficina de mercadeo y la Oficina de Tics y Seguridad Informática), se realiza el seguimiento, análisis y evaluación a los siguientes componentes:

Gestión Jurídica.

- ✓ Costos contratos de prestación de servicios profesionales o apoyo a la gestión.



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 3 de 43

- ✓ Obligaciones pendientes de pago derivados de condenas judiciales, conciliaciones judiciales, transacciones y todas las soluciones alternativas de conflictos.

Gestión Tesorería.

- ✓ Ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja (PAC).
- ✓ Indicar si los montos aprobados para el primer trimestre se han sujetado al Plan Anual Mensualizado de Caja (PA).
- ✓ Acontecimientos resultantes del periodo evaluado.
- ✓ Intereses moratorios Mutuos.

Gestión Presupuesto.

- ✓ Ejecución de ingresos y gastos de recursos propios I trimestre de la vigencia 2025, teniendo en consideración la siguiente información:
 - Presupuesto general de ingresos y gastos recursos propios vigencia 2025.
 - Adiciones Presupuestales 2025.
 - Situación Trimestral 2025.
 - Detalle consolidado gastos de funcionamiento.
 - Comportamiento mensual gastos de funcionamiento.
 - Estado Subsidios.

Gestión Contabilidad.

- ✓ Programación de los Comités de Saneamiento Contable para la vigencia 2025.
- ✓ Avance cumplimiento del cronograma Tributario para la vigencia 2025.
- ✓ Avance del cumplimiento del cronograma de informes reportados a entes de control.
- ✓ Avances del proceso de depuración de pasivos exigibles procedentes de contratos y/o convenios de manera que se contribuya al proceso de saneamiento contable de la Empresa y el mejoramiento de los indicadores de desempeño fiscal.
- ✓ Avance del proceso para actualizar el valor registrado de activos fijos en los estados financieros versus entregados por el proveedor del Contrato de Consultoría No. 178 del 31/08/2021, celebrado entre la EAAAY EICE - ESP y la Sociedad M&M ACCOUNTANTS S.A.S.
- ✓ Cronograma ajustado para la vigencia 2025, que comprende de forma detallada el plan de trabajo para la elaboración de procedimientos para operacionalizar el manual de políticas contables de la empresa.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT. 844.000.755-4</p>	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2024-12-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
			Versión 08	

811.25.01.00266.25

Página 4 de 43

Gestión de Almacén.

- ✓ Costos útiles de escritorio, elementos de oficina y papelería.
- ✓ Costos insumos aseo y cafetería
- ✓ Costos servicio de vigilancia
- ✓ Costos de combustible (funcionamiento)
- ✓ Costos de servicios públicos
- ✓ Costos de arrendamiento

Gestión del Talento Humano.

- ✓ Conformación planta de personal – Estructura organizacional vigente – Costos – Optimización de planta.
- ✓ Comportamiento costos personal.
- ✓ Costos Horas Extras I Trimestre 2025
 - Gerencia
 - Subgerencia de Asuntos Corporativos
 - Dirección de Acueducto y Alcantarillado
 - Dirección de Aseo

Gestión Ambiental.

- ✓ Acciones ejecutadas e implementadas al interior de la Empresa que contribuyan a mitigar el cambio climático, de acuerdo a las recomendaciones generadas en el informe Número: 813.25.01.00306.24 del 5 de julio de 2024.

Gestión de Mercadeo y Responsabilidad social.

- ✓ Avance ejecución plan de Acción de Medios para ejecutar estrategias de comunicación y medios de la Empresa, indicando su avance y los recursos ejecutados al 31 de marzo de 2025 (Recursos físicos, humanos y económicos)

Gestión de Tic y Seguridad Informática.

- ✓ Estrategias, programas y proyectos implementados dentro del Plan de Acción de 2025 y su avance, para fomentar la sensibilización en reducir el uso cero papeles y promover los trámites e línea.

5. CONTEXTO.

Antecedentes componente Administrativo.

- i.** La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante Resolución No. SSPD-20231000620935 del 4 de octubre de 2023, ordenó por segunda vez la toma de posesión e intervención de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP (EAAAY EICE ESP), bajo las causales contempladas en los numerales 1 y 7 del artículo 59 de la Ley 142 de 1994, que se relacionan con "(...) **(i) falencias operativas y técnicas en la prestación del servicio con calidad y oportunidad e (ii) ineficiente gestión administrativa y financiera (...)**".
- ii.** La representación legal de la Empresa se encuentra exclusivamente en cabeza del Agente Especial designado por la SSPD, quien lleva la administración y dirección operativa y financiera de la Empresa, de acuerdo a lo previsto en los artículos 291 y 295 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y los artículos 9.1.1.2.1 y 9.1.1.2.4 del Decreto 2555 de 2010.
- iii.** Mediante Resolución SSPD No. 20241000010625 de fecha 12 de enero de 2024, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios designa un Contralor, quien ejerce funciones de Revisoría Fiscal de conformidad a las normas de código de Comercio, Ley 43 de 1990 y demás normas aplicables.
- iv.** La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante Resolución No. SSPD-20241000047975 del 02/02/2024, determina el objeto de la toma de posesión de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP - EAAAY EICE ESP bajo la modalidad de administración.
- v.** La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante Resolución No. SSPD - 20251000043915, prorroga por el término de un (1) año, a partir del 2 de febrero de 2025, la modalidad de administración.
- vi.** La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios lidera y coordina la estructuración y puesta en marcha de la solución empresarial e institucional sostenible, que garantice en el largo plazo la prestación de los servicios públicos de la EAAAY EICE ESP.

Handwritten signature





INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 6 de 43

6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.

Análisis de la información.

El proceso de análisis y evaluación se desarrolla con base en la información suministrada, teniendo en consideración el contexto explicado con anterioridad, en el siguiente orden:

- Oficina Asesora Jurídica
- Oficina de Presupuesto
- Tesorería.
- Contabilidad
- Almacén
- Talento Humano
- Gestión ambiental
- Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo.
- Tics y Seguridad Informática.

6.1. Oficina Asesora Jurídica.

El 28 de abril de 2025, la Oficina Asesora Jurídica reporta los siguientes datos:

Costos contratos de prestación de servicios profesionales o apoyo a la gestión.

COSTOS DE PERSONAL VINCULADOS CONTRATOS DE SERVICIOS PROFESIONALES Y/O APOYO A LA GESTIÓN VIGENCIA 2025- I TRIMESTRE			
Contrato	Contratista	Valor del contrato	Plazo de ejecución
0001-2025	Julieth Noreida Peña	\$22,020,092,00	4 meses
0002-2025	María José Portilla Santos	\$14.192.640.00	4 meses
0003-2025	Geison Fernando Pérez González	\$22.020.092.00	4 meses
0004-2025	Disnarda Elvira Rozo Toloza	\$24.222.104.00	4 meses
0005-2025	Rusbin Giovanni Mogollón Torres	\$22.020.092.00	4 meses
0006-2025	Javier Gonzalo Sánchez Hernández	\$17.616.072.00	4 meses
0007-2025	Ricardo Andrés Pinzón Martínez	\$14.192.640.00	4 meses
0009-2025	Álvaro Alejandro Puentes Vargas	\$11.010.046.00	2 meses
0010-2025	Karen Dayana Tirano Chaparro	\$43.760.640.00	10 meses y 20 días
0011-2025	Silvia Milena Moreno Monroy	\$16.410.240.00	4 meses
0012-2025	Carlos Mauricio Rojas Arguelles	\$17.616.072.00	4 meses
0013-2025	Yerson René Caro Parra	\$41.025.600.00	10 meses
Total:		\$266.106.330.00	I Trimestre



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

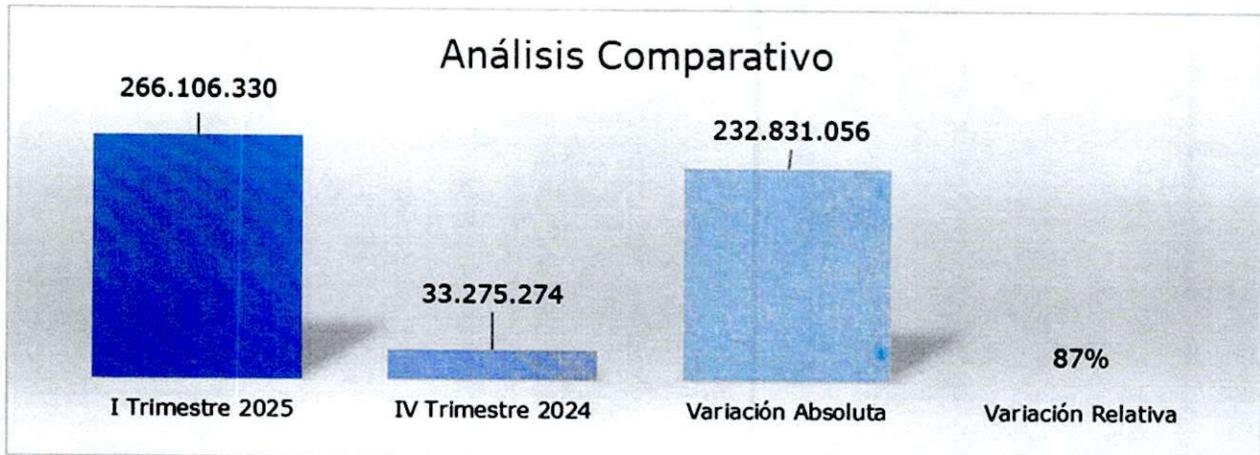
Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 7 de 43

COSTOS DE PERSONAL VINCULADOS CONTRATOS DE SERVICIOS PROFESIONALES Y/O APOYO A LA GESTION VIGENCIA 2024- IV TRIMESTRE

Contrato	Contratista	Valor del contrato	Plazo de ejecución
00074-2024	Álvaro Alejandro Puentes Vargas	\$ 11.010.046	2 meses
00075-2024	Juan Pablo León Jaimes	\$ 3.548.160	1 mes
00078-2024	María Claudia Quijano Contreras	\$ 8.074.023	1 mes y 14 días
00079-2024	Édicson Martínez Rodríguez	\$ 6.055.526	1 mes
00083-2024	Geison Fernando Pérez González	\$ 4.587.519	Veinticinco (25) días
Total:		\$ 33.275.274	IV Trimestre



Se observa que para el primer trimestre de la vigencia 2025, se celebraron 12 contratos de prestación de servicios profesionales, con plazos de ejecución que oscilan de cuatro (4) a diez (10) meses y veinte (20) días, con el propósito de cubrir necesidades inminentes de la defensa judicial de la Empresa y de la gestión contractual, por insuficiencia del personal vinculado a la planta de personal, costos a juicio de esta Oficina razonables y necesarios.

Al comparar la información del primer trimestre 2025, frente al cuarto trimestre del año anterior (vigencia 2024), se evidencia un incremento del **87%**, equivalente a \$232.831.056, en costos asociados a la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales o apoyo a la gestión, debido a la cantidad de contratos con mayor tiempo de ejecución, como estrategia efectiva de la empresa contribuyendo a la mejora de la productividad, reduciendo costos de contratación y construyendo equipos de trabajo sólidos.



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 8 de 43

Pagos pendientes derivados de condenas judiciales, conciliaciones judiciales, transacciones y todas las soluciones alternativas de conflictos.

