



AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.
NIT. 800.100.553-2

ACTA DE REUNIÓN
VERSIÓN: 6.0
FECHA: 13/09/2022



FECHA:	18/09/2025	LUGAR:	GERENCIA A.H.	CIUDAD:	NEIVA
HORA INICIO:	10:00 a.m.	HORA FINAL:	12:00 m.		
TIPO DE REUNIÓN:	INTERNA <input checked="" type="checkbox"/>		EXTERNA <input type="checkbox"/>		

TEMA GENERAL: **COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

PARTICIPANTES Y/O ASISTENTES	
NOMBRE	CARGO
GENARO LOZADA MENDIETA	Gerente
FABIO FERNANDO RAMIREZ NIETO	Subgerente Administrativo y Financiero
ESPERANZA ORTIZ MARTINEZ	Subgerente Técnica y Operativa
JAMES PARRA DURAN	Jefe de Planeación y Capacitación
DIEGO NELSON TAVAREZ LOZANO	Asesor Oficina Jurídica - Contratación
MARCO WILLIAM FONSECA DIAZ	Asesor Oficina de Control Interno
JONATHAN ANDRES CANO OTERO	Auxiliar Oficina de Control Interno

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del Quorum.
2. Intervención del Señor Gerente – Presidente del Comité.
3. Presentación del Informe Avance Cumplimiento Plan Anual de Auditorias Interna 2025.
4. Propositiones y Varios.

DESARROLLO

Se dio lectura al orden del día propuesto, el cual fue puesto en consideración de los miembros del Comité, siendo este aprobado por unanimidad.

Verificación del Quorum

El día 18 de septiembre de 2025, siendo las 10:00 a.m., se da apertura a la sesión Presencial y se verifica la participación de los miembros del Comité, con los que se acredita quorum necesario para deliberar y tomar decisiones.

Intervención del Señor Gerente – Presidente del Comité.

Se da apertura al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, con la intervención del Doctor GENARO LOZADA MENDIETA, Gerente de la Sociedad Aguas del Huila Servicios Integrales, Infraestructura,

Consultoría y Administración S.A. E.S.P.; quien presentó un saludo a los asistentes en el que resaltó la importancia del desarrollo de este Comité.

Presentación del Informe Avance Cumplimiento Plan Anual de Auditorías Interna 2025.

El avance en el cumplimiento del Plan Anual de Auditorías Internas para el año 2025, fue presentado por el Doctor MARCO WILLIAM FONSECA DIAZ, Asesor de Control Interno de la Entidad, quien presentó el informe al Comité, en el que expuso el análisis situacional del Oficina de Control Interno, así: Estado Inicial, Estado Actual, Conclusiones y Recomendaciones; toda esta información presentada en formato power point a través de ayudas audiovisuales. (Se anexa a la presente acta la presentación en power point).

Las conclusiones y recomendaciones generadas por la Oficina de Control Interno, en el marco del desarrollo del comité son:

- Es fundamental una acción inmediata para mitigar las pérdidas y garantizar la viabilidad futura de la empresa.
- Es importante resaltar que la **planeación** constituye un **mandato legal** en el marco de la gestión pública colombiana. Este imperativo constitucional asegura que las entidades del Estado actúen con orden, eficiencia y transparencia en pro del beneficio social. Es un proceso fundamental de la administración que no solo articula y orienta las acciones de la entidad, sino que también establece el marco de referencia esencial para el **control interno**, mediante la definición clara de estrategias, objetivos, programas, metas e indicadores de gestión, permitiendo así medir y evaluar la gestión de la entidad.
- En ese sentido, es fundamental que la entidad fortalezca el **área de Planeación** para que pueda ejecutar de manera efectiva las actividades propias de su función y no se centre sólo a la coordinación del Plan Departamental de Aguas –PDA-.
- Es crucial para el funcionamiento de la entidad, que cuente con Un **Plan Estratégico Institucional o Corporativo**, porque sin él, no hay un rumbo definido. Este Plan es la guía que alinea los esfuerzos de cada dependencia y empleado hacia un conjunto de metas comunes. Sin esta herramienta, la entidad se limita a reaccionar a los problemas del día a día, perdiendo la capacidad de trazar su propio camino y tomar decisiones proactivas.
- Es importante igualmente, que la Entidad, elabore a partir del Plan Estratégico Institucional o Corporativo, el Plan Indicativo y los respectivos Planes de Acción, para cada vigencia fiscal, en armonía con el Plan de Desarrollo Departamental “Por Un Huila Grande 2024 -2027”.
- La ampliación de la **razón social** de la Entidad, se constituye en un cambio estratégico importante, el cual es el catalizador perfecto para revisar y ajustar la estructura de la empresa, asegurando que esté



AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.
NIT. 800.100.553-2

ACTA DE REUNIÓN
VERSIÓN: 6.0
FECHA: 13/09/2022



alineada con los nuevos objetivos de negocio debidamente modelados financieramente; que debe estar articulado al Plan Estratégico Institucional o Corporativo de la Sociedad.

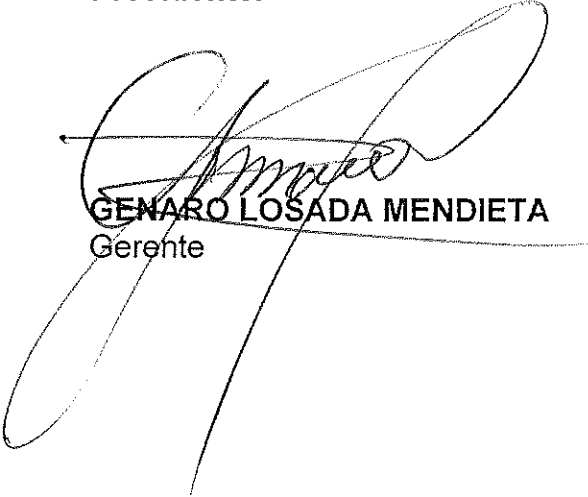
Finalmente, la Gerencia de la Entidad con su equipo directivo establecieron compromisos para mejorar los procesos.

COMPROMISOS

- Implementar de manera inmediata estrategias orientadas a mitigar las pérdidas financieras y garantizar la viabilidad futura de la empresa.
- Fortalecer el accionar de la oficina de Planeación y Capacitación, de tal forma que se atiendan de manera efectiva las actividades propias de su función; y organizar la coordinación y operatividad del Plan Departamental del Aguas – PDA-.
- Elaborar el Plan Estratégico Institucional o Corporativo, el Plan Indicativo y los Planes de Acción para cada vigencia fiscal, en armonía con el Plan de Desarrollo Departamental “Por Un Huila Grande 2024 – 2027”.
- Elaborar el estudio de ajuste a la estructura organizacional de la Empresa asegurando que esté alineada con los nuevos objetivos de negocio debidamente modelados financieramente; que debe estar articulado al Plan Estratégico Institucional o Corporativo de la Sociedad.


No siendo más el motivo de la reunión, se dio por terminada siendo las 12:00 m., se levanta el registro de asistencia a la misma, se documenta y suscribe la presente acta por parte del Presidente y Secretario.

Presidente.



GENARO LOSADA MENDIETA
Gerente


Secretario.



MARCO WILLIAM FONSECA DIAZ
Asesor de Control Interno

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO


Neiva, 18 de Septiembre de 2025



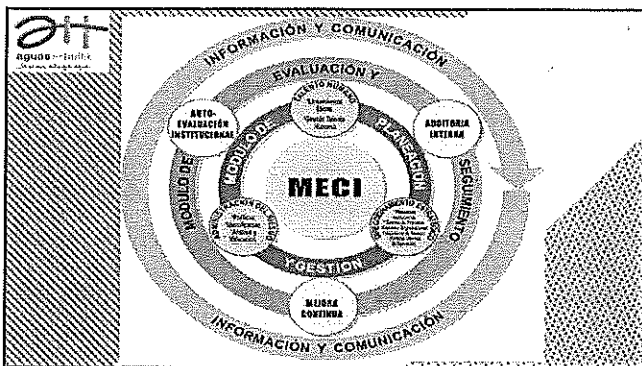
1

OBJETIVO

Dar a conocer la evaluación y seguimiento al sistema de Control Interno Institucional del Primer Semestre del año 2025 a cargo de la Oficina de Control Interno de la Entidad, así como el estado, grado de avance, debilidades y fortalezas y las recomendaciones para mejorar dicho sistema.