Para este punto se tuvo en consideración lo reportado por los apoderados judiciales y los datos contenidos en el Informe No. 813.25.01.00174.25, para reunión de monitoreo, en donde se consideraron los siguientes aspectos: **(i)** Valor capital **(ii)** Valor de intereses, clasificados por tipo de proceso:

Laborales: 17 condenas en firme, que ordenan 17 reintegros junto al pago de salarios y demás emolumentos hasta cuando se realice el reintegro. A la fecha se han efectuado 10 reintegros, quedando pendiente 7 reintegros y el pago de condenas por valor que asciende a **\$ 4.416.078.953,00** actualizado a corte 23 de mayo de 2025. En estos 17 procesos no se causan intereses moratorios por tratarse de situaciones originadas con anterioridad a la toma de posesión de la empresa; tal como se ilustra a continuación:

ITEM	DEMANDANTE	NUMERO DE PROCESO	FECHA DE EJECUTORIA	REINTEGRADOS	VALOR CAPITAL incluido costas	ACUERDO DE PAGO		RAZONES POR LA CUAL NO SE HA EFECTUADO EL APGO
						SI	NO	
1	Wilmer Javier Vargas Torres *reintegrado.	850013105002-2020-00093-00	Marzo 01/2024	SI	\$ 300.589.015,00		X	cuenta pretoma
2	Paola Policarpa Perilla Cardenas -*reintegrada.	850013105002-2020-00094-00	Marzo 01/2024	SI	\$ 357.027.449,00		X	cuenta pretoma
3	Monica Julieth Cruz Rodríguez *reintegrada.	850013105002-2020-00097-00	OCTUBRE 18/2024	SI	\$ 279.219.996,00		X	cuenta pretoma
4	Marco Aurelio Leguizamon	850013105002-2020-00098-00	Diciembre 11/2024	NO	\$ 289.115.667,00		X	cuenta pretoma
5	Leidy Marcela Piñeros Sanchez	850013105002-2020-00099-00	Junio 07 de 2024	NO	\$ 189.774.750,00		X	cuenta pretoma
6	Cruz Merys Madera *Reintegrada.	85001-3105002-2020-00163-00	Junio 07 de 2024	SI	\$ 230.281.544,00		X	cuenta pretoma
7	Mireya Jimenez Urrutia	850013105002-2020-00202-00	Junio 07 de 2024	NO	\$ 194.872.574,00		X	cuenta pretoma
8	Sandra Patricia Cubillos *reintegrada	85001-3105002-2020-00204-00	Junio 07 de 2024	SI	\$ 255.022.673,00		X	cuenta pretoma
9	Omaira Cardenas Gutierrez	850013105002-2020-00205-00	febrero 27 de 2024	SI	\$ 3.460.000,00		X	cuenta pretoma
10	Hilbert Laverde Cardozo *reintegrado	850013105002-2020-00206-00	Abril 19 de 2024	SI	\$ 310.302.989,00		X	cuenta pretoma
11	Elvis Aranda Davila *reintegrado.	850013105002-2020-00216-00	Abril 05 de 2024	SI	\$ 410.139.765,00		X	cuenta pretoma
12	Pedro Esteban Palacios Alvarado	850013105002-2021-00252-00	septiembre 27 de 2024	NO	\$ 240.768.661,00		X	cuenta pretoma
13	Luis Harold Campo Ulbarri *reintegrado.	850013105002-2021-00255-00	Marzo 01/2024	SI	\$ 196.369.970,00		X	cuenta pretoma
14	Carlos Arturo Mejía *reintegrado.	85001-3105-002-2022-00001-00	Marzo 01/2024	SI	\$ 163.508.357,00		X	cuenta pretoma
15	Chistiam Modesto Díaz Gonzalez	850013105002-2022-00002-00	Julio 12 de 2024	NO	\$ 366.117.451,00		X	cuenta pretoma
16	Nini Viancha	850013105002-2020-00100-00	febrero 26 de 2025	NO	\$ 249.359.961,00		X	cuenta pretoma
17	Hernando Vega Meche	850013105002-2020-00214-00	mayo/09/2025	NO	\$ 380.148.131,00		X	cuenta pretoma
Total					\$ 4.416.078.953			

811.25.01.00266.25

Página 9 de 43

Contencioso: Se reporta una condena en firme que asciende al valor de **\$32.337.773,57** a corte 31 de marzo de 2025, como se ilustra a continuación:

ITEM	TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE	NUMERO DE PROCESO	FECHA DE EJECUTORIA	VALOR CAPITAL	VALOR MORA		ACUERDO DE PAGO	
						31 DE MARZO DE 2025	SI	NO	
1	Controversias contractuales	EAAAY EICE ESP contra FUNDACION FINET	8500133330022 0160005300	11/09/2024	\$ 20.548.007,00	\$ 32.337.773,57			

Coactivos: Se reportan fallos ejecutoriados, proferidos por CORPORINOQUIA por valor de **\$ 1.709.406.305,00** a corte 31 de marzo de 2025, como se ilustra a continuación:

NUMERO DE PROCESO	FECHA DE EJECUTORIA	VALOR CAPITAL	VALOR MORA		ACUERDO DE PAGO		RAZONES POR LA CUAL NO SE HA EFECTUADO EL APGO
			31 DE MARZO DE 2025	SI	NO		
200.38.16.209	10/11/2017	\$ 77.925.938,00	\$ 89.704.252,00		X	No hay presupuesto para pagar.	
200.38.16.279	20/10/2022	\$ 25.654.101,00	\$ 28.648.480,00		X	No hay presupuesto para pagar.	
200.38.11.189	10/11/2021	\$ 20.646.734,00	\$ 27.944.174,00		X	No hay presupuesto para pagar.	
400.08.1.16.25	22/03/2016	\$ 965.859.779,00	\$ 1.563.109.399,00		X	No hay presupuesto para pagar.	

De acuerdo al detalle de información podemos evidenciar a corte 31 de marzo de 2025, **22 obligaciones derivadas de condenas judiciales y cobros coactivos que se encuentran pendientes de pago, por valor de \$ 6.157.823.031,57.** Estas obligaciones nacen por situaciones fácticas originadas antes de la toma de posesión, por tanto, se encuentran sujetas al levantamiento de la medida facultativa ordenada por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios. No obstante, las obligaciones procedentes de procesos laborales, en las que aún no se han realizado los reintegros continúan generándose salarios, prestaciones sociales y demás emolumentos reconocidos en las convenciones colectivas.

Obligaciones pendientes por pagar a corte 31/03/2025	
IV TRIMESTRE 2024	I TRIMESTRE 2025
\$ 5.437.018.493,57	\$ 6.157.823.031,57

[Handwritten signature]



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 10 de 43

Se observa un crecimiento de las obligaciones del **13%** respecto al corte anterior, en razón al fallo laboral No. 850013105002-2020-00214-00, que quedó ejecutoriado el pasado mayo/09/2025.

Así mismo, se identifican obligaciones por concepto de compensaciones ambientales que ascienden a la suma de **\$9.437.855.700**, observándose un incremento del **11,7%** respecto al trimestre anterior, en razón a la liquidación por el salario mínimo legal mensual.

COMPENSACIONES AMBIENTALES PENDIENTES CORPORINOQUIA

Hectáreas reforestación	318,5 + 855 árboles
Costos compensaciones ambientales 2025	9.437.855.700,00
Costos compensaciones ambientales 2024	8.441.926.966,12

El total de las obligaciones por pagar derivadas de procesos judiciales y administrativos asciende a **\$ 15.595.678.731,57**

Gestión de la defensa judicial: Se observa que la Oficina Asesora Jurídica a ejecutado a través del comité de Conciliación actividades para buscar solución a los problemas asociados a los actos y hechos que han generado mayor litigiosidad y condenas a la Empresa. Encontrando que el **80%** de las reclamaciones judiciales contra la Empresa provienen de trabajadores oficiales en cumplimiento de las convenciones colectivas suscritas con las organizaciones sindicales que tienen asiento en la entidad. En ese contexto se recomienda encontrar una respuesta de carácter transversal y sistémica que busque reducir los eventos generadores del daño antijurídico y, con ello, impactar en la disminución de las demandas y condenas en contra del Empresa. Así mismo, buscar alternativas para reintegrar los 7 trabajadores que se encuentran pendientes y de esta manera evitar continuar con la causación de salarios y demás emolumentos sin encontrarse vinculado el trabajador.

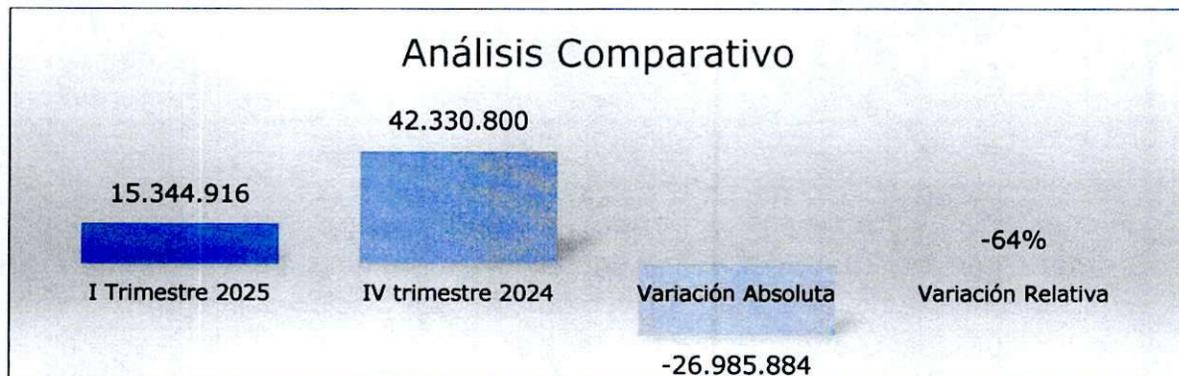
Conclusión: Las situaciones identificadas incrementan la planta de personal en un **2,28%**, los costos de la nómina, el pasivo de la Empresa y por supuesto impactan la viabilidad financiera de la Compañía y su sostenibilidad a corto plazo.

6.2. Almacén.

La Oficina de Almacén reporta la información de acuerdo a los términos y condiciones requeridas.

a) Costos de útiles de escritorio y elementos de oficina y papelería.

Costos Papelería y Tintas				
Concepto	I Trimestre 2025	IV trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Valor	15.344.916	42.330.800	-26.985.884	-64%
Rubro presupuestal	2.1.2.02			



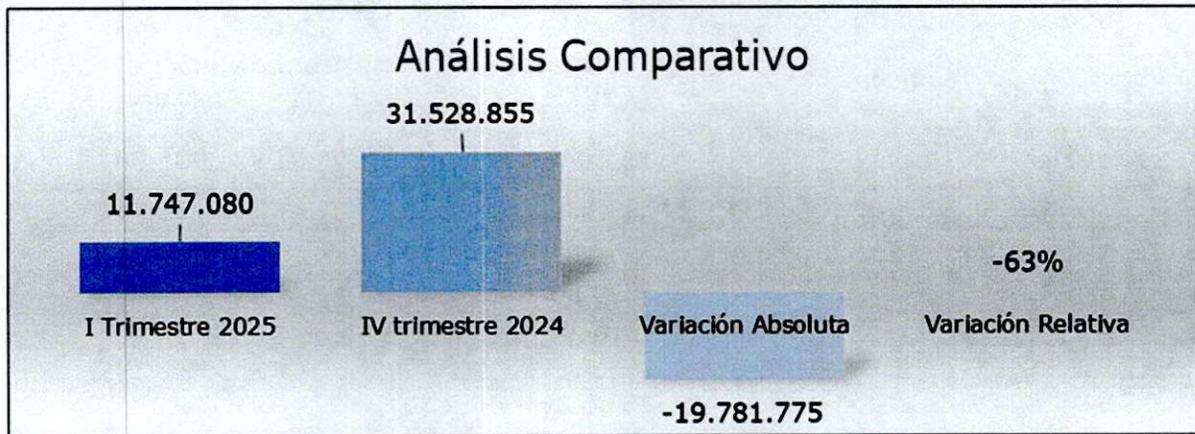
El comportamiento de costos en útiles de escritorio y elementos de oficina y papelería presenta una reducción del **64%** correspondiente al valor de \$26.985.884, en el primer trimestre 2025, frente al cuarto trimestre 2024, este trimestre fue cubierto con elementos suministrados el periodo anterior por terminación del contrato. Con el fin de garantizar el funcionamiento de la empresa, el 20 de marzo de 2025, se suscribió el contrato 00014.25, por valor de \$136.000.000, con una duración diez (10) meses, a partir del 28 de marzo de 2025. Igual, se puede concluir que la disminución de los costos fue debido a que no había contrato activo durante este trimestre.