2



3

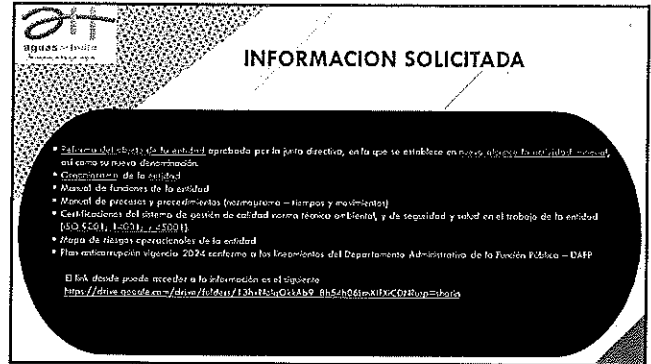
ANÁLISIS SITUACIONAL DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



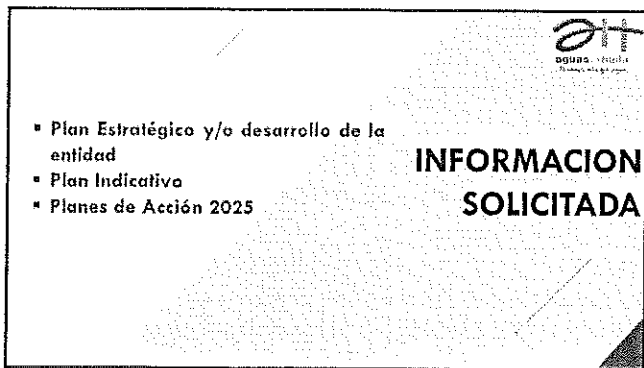
4



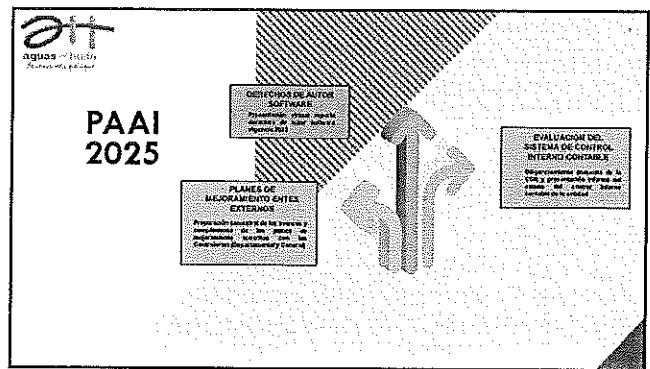
5



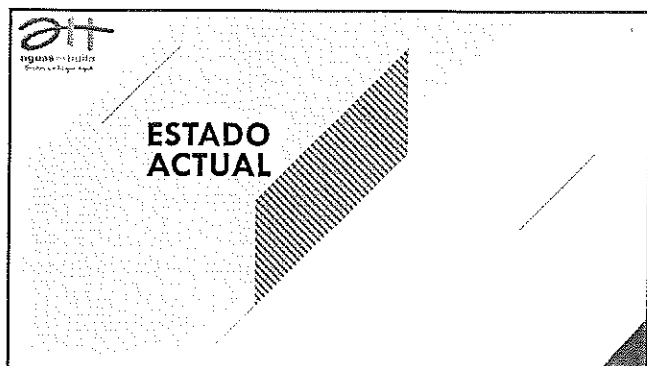
6



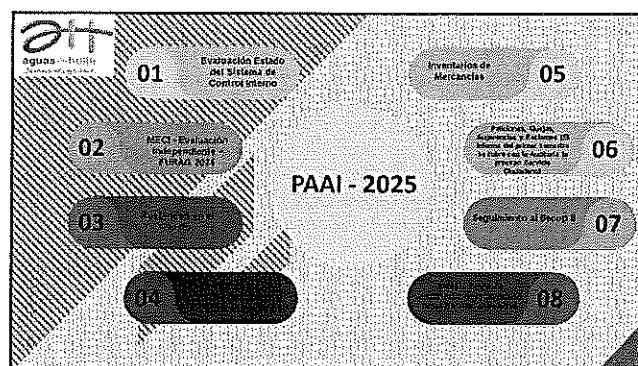
7



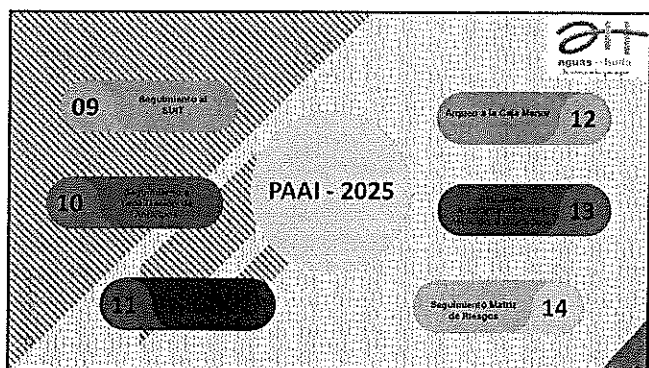
8



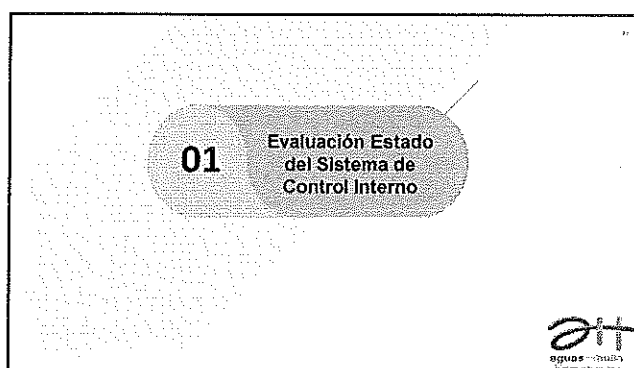
9



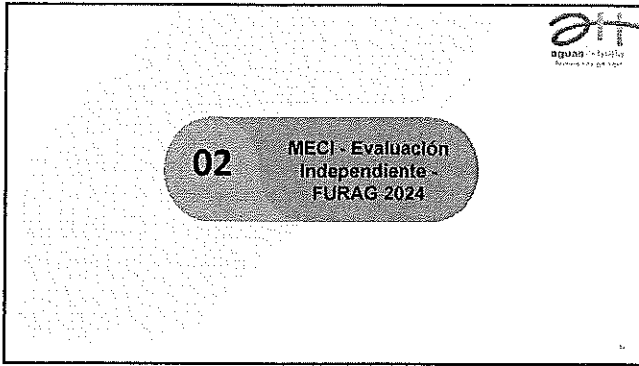
10



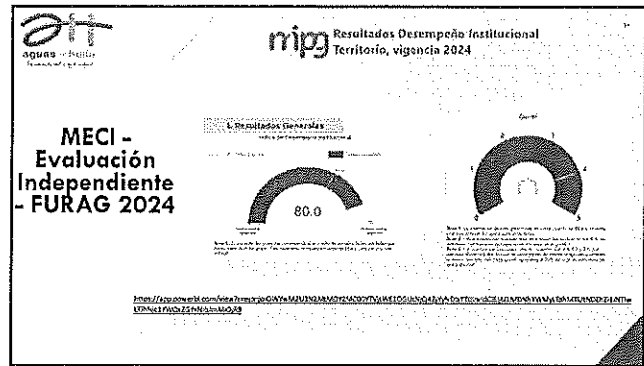
11



12



13



14

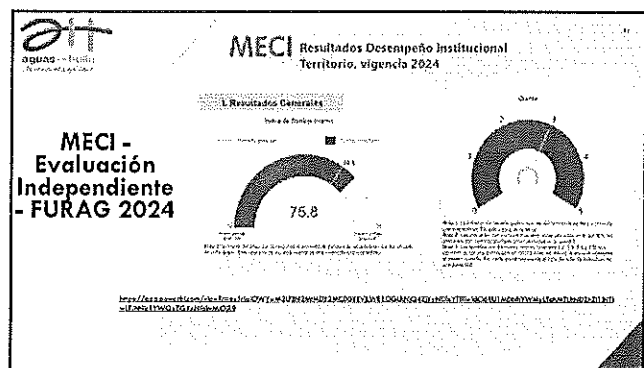
MECI - Evaluación Independiente - FURAG 2024

Resultados Desempeño Institucional Territorio, vigencia 2024

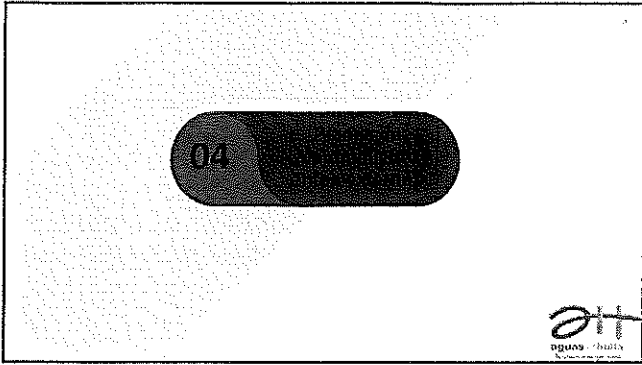
Índices de las dimensiones de gestión y desempeño

Dimensión	Puntuación
01. Política Regional	73.9
02. Subsectorial	84.7
03. Gestión	79.7
04. Ejecución	78.7
05. Transparencia	72.0
06. Calidad	79.9
07. Sostenibilidad	79.1