[Handwritten signature]



b) Costos de Aseo y Cafetería.

Costos Aseo y Cafetería				
Concepto	I Trimestre 2025	IV trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Valor	11.747.080	31.528.855	-19.781.775	-63%
Rubro presupuestal	2.1.2.02			



El comportamiento de costos de aseo y cafetería, presenta una disminución en el primer trimestre 2025, del **63%**, equivalente a la suma de \$19.781.775, frente al cuarto trimestre del año anterior, debido a la terminación del contrato se generó un stock de productos que fueron utilizados en este trimestre. El 3 de abril de 2025, se suscribió el contrato No. 0019.25, por valor de \$82.000.000, para cubrir estos gastos durante ocho (8) meses.

c) Costos suministro de agua.

El comportamiento de costos en suministro de agua, presenta reducción del **36%** equivalente a \$2.354.000, en el primer trimestre 2025, frente al cuarto trimestre del año anterior, en razón a que en el trimestre anterior se realizaron jornadas extraordinarias de lavado y centros de limpieza, que requirió la demanda del suministro de agua, mientras que en este trimestre el consumo fue normal.

Costos Suministro de Agua				
Concepto	I Trimestre 2025	IV trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Valor	4.194.800	6.548.800	-2.354.000	-36%
Rubro presupuestal	2.1.2.02			



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

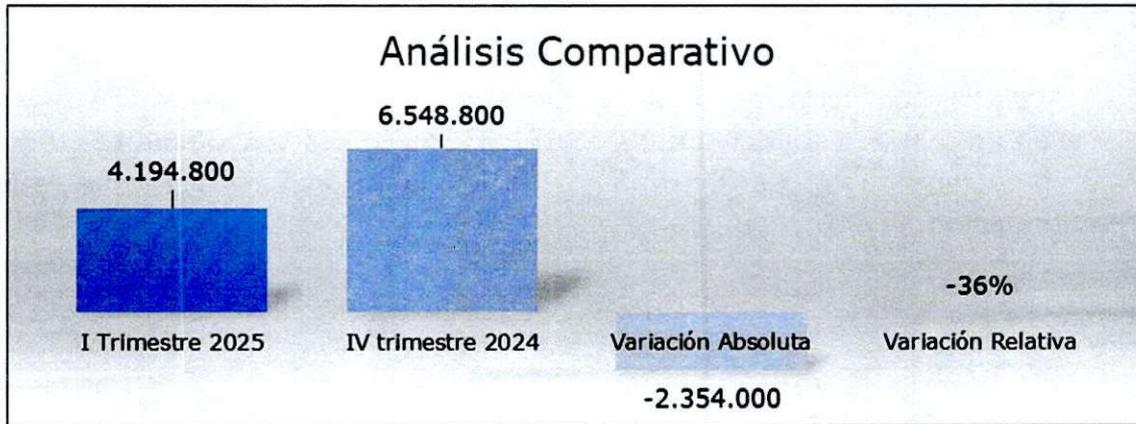
Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 13 de 43

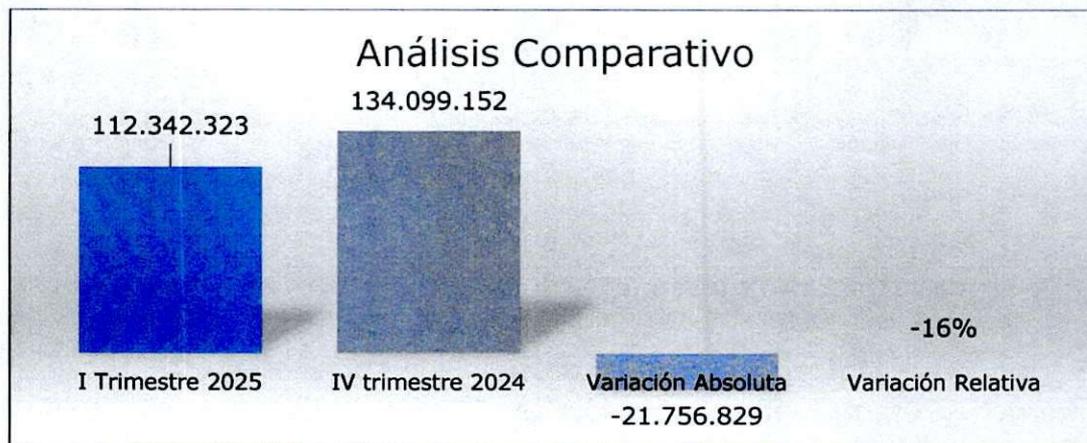


d) Costos de combustible.

Para el análisis y valoración de la información se tiene en consideración los costos asociados con el combustible para vehículos destinados al funcionamiento de la Empresa.

El comportamiento de costos en combustible presenta una reducción del **16%** frente al cuarto trimestre de 2024. Esta reducción se encuentra asociado a que los nuevos carros compactadores consumen menos combustible, por ser ahorradores.

Costos Combustible				
Concepto	I Trimestre 2025	IV trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Valor	112.342.323	134.099.152	-21.756.829	-16%
Rubro presupuestal	2.1.2.02			



Handwritten signature

Handwritten signature



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 14 de 43

e) Costos de servicios públicos.

Los costos por servicios públicos de energía, líneas fijas, móviles e internet, presentan una disminución de \$651.632.879, correspondiente al **45%** en comparación con el cuarto trimestre de la vigencia 2024, como se representa a continuación:

Costos de Servicios Públicos				
Concepto	I Trimestre 2025	IV Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Valor energía	791.092.620	1.427.669.972	-636.577.352	-45%
Valor líneas fijas, móviles e internet	13.978.888	29.034.415	-15.055.527	-52%
Total	805.071.508	1.456.704.387	-651.632.879	-45%
Rubro Presupuestal			2.1.2.02.0.006	

Energía.

El comportamiento de los costos de energía presenta una reducción del **45%** correspondiente a \$636.577.352, frente al cuarto trimestre de la vigencia 2024, debido a las buenas practicas aplicadas como apagar luces y equipos al finalizar la jornada laboral en especial los aires acondicionados.



Líneas fijas, móviles e internet.

El comportamiento general de costos en los servicios de líneas fijas, móviles e internet, presenta una disminución del **52%**, correspondiente a \$15.055.527, en



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 15 de 43

comparación con el cuarto trimestre de 2024, esto es el resultado de la suspensión de 19 líneas telefónicas que hacen parte de un plan corporativo con Movistar.



Servicio de Acueducto.

En cuanto al servicio público de agua, la Oficina de Gestión Ambiental y Responsabilidad Social Ambiental, en el Informe 813-4.25.01.0072.25 de mayo de 2025, manifiesta lo siguiente:

El 11 de noviembre de 2024, la Oficina de Medidores instaló un micromedidor ultrasónico para contabilizar el agua en la Sede Principal de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, luego de transcurrir tres (3) meses desde su instalación, se evidenció un consumo de agua de 1.834.92 m³ con consumo promedio mensual aproximado de 306 m³. Este consumo alto es debido a una fuga en el tanque subterráneo y en las baterías sanitarias.

El área de Procesos Técnicos y Mantenimientos de la empresa, informa que está a la espera de recursos de ferretería para iniciar los trabajos para corregir las fugas presentadas en la red hidráulica sanitaria de la sede de la empresa y así disminuir los costos de pérdidas de agua.

Conclusión: Se solicita a la Secretaría General tramitar y gestionar de forma inmediata los insumos requeridos por el área de Procesos Técnicos y Mantenimientos de la empresa, con la finalidad de corregir de forma inmediata las fugas presentadas en la red hidráulica sanitaria de la sede de la empresa.

Handwritten signature

Handwritten mark



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 16 de 43

f) Costos de arrendamiento.

La Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal -EAAAY EICE ESP, el 26 de febrero de 2024, suscribió el Contrato No. 00012.24, cuyo objeto consiste en "Arrendamiento de un bien inmueble ubicado en el perímetro urbano del Municipio de Yopal, para el funcionamiento de la ventanilla única y organización del archivo central de la EAAAY, E.I.C.E - E.S.P.", con plazo de ejecución inicial de un (1) año, el cual tuvo una prórroga por cinco (5) meses y 21 días y adición por valor de \$35.732.809. Se advierte que la prórroga finaliza el próximo **25 de agosto de 2025**.

Se observa que el canon de arrendamiento fue actualizado en un 5% por debajo del IPC del año inmediatamente anterior, pasando de **\$ 5.959.044** a un canon mensual por valor de **\$ 6.268.914**. El incremento del canon de arrendamiento en el valor adicionado, obedece a la actualización por IPC, de acuerdo a lo establecido en la cláusula séptima del contrato referido.

Arrendamiento I Trimestre 2025						
Enero	Febrero	Marzo	Valor Pagado	Arrendamiento IV Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
5.959.044	6.268.914	6.268.914	18.496.872	17.877.132	619.740	3%
Rubro Presupuestal				2.1.2.02.008		





INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 17 de 43

Se destaca, que la Empresa no tiene costos asociados con suscripción a periódicos o revistas, publicaciones. Tampoco se observan costos durante el primer trimestre de 2025, relacionados con eventos y regalos corporativos.

6.3. Gestión Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo.

La Oficina de Gestión Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo reporta los siguientes aspectos: **(i)** informe detallado del Plan de Acción de medios para ejecutar estrategias de comunicación y medios de la empresa, **(ii)** informe de avance del plan de medios y **(iii)** Recursos ejecutados a 31 de marzo de 2025 (recursos físicos, humanos y económicos).

Resulta esencial precisar que las actividades de la empresa se deben enmarcar dentro del **programa de relaciones con la comunidad**, que tiene dos frentes de gestión: **i.** El plan estratégico de comunicaciones, y, **ii.** Las relaciones con los públicos estratégicos.

De esta manera la ejecución de la estrategia de comunicaciones de la EAAAY EICE ESP, debe encontrarse acorde con la política de racionalización del gasto adoptada por la Empresa. En ese entendido, el proceso que se adelanta en el marco de intervención por parte de la SSPD, se desarrolla en un plan de medios centrado en la presencia digital a través de las redes sociales (Facebook, Instagram @eaaayopal, youtube EAAAY YOPAL, twitter @eaaayopal) y página web <https://www.eaaay.gov.co/>

De acuerdo al plan estratégico de comunicaciones adoptado en la vigencia 2024, el plan de comunicaciones de la Empresa debe ejecutarse a través de la articulación de actividades de divulgación, promoción y socialización de la oferta institucional, con el objetivo de difundir interna y externamente los planes y programas dirigidos a los grupos de interés de la EAAAY EICE ESP. Esto busca fortalecer y mejorar el posicionamiento de la EAAAY EICE ESP. Dentro de este plan, se deben desarrollar diversas actividades destinadas a asegurar una comunicación e información efectiva dentro y fuera de la organización. Estas acciones se encuentran lideradas por el Líder de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo.

En ese contexto, **se evidencia ausencia de evidencias que acrediten las acciones programadas versus las acciones ejecutadas y los recursos físicos, humanos y financieros que se utilizaron, para ejecutar el plan de medios**, de acuerdo a lo concebido en el plan estratégico de comunicaciones adoptado en la vigencia 2024; en consecuencia, se dificulta medir el impacto de las acciones

Lucas

[Handwritten mark]

	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2024-12-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
			Versión 08	

811.25.01.00266.25

Página 18 de 43

ejecutadas. Tampoco se cuenta con información de programas, campañas, torneos y demás estrategias ejecutadas por la Oficina de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo.

No se encuentra documentado un plan de Acción de la dependencia *Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo*, que establezca las estrategias y actividades de comunicación de los programas y proyectos institucionales con los grupos de interés de la organización; como tampoco acciones que contribuyan al fortalecimiento de las relaciones comerciales.

Mediante informe No. 832.25.01.00293.25 del 2 de mayo de 2025, el Líder 1 de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo, presenta una relación de actividades relacionadas con capacitaciones, mesas de trabajo; sin encontrarse enmarcadas en el plan estratégico de comunicación.

Conclusión: Se recomienda a la Oficina de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo, tomar acciones correctivas inmediatas, encaminadas a elaborar el plan de acción para la vigencia 2024 y reportar las evidencias que soporten el avance, el cual debe encontrarse articulado con el plan estratégico de comunicaciones adoptado en la vigencia 2024, para permitir el seguimiento y evaluación al cumplimiento de las metas e indicadores de las acciones formuladas (plan de medios o comunicación).

6.4. Oficina de Tic y Seguridad Informática.

Mediante informe No. 822-2.25.01.00262.25 el Líder 1 de la Oficina de Tic y Seguridad Informática, reporta: "(...) *para I trimestre de la vigencia 2025, En cero papel, la promoción y sensibilización debe realizarse desde el área de Gestión de archivo, toda vez que es la encargada de coordinar y gestionar el manejo documental en la empresa, mantener actualizadas las tablas de retención documental y los procesos. No obstante, lo anterior, la empresa mantuvo habilitados los canales de comunicación de los usuarios/comunidad a través de los correos electrónicos denuncias@eaaay.gov.co; eaaay@eaaay.gov.co; pqr@eaaay.gov.co; las líneas de WhatsApp y en los servicios en línea que tiene disponibles en su página web: Pago en línea de factura: <https://www.eaaay.gov.co/atencion-al-ciudadano/pagos-en-linea-pse/> (...)*".

Conclusión: Se recomienda a la Oficina de Tic y Seguridad Informática incluir en la política de gobierno digital y seguridad digital un **componente que propenda por**



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E - E.S.P.
NIT. 844.006.755-4

INFORMES

Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08



811.25.01.00266.25

Página 19 de 43

promover y fomentar la cultura del ahorro a través de la eficiencia en el uso adecuado de los recursos y elección de los medios más adecuados para el cumplimiento de los objetivos institucionales y el incentivo de sinergias indispensables con las Oficinas de Gestión Ambiental y Archivo y Correspondencia.

6.5. Oficina de Gestión Ambiental.

Mediante informe 813-4-25.01.00272.25 de mayo de 2025, basado en el cumplimiento del Plan de Austeridad del Gasto de la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Yopal, E.I.C.E – E.S.P., la Oficina de Gestión Ambiental y Responsabilidad Social Ambiental, tienen el compromiso de identificar, ejecutar y propender por la implementación de acciones al interior de la empresa que contribuyan a mitigar el cambio climático.

En la página web de la Empresa en el link <https://www.eaaay.gov.co/institucional/mipg/gestion-con-valores-para-resutados/> encontramos publicada la política ambiental, que entre otras busca promover y fortalecer la cultura ambiental de los grupos de interés, realizar la gestión ambiental integral con enfoque preventivo y hacer uso racional de los recursos que emplea; así mismo, dar cumplimiento a la normativa ambiental en la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, plasmados en los documentos rectores Plan de Gestión Integral de los Residuos Sólidos PGIRS, Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos PSMV y normativa de los Planes de Uso Eficiente y Ahorro del Agua PUEAA.

A continuación, se relacionan las acciones reportadas por el área de Gestión ambiental que contribuyen a mitigar el cambio climático.

- Educación ambiental dirigido a los clientes externos de la EAAAY con capacitaciones, socializaciones y divulgaciones por medios de comunicación de temáticas en gestión de residuos sólidos, socialización de la Resolución 222 de 2022 referente a plásticos de un solo uso, basura cero, disposición final de residuos sólidos posconsumo (luminarias, pilas, insecticidas domésticos).
- Programas de Uso Eficiente y Ahorro de Agua, se sensibiliza a la comunidad en el ahorro del agua, el cuidado de los sistemas de acueducto y alcantarillado, información de requisitos para vertimientos de aguas residuales no domésticas a la red sanitaria, celebración ambiental del día mundial del agua 22 de marzo con la temática "Salvemos nuestros Glaciares" jornadas y campañas en instituciones educativas, empresas públicas y privadas.





INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 20 de 43

A continuación, se muestran las actividades realizadas por la Oficina de Gestión Ambiental durante el primer trimestre 2025.

ACTIVIDADES PRIMER TRIMESTRE 2025				
Tipo de Actividades	Enero	Febrero	Marzo	Total
Capacitaciones Empresas	1	2	4	7
Socializaciones Instituciones Educativas	0	2	11	13
Capacitaciones Internas EAAAY	1	0	0	1
Celebraciones Ambientales	0	0	1	1
Total	2	4	16	22

Conclusión:

Se insiste en **promover la articulación y coordinación necesaria con el área de Responsabilidad Social y Gobierno Corporativo para conocer, gestionar, tramitar y materializar en términos de oportunidad y eficacia los asuntos relacionados con el logro de prácticas sostenibles, manejo adecuado de residuos y ahorro y uso apropiado del agua, energía y papel al interior de la Empresa.** En ese orden se recomienda emprender campañas y estrategias de sensibilización y concientización con los trabajadores de la Empresa. Se recomienda promover nuevamente el uso de la bicicleta, otorgando incentivos, como parte de la sostenibilidad ambiental de la Empresa. **Se recomienda implementar acciones para realizar un control y medición efectiva del consumo de agua en la sede administrativa con el medidor de agua instalado, que contribuirá a la disminución de pérdidas y mejorar el indicador de gestión de pérdidas de agua (IPUF).**

6.6. Oficina Asesora de Planeación.

La Oficina Asesora de Planeación reporta oportunamente avances del Plan Anual de Adquisiciones -PAA- los cuales se encuentran consolidados para consulta <https://www.eaaay.gov.co/institucional/planeacion-estrategica/plan-de-compras/>

Se observa que la Oficina Asesora de Planeación como segunda línea de defensa realizó seguimiento y monitoreo mensual a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Se presenta el resumen del primer trimestre sobre el cumplimiento de la programación de las adquisiciones de la Empresa con corte a 31 de marzo de 2025, frente a la ejecución:



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 21 de 43

Detalle	Enero	Febrero	Marzo
Plan de Compras vigencia 2025	23.982.525.471	27.356.599.600	27.156.694.636
Plan de Compras Ejecutado	1.060.784.918	3.220.427.678	9.338.316.240
% de ejecución	4,42%	11,77%	34,39%
Incremento entre Febrero - enero		3.374.074.129	
Disminución entre Marzo - Febrero			-199.904.964

Conclusión: El PAA fue aprobado mediante Resolución 0005 del 8 de enero de 2025 por un valor total de \$ 23.982.525.471. El Plan Anual de Adquisiciones -PAA- de la Empresa como herramienta de programación y planificación de la gestión contractual, refleja con corte a 31 de marzo de 2025, una ejecución de **34.39%**, frente a lo proyectado para la vigencia 2025, que corresponde a \$9.338.316.240.

6.7. Área Financiera- Secretaría General.

Mediante correo electrónico el día 12 de mayo de 2025, la Secretaría General envía información correspondiente a la eficiencia y austeridad del gasto del primer trimestre de 2025.

Se observa que para la vigencia 2025, la Empresa no ha implementado el Plan de Austeridad del Gasto, utilizado como una estrategia de control para la disminución de gastos, priorización de necesidades, disminución de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión y el seguimiento a gastos de bienes y servicios contratados.

Gestión Presupuestal.

Al analizar el comportamiento de los ingresos efectivamente recaudados y los gastos de recursos propios durante el primer trimestre de 2025, encontramos lo siguiente:

Presupuesto Inicial y definitivo de Ingresos y Gastos Recursos Propios Vigencia 2025			
Concepto	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Definitivo
Presupuesto Inicial de Ingresos	50.044.897.415,00	9.636.406.795,20	59.681.304.210,20
Presupuesto Inicial de Gastos	50.044.897.415,00	9.636.406.795,20	59.681.304.210,20

Fuente: Ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la EAAAY. Corte 31 de marzo de 2025.

luis

[Handwritten mark]



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 22 de 43

El presupuesto de recursos propios a corte 31 de marzo de 2025 asciende a \$59.681.304.210,20

Adiciones Presupuestales.

A continuación, se detallan las adiciones presupuestales con sus respectivos actos administrativos realizadas al presupuesto de ingresos y gastos, durante el primer trimestre de 2025.

Adiciones Presupuestales de Ingresos y Gastos Recursos Propios - I Trimestre Vigencia 2025		
Acto Administrativo	Fecha	Valores
Resolución 00098.25	6 de febrero de 2025	9.604.322.540,20
Resolución 00131.25	25 de febrero de 2025	32.084.255,00
Total adiciones		9.636.406.795,20

Situación Trimestral.

Al realizar el análisis de la situación trimestral 2025, del presupuesto de ingresos y gastos, se evidencia que, a 31 de marzo de 2025, se ha comprometido \$5.865.359.668, más de lo que se ha recaudado, con unas cuentas por pagar de \$9.526.873.554, correspondiente a compromisos adquiridos con pagos parciales en gastos de funcionamiento durante la vigencia 2025, como se detalla a continuación:

Situación Trimestral 2025 Ingresos Recursos Propios (enero a marzo)			
Presupuesto inicial aprobado	Total, Ingresos Recaudados	Total, Compromisos Adquiridos	Total, Pagos Realizados
59.681.304.210	13.011.798.326	18.877.157.994	9.350.284.440

El Presupuesto de Ingresos de Recursos Propios a 31 de marzo de 2025, presenta una eficiencia en el recaudo del **22%**, correspondiente a \$13.011.798.326, con un saldo por recaudar en el año de \$46.669.505.884, equivalente al **78%** que se esperan recaudar en los próximos 9 meses, con un promedio de recaudo mensual de \$5.185.500.654 (incluyendo subsidios), para cumplir el **100%** proyectado para la vigencia 2025.



I N F O R M E S



Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2024-12-16	Tipo de Documento: FORMATO
		Código: 51.29.06.27
		Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 23 de 43

Situación Trimestral 2025 Ingresos Recursos Propios (enero a marzo)	
Presupuesto inicial aprobado	Total, Ingresos Recaudados
59.681.304.210,2	13.011.798.326
% Recaudado	22%
Pendiente por Recaudar	46.669.505.884
% Pendiente por Recaudar	78%

El Presupuesto de Gastos de Recursos Propios a 31 de marzo de 2025, presenta compromisos del **32%** equivalente a \$18.877.157.994, para cubrir los diferentes gastos para el funcionamiento de la empresa y un saldo de presupuesto por ejecutar de \$40.804.146.216, equivalente al **68%**.