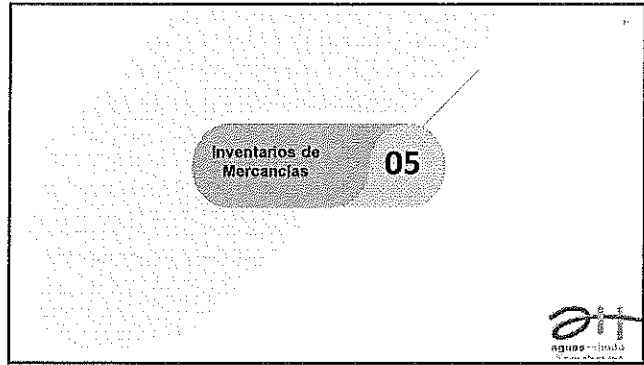
15



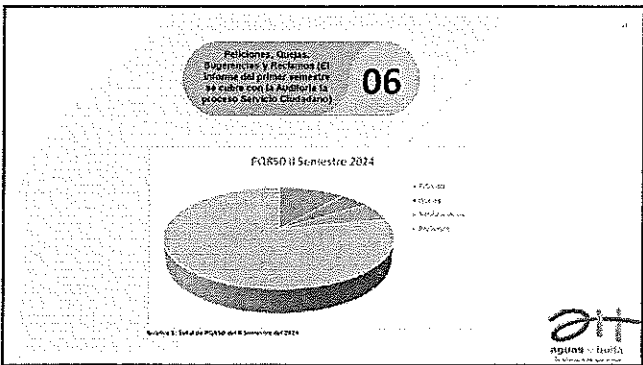
16



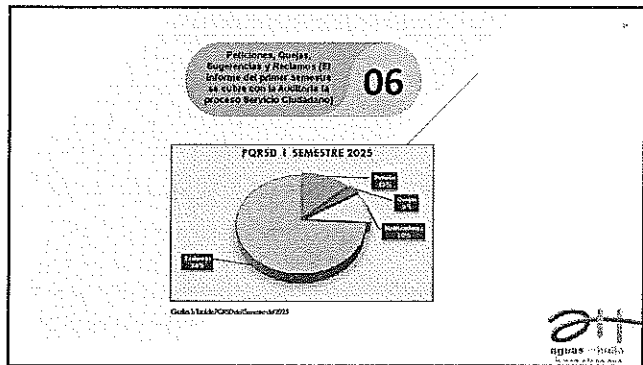
21



22




23



24

Seguimiento al 07
Secop II


- ❑ Se evidenció que dieciséis (16) contratos de la vigencia 2025 no habían sido registrados en SECOP II al momento de corte, lo que refleja una brecha en la oportunidad y exhaustividad del registro contractual.
- ❑ Se identificaron siete (7) contratos cargados en SECOP II que no corresponden a la vigencia evaluada, específicamente uno (1) de 2022 y seis (6) de 2024, lo que Denota inconsistencias en la clasificación de la información.



25

08