Situación Trimestral 2025 Gastos Recursos Propios (enero a marzo)	
Presupuesto inicial aprobado	Total, Compromisos
59.681.304.210	18.877.157.994
% Comprometido	32%
Pendiente por ejecutar	40.804.146.216
% Pendiente por ejecutar	68%

El presupuesto definitivo de gastos de funcionamiento tiene una participación del **29%** dentro del presupuesto definitivo total de recursos propios para la vigencia 2025. Durante el primer trimestre de la vigencia 2025, se ha comprometido \$5.303.121.268.66, equivalente al **31%** sobre el valor total del presupuesto de gastos de funcionamiento, como se muestra a continuación:

Detalle Consolidado Gastos de funcionamiento - I Trimestre 2025					
Presupuesto Inicial Gastos de funcionamiento	Adiciones	Reducciones	Presupuesto de Gastos de funcionamiento Definitivo	Total, Compromisos Adquiridos	% Total que representa dentro del presupuesto
15.390.875.132,00	1.783.043.617,34	55.000.000,00	17.118.918.749,34	5.303.121.268,66	31%

Según las ejecuciones presupuestales correspondientes al primer trimestre de 2025, los pagos presentan un incremento mensual.

Comportamiento Mensual Gastos de Funcionamiento I Trimestre 2025			
Total, Gastos de Funcionamiento Pagados			Total pagos I Trimestre 2025
Enero	Febrero	Marzo	
691.748.677,51	1.241.121.634,29	1.281.512.776,20	3.214.383.088,00

Handwritten signature





Se recomienda:

Implementar el Programa Anual Mensualizado de Caja (PAC), como un instrumento de administración financiera, con el propósito de armonizar los ingresos de la Empresa con los pagos de los compromisos adquiridos. Herramienta de control que permite definir el monto máximo mensual de recursos disponible y el monto máximo de pagos.

Actualizar los procedimientos de la gestión presupuestal.

Continuar con la rendición oportuna de la información presupuestal -Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario (CUIPO) a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP.

Actualizar el mapa de riesgos del proceso presupuestal para la vigencia 2025, en el que se identifique y establezca controles efectivos que permitan mitigar, prevenir o neutralizar la ocurrencia de eventos que representen algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso presupuestal.

Gestión Tesoral.

La Oficina de Tesorería mediante informe No. 821.1.01.00327.25 de mayo de 2025, presenta el informe del Flujo de Caja de Recursos Propios durante el primer trimestre de 2025.

La Secretaría General, no reporta Plan Anual Mensualizado de Caja (PAC), debido a que; a la fecha no se cuenta con este instrumento financiero mediante el cual se verifica y aprueba el monto máximo mensual de fondos disponibles con el fin de armonizar los ingresos con los pagos de los compromisos adquiridos por la empresa.



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E - E.S.P
NIT. 844.000.755-4

INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 25 de 43

El flujo de caja del primer trimestre de 2025, muestra el siguiente comportamiento: En febrero se tuvo el mayor valor pagado en gastos de personal, debido al pago y ajuste de cesantías, así mismo; durante el mes se realizó el giro del valor neto a pagar de salarios a los funcionarios y los pagos de deducciones de la nómina de enero de 2025.

En febrero se recibieron subsidios por la suma de \$2.140.646.812, que ayudó a mantener un buen comportamiento del flujo de caja arrojando un flujo neto del periodo de \$560.877.448.33, esto quiere decir que con los ingresos del mes se cubrieron los egresos realizados durante el periodo, con un saldo disponible de caja por valor de \$11.456.229.211.66.

En marzo se recibieron ingresos por la prestación de servicios públicos por valor de \$3.845.179.705.48, frente a egresos del periodo por valor de \$5.442.243.288.19, con un flujo neto negativo de \$1.860.710.634.71, con un saldo disponible de caja de \$9.595.518.576.95, la disponibilidad de caja presenta disminución debido a que el recaudo del mes no cubrió el total de los pagos realizados durante el mes como sucedió en enero y febrero.



FLUJO DE EFECTIVO I TRIMESTRE 2025			
Concepto	Enero	Febrero	Marzo
Saldos Iniciales	9.016.806.056,83	10.895.351.763,33	11.456.229.211,66
Ingresos			
Venta de Servicios de Acueducto	1.913.446.696,37	1.630.585.133,60	1.808.465.713,84
Venta de Servicios de Alcantarillado	828.330.325,84	728.943.126,11	840.915.928,42
Venta de Servicio Aseo	1.089.129.717,38	981.604.934,68	1.114.183.699,16
Crédito empleadas	3.513.234,00	66.563.255,00	39.280.896,00
Otros ingresos venta de medidores	276.813,95	1.350,94	59.891,91
Venta de otros servicios y bienes	11.829.100,00	9.383.204,00	42.273.576,15
Subsidio acueducto	0	1.000.881.734,00	0,00
Subsidio alcantarillado	0	408.918.180,00	0,00
Subsidio aseo	0	730.846.898,00	0,00
Total Ingresos	3.846.525.887,54	5.557.727.816,33	3.845.179.705,48
Egresos			
Gastos de Administración	583.010.352,51	1.878.317.721,91	1.000.851.926,16
Gastos de Personal	531.790.528,00	1.599.350.545,70	718.692.004,00
Honorarios	5.554.000,00	69.988.725,00	122.742.273,00
Arrendamientos	0,00	2.894.759,96	2.933.759,96
Materiales y Suministros	0,00	34.147,00	89.663.878,00
Servicios	25.623.000,00	188.915.175,00	47.426.592,00
Servicios Públicos	20.042.824,51	17.134.369,25	19.393.419,20
Costos de Producción	947.227.442,00	2.872.795.941,09	1.494.964.407,25
Gastos de Personal	709.415.862,00	2.137.603.618,00	966.482.516,00
Materiales y Suministros	0,00	471.411.666,09	272.950.441,25
Servicios	0,00	1.851.667,00	207.170,00
Servicios Públicos	237.811.580,00	261.928.990,00	255.324.280,00
Egresos	468.568.297,53	238.008.000,00	2.946.426.954,78
Impuestos y Contribuciones	333.852.000,00	238.008.000,00	324.404.000,00
Sentencias y Conciliaciones	78.399.311,00	0,00	15.000.000,00
Partidas por identificar iniciales	56.316.986,53	0,00	0,00
Fondo Rotatorio	0,00	0,00	175.900.000,00
Movimiento de Fideicomiso	0,00	0,00	2.431.122.954,78
Total Egresos	1.998.806.092,04	4.989.121.663,00	5.442.243.288,19
Movimientos de Terceros			
Movimiento Aseo Urbano	30.825.911,00	9.664.477,00	-278.593.052,00
Aprovechamiento ECAS	0,00	-17.393.182,00	0,00
Traslados de Convenios	0,00	0,00	14.946.000,00
Total Movimiento	30.825.911,00	-7.728.705,00	-263.647.052,00
Flujo Neto del Periodo	1.878.545.706,50	560.877.448,33	-1.860.710.634,71
Saldo disponible de caja	10.895.351.763,33	11.456.229.211,66	9.595.518.576,95

Se observa, que los ingresos del mes por concepto de recursos propios, no cubre la totalidad de los egresos mensuales, en consecuencia



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 27 de 43

Se recomienda:

- ✓ Implementar el Plan Anual Mensualizado de Caja (PAC)
- ✓ Actualizar los procedimientos de la gestión Tesoral.
- ✓ Realizar conciliación mensual con las áreas de presupuesto y contabilidad.
- ✓ Actualizar el procedimiento de Tesorería.
- ✓ Continuar con el reporte oportuno al Sistema Estadístico Unificado de Deuda - SEUD y a la Contraloría Departamental de Casanare.
- ✓ Actualizar el mapa de riesgos del proceso Tesoral para la vigencia 2025, en el que se identifique y establezca controles efectivos que permitan mitigar, prevenir o neutralizar la ocurrencia de eventos que representen algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso Tesoral.

Gestión Contable.

La Secretaría General reporta únicamente un cronograma general, como se detalla a continuación.

Calendario de actividades vigencia 2025														
Id	Descripción													
		Mayo 2025	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	
1	DIAN	19	14	17	4	16	17	15	19	15	16	19	16	
2	Municipio de Yopal		19	21	15	23	6	25	8	26	3	21	5	
3	Contraloría Departamental		15											
4	Contaduría General		15		30			31			31			
5	Superintendencia de Servicios Públicos					15			15		15			
6	Comités Saneamiento Contable						27						29	

Se recomienda:

- ✓ Registrar avances del proceso de depuración de pasivos exigibles procedentes de contratos y/o convenios de manera que se contribuya al proceso de saneamiento contable de la Empresa y el mejoramiento de los indicadores de desempeño fiscal.

 <p>Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal E.I.C.E - E.S.P NIT 844.000.755-4</p>	INFORMES			
	Fecha de Elaboración 2011-04-07	Fecha Última Modificación 2024-12-16		Tipo de Documento: FORMATO
				Código: 51.29.06.27
		Versión 08		

811.25.01.00266.25

Página 28 de 43

- ✓ Informar avance del proceso para actualizar el valor registrado de activos fijos en los estados financieros versus entregados por el proveedor del Contrato de Consultoría No. 178 del 31/08/2021, celebrado entre la EAAAY EICE – ESP y la Sociedad M&M ACCOUNTANTS S.A.S.
- ✓ Presentar cronograma ajustado para la vigencia 2025, que comprende de forma detallada el plan de trabajo para la elaboración de procedimientos para operacionalizar el manual de políticas contables de la empresa; toda vez que se incumplió el de la vigencia 2024.
- ✓ Se evidencia, que no se acogieron las recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno en las mesas de asistencia, para actualizar el mapa de riesgos del proceso contable para la vigencia 2025. No se identifican controles efectivos que permitan mitigar, prevenir o neutralizar la ocurrencia de eventos que representen algún grado de amenaza para el cumplimiento de la función del área responsable del proceso contable.

En cuanto a Subsidios.

Se evidencia que la Secretaría General junto a la Subgerencia de Asuntos Corporativos realizaron gestión de cobro de las cuentas por pagar del Municipio por concepto de subsidios.

En el mes de febrero de 2025, se evidencia el pago por valor de \$ 2.140.646.812, de los meses correspondientes de julio, agosto, septiembre y octubre de la vigencia 2024; quedando un saldo pendiente por pagar de \$2.737.164.769, correspondiente a los subsidios de los meses de mayo, junio, noviembre y diciembre de 2024 y enero de 2025. Se encuentra pendiente por radicar las cuentas de cobro de los meses de febrero y marzo de 2025. Resulta esencial continuar con las gestiones de cobro y radicación de cuentas con la finalidad de cumplir con las metas de recaudo.

Actualmente no se cuenta con el procedimiento que indique el tiempo que tiene la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, E.I.C.E. – E.S.P., para radicar la cuenta de cobro de subsidios al Municipio.



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 29 de 43

Estado de Subsidios I Trimestre 2025				
Fecha Radicado	Valor Cobrado	Valor Pagado	Valor por Pagar	Observaciones
Subsidios pendientes por cobrar a 31 de diciembre de 2024			4.312.259.801	
	0	2.140.646.812	2.171.612.989	El 14 de febrero de 2024, el Municipio realizó el pago de los subsidios de julio, agosto, septiembre y octubre de 2024. Mediante comprobante de ingresos 2025000159 del 28 de febrero de 2025, se dio ingreso al presupuesto de la empresa.
31/03/2025	565.551.780	0	2.737.164.769	En marzo se radico la cuenta de cobro de los subsidios de enero de 2025.
Total	565.551.780	2.140.646.812	2.737.164.769	

Recomendaciones.

✓ Se recomienda implementar el procedimiento para realizar el cobro de subsidios.

En cuanto a Predial.

Se reitera la importancia de continuar con la gestión ante la Alcaldía municipal de Yopal para la exclusión del pago de impuesto predial, en atención a lo dispuesto en el estatuto de rentas municipal, deuda que asciende a 90 millones de pesos. Se observa que el área Financiera radicó la comunicación No. 810.16.01.18141.24, por medio de la cual se solicitó al municipio de Yopal excluir a la EAAAY del pago de predial, sin obtener respuesta alguna.

En cuanto a POIR.

Se recomienda iniciar el proceso ante la superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios para solicitar la desactivación de formatos desde 2016 a la fecha.

En cuanto a los intereses moratorios de los mutuos.

El 21 de abril de 2025, la Sociedad Fiduciaria BBVA ASSET MANAGEMENT S.A reporta un cobro de **intereses moratorios por valor de \$7.575.585.41**, sin que se haya cumplido el periodo de gracia de 24 meses, al que se acogió la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:



Mutuos	Primer desembolso	Plazo (Clausula tercera)	
225	25/09/2024	A partir del mes 25	24/09/2026
227	19/12/2024	A partir del mes 25	18/12/2026

En dichos contratos, se estableció una tasa de interés calculada sobre una tasa de actualización basada en el Índice de Precios al Consumidor (IPC). Esta metodología implica que los intereses moratorios se calculen sobre una base que ya ha sido ajustada por inflación lo que resulta en un cobro adicional de intereses sobre intereses, contraviniendo las disposiciones legales vigentes. Específicamente, lo dispuesto en el artículo 884 del Código de Comercio, modificado por el artículo 111 de la Ley 510 de 1999.

Se recomienda realizar las gestiones necesarias con la Sociedad Fiduciaria BBVA ASSET MANAGEMENT S.A para lograr la aclaración y ajuste pertinente, respecto al cobro de intereses moratorios sobre el cálculo del IPC.

6.8. Oficina de Talento Humano.

En el marco del seguimiento realizado, la Oficina de Talento Humano mediante correo electrónico, reportó la información requerida mediante comunicación interna No. **810.16.01.01071.25**, del 10 de abril de 2025, donde se evalúan los siguientes aspectos:

Número de funcionarios que conforman la planta de personal y costos de nómina durante el primer trimestre de 2025.

FECHA DE CORTE	TIPO DE VINCULACION	CANTIDAD	CANTIDAD REPORTADA POR LA EAAAY EICE ESP
Libre nombramiento y Remoción			
31/01/2025	Nivel Directivo y Periodo fijo	7	16 empleados públicos
	Nivel Asesor	1	
	Nivel profesional	7	
	Nivel Técnico	1	
Trabajadores Oficiales			
31/01/2025	Nivel profesional	27	319 trabajadores oficiales
	Nivel Técnico	47	
	Nivel asistencial	245	
Sub Total de trabajadores oficiales, sin reintegros:			310
Total, de reintegros de trabajadores oficiales por orden judicial:			9
Total, de trabajadores oficiales y empleados públicos a 31/01/2025			335



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

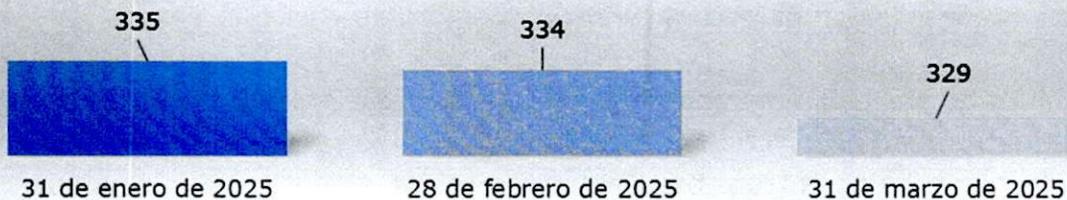
Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 31 de 43

FECHA DE CORTE	TIPO DE VINCULACION	CANTIDAD	CANTIDAD REPORTADA POR LA EAAAY EICE ESP
Libre nombramiento y Remoción			
28/02/2025	Nivel Directivo y Periodo fijo	5	16 empleados públicos
	Nivel Asesor	1	
	Nivel profesional	9	
	Nivel Técnico	1	
Trabajadores Oficiales			
28/02/2025	Nivel profesional	27	318 trabajadores oficiales
	Nivel Técnico	46	
	Nivel asistencial	245	
Sub Total de trabajadores oficiales, sin reintegros:			309
Total, de reintegros de trabajadores oficiales por orden judicial:			9
Total, de trabajadores oficiales y empleados públicos a 28/02/2025			334
FECHA DE CORTE	TIPO DE VINCULACION	CANTIDAD	CANTIDAD REPORTADA POR LA EAAAY EICE ESP
Libre nombramiento y Remoción			
31/03/2025	Nivel Directivo y Periodo fijo	4	13 empleados públicos
	Nivel Asesor	1	
	Nivel profesional	8	
	Nivel Técnico	1	
Trabajadores Oficiales			
31/03/2025	Nivel profesional	26	316 trabajadores oficiales
	Nivel Técnico	46	
	Nivel asistencial	243	
Sub Total de trabajadores oficiales, sin reintegros:			307
Total, de reintegros de trabajadores oficiales por orden judicial:			9
Total, de trabajadores oficiales y empleados públicos a 31/03/2025			329

Comportamiento de la Planta de Personal de la Empresa en el Marco de la Intervención



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 32 de 43

Costos de personal primer trimestre 2025

Los costos de la planta de personal de la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal, E.I.C.E. – E.S.P., presentan variación durante el trimestre debido a los siguientes factores:

- ✓ En enero y febrero se aplicó el incremento salarial a los trabajadores oficiales del **9.53%** decretado por el Gobierno Nacional.
- ✓ En marzo se aplicó el aumento de los 2 puntos de la convención sindical SINTRAEMSDDES a los trabajadores oficiales convencionales y sindicalizados para un total de incremento salarial del **11.53%**. Liquidándose el retroactivo de los puntos adicionales de enero y febrero de la vigencia 2025.

I Trimestre 2025							
Mes	Tipo de Vinculación		Total	Costo Mensual Incremento Salario Trabajadores Oficiales	Nómina con Salario	Costo Mensual Empleados Públicos	Nómina - Total, Trimestre 2025
	Trabajadores Oficiales	Empleados Públicos					
31 de enero de 2025	318	17	335	1.749.783.454		137.217.540	1.887.000.994
28 de febrero de 2025	318	16	334	1.777.747.136		154.610.253	1.932.357.389
31 de marzo de 2025	316	13	329	1.678.325.105		121.858.061	1.800.183.166
Total				5.205.855.695		413.685.854	5.619.541.549

En marzo de 2025, la planta de personal presenta una disminución de dos trabajadores oficiales, que corresponden a una operaria de la tablona que estaba a término fijo y el contrato no fue renovado y el fallecimiento (q.p.d.e.) de un conductor adscrito a la dirección Operativa de Aseo.

La disminución observada en el mes de marzo, se encuentra asociada directamente a la supresión de los empleos. Para este corte se debe considerar, que no se encuentra incluido el incremento salarial para los empleados públicos; costos que se verán reflejados en el próximo trimestre.

No ha sido posible implementar en su totalidad la cantidad de cargos definidos en la planta aprobada, por cuanto el estudio no definió la situación jurídica y financiera de la planta llamada transitoria, la cual continua vigente. Así mismo sucede con los cargos del nivel profesional y técnico que fueron suprimidos en la Directiva 03 del 2/09/2022, por cuanto los trabajadores que ostentan dichos cargos, tienen fuero de estabilidad laboral reforzada y continúan ejerciendo sus labores junto a los trabajadores que se vincularon en los nuevos empleos de los cargos creados con la



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 33 de 43

Directiva. Por tanto, no se logró medir el impacto del proceso pretendido por el estudio definido por la Corporación Misión Vida.

Modalidad de Vinculación	Situación Pretoma	Situación con la Intervención (31/03/2025)
Libre Nombramiento y Remoción	13	13
Trabajadores Oficiales	382	316
Total	395	329

Comportamiento de la Planta de Personal de la Empresa en el Marco de la Intervención a 31/03/2025



Como se observa del total de servidores públicos que conforman la planta de la EAAAY EICE ESP, el **97,3%** corresponde a trabajadores oficiales, con beneficios económicos concedidos en convenciones colectivas y laudos arbitrales. El restante **2,6% se encuentra representado en 13 empleados públicos de libre nombramiento y remoción y de periodo**, que se encuentran en grado salarial de 1 a 4.

Se refleja en la información reportada, que durante la vigencia 2024, se materializaron nueve (09) reintegros de trabajadores oficiales por orden judicial, específicamente sentencias dentro de procesos laborales con pretensiones relacionadas con la aplicación de las convenciones colectivas, con ocasión a hechos originados antes de la intervención.

Por otra parte, desde la intervención ordenada por la superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios mediante resolución No. SSPD - 20231000620935 del 04/10/2023, se evidencia disminución de los costos de la planta de personal, pasando de 395 servidores públicos a 329, reflejándose una disminución del 16%, representada en 66 retiros, decisiones respaldadas en actos administrativos, tales como la Resolución interna No.01924 de noviembre 27 de 2023, "por medio de la cual se deja sin efecto la estructura organizacional y planta de cargos contemplada en la Directiva No.01 del 19 de junio de 2023", la cual se anexa para mejor proveer.

Amys

[Signature]



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 34 de 43

Otra de las medidas adoptadas, consistió en la supresión de cargos de libre nombramiento y remoción, mediante la Resolución No. 0139 del 26 de febrero de 2025, expedida por esta Agencia Especial "por la cual adoptan decisiones sobre cargos de libre nombramiento y remoción de la empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal EICE ESP" encaminadas a optimizar la eficiencia de la planta de personal de la Compañía. Frente a esta medida se presenta su impacto en los costos de la nómina:

Acto administrativo que tuvo por objeto suprimir los siguientes cargos:

- Jefe Departamento Financiero, adscrito a la Secretaría General.
- Jefe Departamento Administrativo, adscrito a la Secretaría General.
- Subgerente de Servicios Públicos, adscrito a la subgerencia de Servicios Públicos.
- Jefe del Departamento Técnico, adscrito a la Subgerencia de Servicios Públicos.

En el mismo sentido, en dicho acto administrativo se suprimieron de manera definitiva los cargos creados para la Coordinación de Bienestar Social en Talento Humano como son:

- Líder 2 coordinación de Bienestar Social en Talento Humano.
- Tecnólogo (a) adscrito a la coordinación de bienestar social en talento Humano.
- Un (1) técnico adscrito a la Coordinación de Bienestar Social en Talento Humano.

Además, se dispuso en la mencionada resolución que, los recursos que se ahorren por concepto de la supresión de los cargos relacionados en el acto administrativo se destinen exclusivamente a asuntos operativos de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo.

Decisiones que cobraron vigencia a partir del día primero (01) de marzo del año en curso.

Impacto de la medida:	
Se suprimieron con la Resolución No. 0139 del 26/02/2025:	7 empleos públicos
Se encuentran provistos a corte 15/03/2025:	13 empleos públicos
Se encuentran con situación administrativa de encargo:	5 empleos públicos
Se encuentran en situación de vacancia:	3 empleos públicos
Para el mes de marzo de 2025, se tuvo un ahorro por supresión de cargos, + los cargos vacantes+ los encargos (incluye salarios, prestaciones salariales y prestaciones sociales), no se encuentra incluido este ahorro con el incremento salarial de la vigencia 2025.	\$ 120.541.321,35



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 35 de 43

Por último, resulta importante dar a conocer la situación de la planta de la EAAAY EICE ESP antes de la toma de posesión, esto es a tres (03) de octubre de 2023, para ofrecer una lectura amplia del número de trabajadores oficiales vinculados a la Compañía para esa época, los cuales ascendían a 395, distribuidos de la siguiente manera:

MODALIDAD DE VINCULACIÓN	SITUACIÓN PRETOMA
Libre nombramiento y remoción	13
Trabajadores Oficiales	382
TOTAL	395

De igual manera se observa que la Agencia Especial no ha realizado vinculaciones de trabajadores oficiales posteriores al fallo de la Sentencia de la Acción Popular radicado No. 85001-33-33-004-2023-00010-00; por el contrario, como se observa, se han proferido actos administrativos tendientes a suprimir algunos cargos con la finalidad de fortalecer la operación con el ahorro de gastos de funcionamiento, en busca de salvaguardar la prestación de los servicios públicos, en beneficio de la ciudadanía Yopaleña.

En el mismo sentido, se advierte que en la EAAAY EICE ESP cinco (5) cargos de libre nombramiento y remoción se encuentran asignados bajo la modalidad de encargo, reflejándose un ahorro en la nómina mensual.

Con base en los anteriores elementos aportados por la Oficina de Talento Humano y corroborados por esta Oficina se determina que la Agencia Especial a adoptado medidas razonables, que resultan eficientes en las circunstancias actuales de la intervención que han impactado positivamente los costos de la nómina. Haber mantenido los costos de la planta encontrada al momento de la intervención, habría agravado la situación financiera de la Compañía.

Vacaciones.

Se encuentra que la Oficina de Talento Humano ha dado aplicación al procedimiento para la programación de vacaciones de los funcionarios de la Compañía. Se hace énfasis en la importancia de realizar la programación oportuna de las vacaciones; haciendo la advertencia que el aplazamiento o interrupción de las mismas sólo será procedente cuando obedezca a estrictas necesidades del servicio y en tal eventualidad el jefe inmediato deberá informar por escrito. En el último trimestre se encontraba programado vacaciones para 29 funcionarios adscritos a diferentes dependencias. El valor por ese concepto asciende a **\$78.203.330**. Al analizar la



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 36 de 43

información del IV Trimestre de 2024, se evidencia que el valor de \$78.203.330, corresponde a la programación de noviembre con 17 funcionarios que disfrutaron vacaciones.

Para realizar la comparación de la información se actualizaron los datos del IV trimestre de 2024 y arrojó que 62 funcionarios disfrutaron vacaciones y los costos ascendieron a \$297.628.064, como se muestra en el siguiente cuadro. Ahora bien; el costo de vacaciones en el primer trimestre de 2025, presenta un incremento del **28%** correspondiente a \$118.089.558, frente al cuarto trimestre de 2024, debido a la cantidad de funcionarios que disfrutaron vacaciones en el presente trimestre, en enero se liquidaron vacaciones con el incremento salarial del 9.53% decretado por el Gobierno Nacional, en febrero y marzo con el 11.53%, debido al incremento de los 2 puntos convenionados por Sintraemsdes.

VACACIONES - I TRIMESTRE 2025		
Mes	Número de Funcionarios	Valor Pagado
Enero	24	133.073.179
Febrero	37	185.898.272
Marzo	25	96.746.171
Total	86	415.717.622

VACACIONES - IV TRIMESTRE 2024		
Mes	Número de Funcionarios	Valor Pagado
Octubre	16	69.082.665
Noviembre	17	78.203.330
Diciembre	29	150.342.069
Total	62	297.628.064
Variación Absoluta		118.089.558
Variación Relativa		28%



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

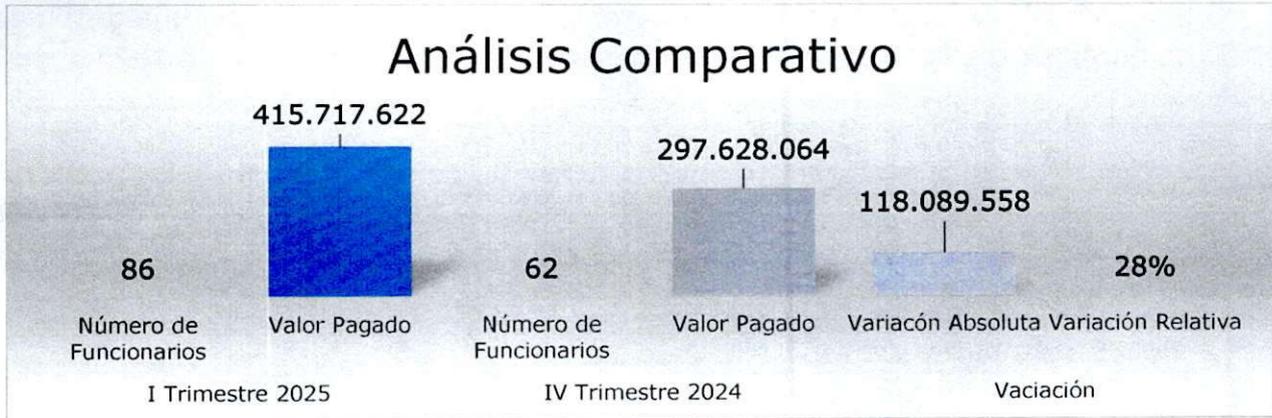
Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 37 de 43



Horas extras.

En la información reportada por la Oficina de Talento Humano, se muestra el número de horas extras liquidadas mensualmente, tal como se solicitó por esta oficina, con el objetivo de realizar el análisis y la evaluación del número de horas extras reconocidas y liquidadas durante el primer trimestre 2025. En cuanto a costos reportados, al realizar el comparativo dentro del mismo trimestre se evidencia una disminución equivalente al **25%** al comparar marzo frente a enero de 2025, con un total de horas extras liquidadas de 11.052 y pagadas por un valor de \$287.180.396.

Costos Horas Extras I Trimestre 2025									
Concepto	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	Total Horas Extras Liquidadas	Total Valor Pagado	
	Enero		Febrero		Marzo				
Subgerencia de Asuntos Corporativos.	292	4.132.406	310	4.369.634	259	3.825.083	861	12.327.123	
Dirección de Acueducto y Alcantarillado.	1.891	50.747.531	1.547	41.260.071	2.118	54.941.200	5.556	146.948.802	
Dirección de Aseo.	2.567	60.967.883	835	34.486.068	1.055	27.004.312	4.457	122.458.263	
Gerencia	36	621.448	43	3.181.521	99	1.643.239	178	5.446.208	
Totales	4.786	116.469.268	2.735	83.297.294	3.531	87.413.834	11.052	287.180.396	
Disminución horas extras marzo frente a enero					-1.255				
Disminución costos marzo frente a enero							-29.055.434		
Variación %							-25%		

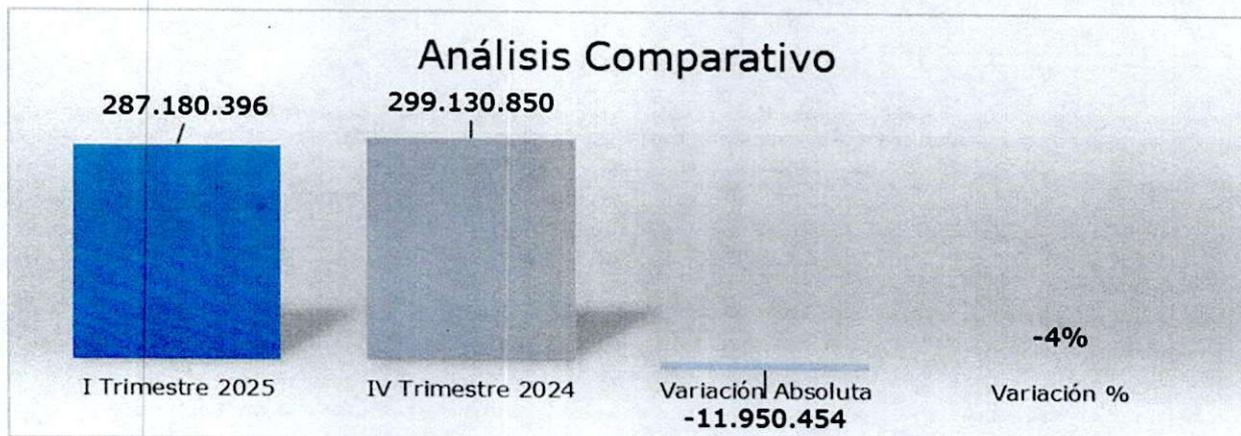
Al analizar el comportamiento de los gastos de horas extras durante el cuarto trimestre de 2024, se evidencia una disminución del **40%** correspondiente a

\$43.218.122, al comparar diciembre frente a octubre de 2024, con una disminución de horas extras de 1.301 al comparar diciembre frente a octubre de 2024.

Costos Horas Extras IV Trimestre 2024								
Concepto	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	No. H.E. autorizadas en el mes	Valor H.E. liquidadas y pagadas	Total H.E. Liquidadas	Total H.E. Pagadas
	Octubre		Noviembre		Diciembre			
Valores reportados	3.864	107.897.929	5.567	126.553.114	2.563	64.679.807	11.994	299.130.850
Disminución horas extras diciembre frente a octubre					-1.301			
Disminución costos diciembre frente a octubre						-43.218.122		
Variación %						-40%		

Al consolidar la información correspondiente a los dos trimestres analizados, se evidencia que, en el primer trimestre de 2025, se presenta disminución en 942 HE, equivalente al **8%**, frente al cuarto trimestre de 2024.

Análisis Comparativo	
Concepto	Total Horas Extras Pagadas
I Trimestre 2025	287.180.396
IV Trimestre 2024	299.130.850
Variación Absoluta	-11.950.454
Variación %	-4%



Como resultado de la presente evaluación independiente al proceso de gestión relacionada con la autorización, liquidación y pago de horas extras en la empresa, esta oficina evidencia que en el último trimestre se ha dado cumplimiento al procedimiento interno establecido, documentando las situaciones excepcionales o circunstancias particulares que justifican la superación de la autorización y pago de Horas Extras. Para el mes de enero se registra 4786 HE justificadas por incremento de recolección de residuos domiciliarios debido a la temporada de fiestas, personal



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

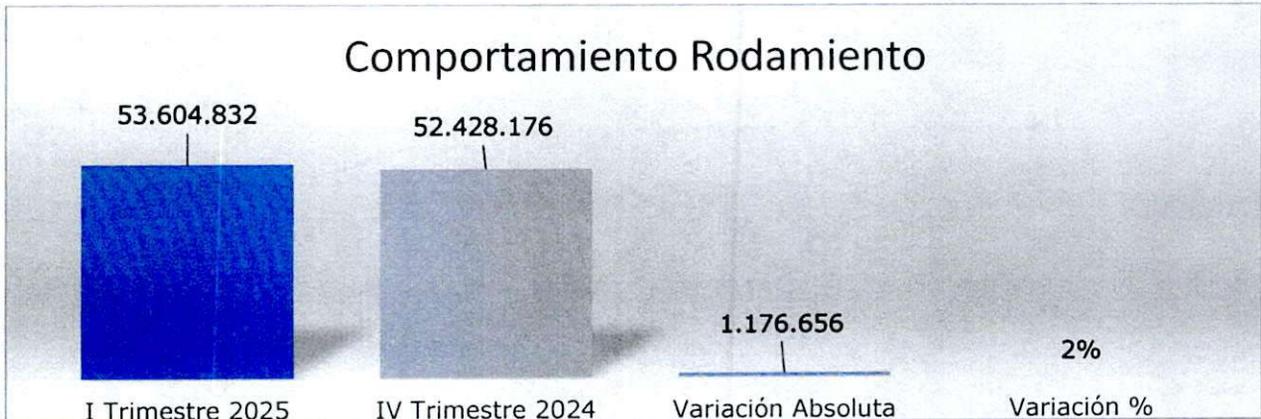
Página 39 de 43

con restricciones médicas reubicado; estas situaciones se regularizaron para los meses de febrero y marzo.

Rodamiento.

Frente a este componente la Oficina de Talento humano, reporta los pagos realizados durante el primer trimestre de 2025. Se observa que las oficinas de Talento Humano y Seguridad y Seguridad y Salud en el Trabajo, realizaron puntos de control para el proceso de reconocimiento. En ese proceso se evidencia que 4 funcionarios no cumplen con los requisitos establecidos por la empresa, por cuanto presentan comparendos, motivo por el cual; no se reconoció el rodamiento durante el primer trimestre de 2025.

Rodamiento I Trimestre 2025			
I Trimestre 2025	IV Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación %
53.604.832	52.428.176	1.176.656	2%



Es crucial considerar que el rodamiento, es un reconocimiento económico otorgado directamente al trabajador, que, a pesar de no constituir factor salarial, ni liquidarse con la nómina, hace parte de los gastos del personal de la planta de la EAAAY EICE ESP. En ese entendido, resulta esencial continuar con el punto de control desde la Oficina de Talento Humano, como parte de la gestión estratégica integral del Talento humano.



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

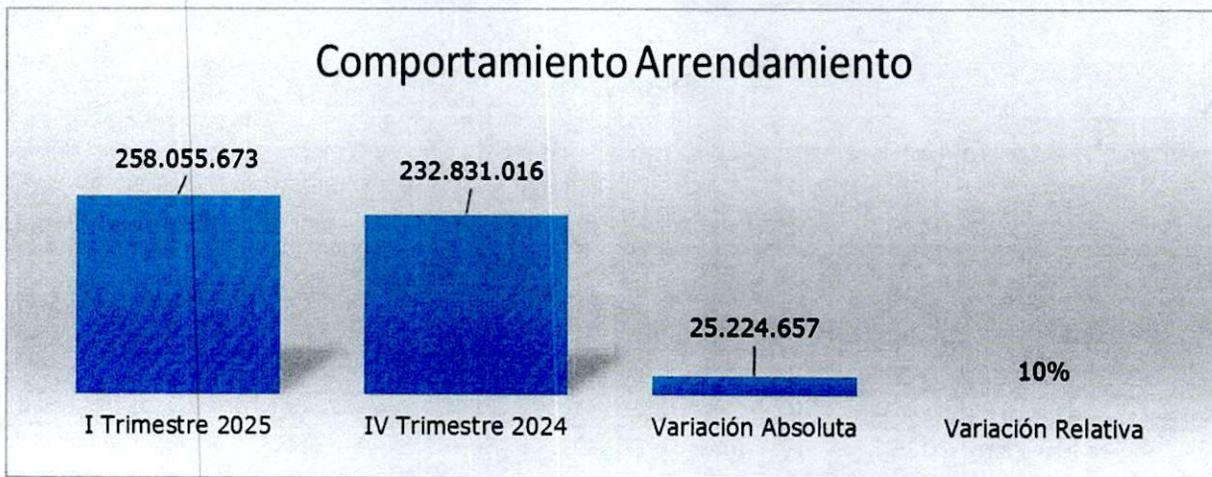
Página 40 de 43

Vigilancia.

Frente a este componente la Secretaría General, reporta los pagos realizados durante los meses de enero y febrero de 2025, al comparar con octubre y noviembre de 2024, se evidencia que presenta incremento del **10%** equivalente a \$25.224.657, debido al ajuste de las nuevas tarifas de la superintendencia de vigilancia y Seguridad Privada para la vigencia 2025.

A corte 31 de marzo se realizó el pago de los meses de enero y febrero de 2025, quedando pendiente realizar el pago del mes de marzo. La diferencia entre enero y febrero corresponde a 4 días de vigilancia del pozo la Manga. El incremento observado se encuentra debidamente justificado a las nuevas tarifas y a puntos nuevos de vigilancia.

Análisis Comparativo			
I Trimestre 2025	IV Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
258.055.673	232.831.016	25.224.657	10%



Comisiones y viáticos.

Frente a este componente la Oficina de Talento humano, mediante correo electrónico del 7 de mayo de 2025, reporta el detalle y consolida los costos por mes a 31 de marzo de 2025, presentando las siguientes cifras:



INFORMES



Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08

811.25.01.00266.25

Página 41 de 43

ANALISIS COMPARATIVO				
I TRIMESTRE 2025			IV TRIMESTRE 2024	
Mes	Valor pagado 2025 Convención Colectiva	Valor pagado Viáticos por Comisión	Mes	Valor Pagado
Enero	32.740.500	0,00	Octubre	3.135.671,00
Febrero	28.470.000	734.000,00	Noviembre	2.723.701,00
Marzo	0	16.946.362,00	Diciembre	3.511.921,00
TOTAL	61.210.500	17.680.362,00	TOTAL	9.371.293,00
Variación Absoluta			8.309.069,00	
Variación Relativa			47%	

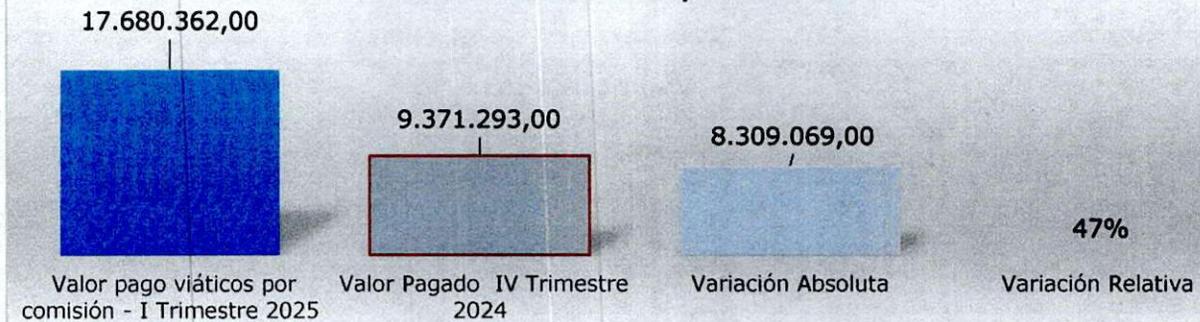
En gráfica anterior, se detalla el reconocimiento a los sindicatos por concepto de viáticos, en cumplimiento a las convenciones sindicales, detalladas de la siguiente manera:

<p>SINTRAOFICOL: \$32.740.500.00 - Pago gastos de viaje y viáticos, fomento a la cultura y al deporte, según Artículo 10, 8 y 39 de la Convención Colectiva Sintraoficol Subdirectiva Yopal, Resolución 00014.24, expedida por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal.</p>	<p>SINTRAEMSDS SUBDIRECTIVA YOPAL: \$ 28.470.000 - Pago por concepto de desembolso de viáticos a Directivo Nacional, según Convención Colectiva de Trabajo Sintraemsdes Subdirectiva Yopal, en su Artículo 13, según Resolución 00128.25 del 21 de febrero de 2025, expedida por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Yopal.</p>
--	--

Precisado lo anterior, los gastos por este concepto, representan un incremento del **47%**, comparado con el cuarto trimestre de 2024. Este incremento se encuentra asociado directamente a comisiones sindicales que representan el **63%** del total acumulado en el trimestre, el restante 37%, corresponde a desplazamientos de la Agente Especial para cumplir con reuniones programadas por la Superintendencia de Servicios Públicos.

Handwritten signature

Análisis Comparativo



Comportamiento consolidado gastos de funcionamiento.

Al consolidar los gastos de funcionamiento comparados del primer trimestre 2025, frente al cuarto trimestre 2024, se puede ver que, de los 11 rubros analizados, 7 presentan disminución y 5 incremento.

Según la información reportada y consolidada correspondiente al primer trimestre de 2025, se obtuvo un ahorro trimestral del **23%** equivalente a \$581.042.141, frente al cuarto trimestre de 2024, tal como se detalla a continuación:

Comportamiento consolidado Costos de Funcionamiento I Trimestre 2025 - frente IV Trimestre 2024					
Descripción del Rubo	Costos I Trimestre 2025	Costos IV Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación %	Comportamiento
Útiles de escritorio y elementos de oficina y papelería	15.344.916	42.330.800	-26.985.884	-64%	Ahorro
Aseo y Cafetería	11.747.080	31.528.855	-19.781.775	-63%	Ahorro
Suministro de agua	4.194.800	6.548.800	-2.354.000	-36%	Ahorro
Combustible	112.342.323	134.099.152	-21.756.829	-16%	Ahorro
Servicios Públicos (Energía y Líneas fijas, móviles e internet)	805.071.508	1.456.704.387	-651.632.879	-45%	Ahorro
Vacaciones	415.717.622	297.628.064	118.089.558	28%	Incremento
Horas Extras	287.180.396	299.130.850	-11.950.454	-4%	Ahorro
Arrendamiento	18.496.872	17.877.132	619.740	3%	Incremento
Rodamiento	53.604.832	52.428.176	1.176.656	2%	Incremento
Vigilancia	258.055.673	232.831.016	25.224.657	10%	Incremento
Viáticos y Gastos de Viaje	17.680.362	9.371.293	8.309.069	47%	Incremento
Total	1.999.436.384	2.580.478.525	-581.042.141	-23%	Ahorro



Empresa de Acueducto,
Alcantarillado y Aseo de Yopal
E.I.C.E.-E.S.P.
NIT. 944.000.755-4

INFORMES

Fecha de Elaboración
2011-04-07

Fecha Última Modificación
2024-12-16

Tipo de Documento: FORMATO

Código: 51.29.06.27

Versión 08



811.25.01.00266.25

Página 43 de 43

7. CONCLUSIONES.

El seguimiento para el primer trimestre de la vigencia 2025, se efectúa con base en la información reportada, partiendo que todas las actuaciones de la Empresa deben desarrollarse, con fundamento en los principios que rigen la función pública, eficiencia, equidad y economía para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado, relacionados con la ordenación y ejecución del Presupuesto y, en general, con la administración de bienes y recursos públicos. En ese marco, se concluye que a partir de la intervención se han emprendido planes de trabajo para mitigar riesgos, se han implementado acciones de mejora y fijado políticas internas institucionales orientadas a la eficiencia y austeridad en el gasto público; sin embargo, se detectan debilidades que deben gestionarse de manera integral mediante la aplicación efectiva de controles de acuerdo a las capacidades internas (recursos humanos, financieros, insumos, entre otros) de cada dependencia.

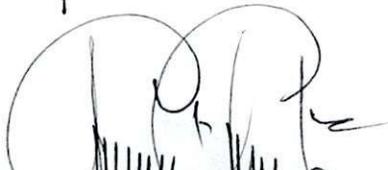
8. RECOMENDACIONES.

Se recomienda a la Secretaría General liderar campañas de sensibilización al interior de la empresa sobre las medidas de austeridad implementadas para la vigencia 2025, encaminadas a superar las causales que dieron origen a la medida de toma de posesión por parte de la SSPD.

Es importante establecer un plan de trabajo interno con los resultados de este informe, e identificar las causas generadoras de las debilidades e implementar acciones orientadas a mejorar y fortalecer el diseño y ejecución de aquellos aspectos en los cuales se detectaron debilidades y de mantener las fortalezas identificadas.



LIDA ZARET GAMBOA GONZÁLEZ
Jefe de Oficina Control Interno de Gestión



ANA CECILIA RODRIGUEZ FARFAN
Tecnóloga Oficina de Control Interno de Gestión.