Seguimiento al SIGEP II


Se concluye que no existe una gestión activa y eficiente sobre el SIGEP II, ni una adecuada segregación de funciones y roles al interior de la entidad, lo cual impide una administración efectiva de los recursos humanos, vulnerando los principios de eficiencia, eficacia y responsabilidad.



26


09 Seguimiento al **SUIT**

Proyecto	Objeto	Estado	Fecha	Acción
001
002
003
004
005
006
007
008
009
010
011
012
013
014
015
016
017
018
019
020

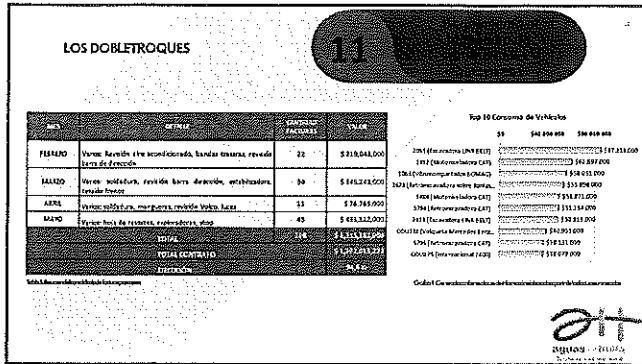


27

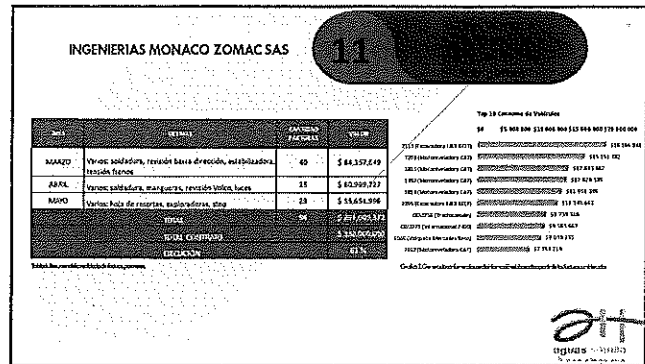
10 Seguimiento a **Legalización de Anteproyectos**



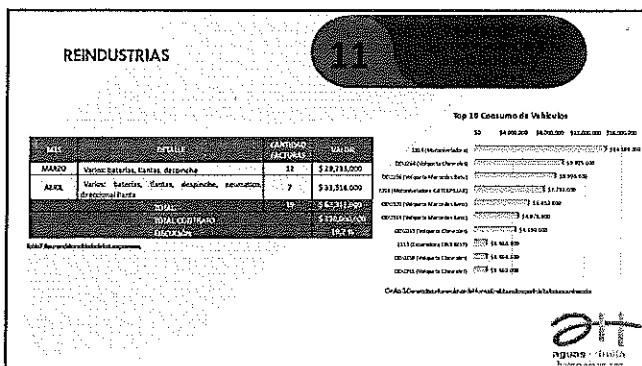
28



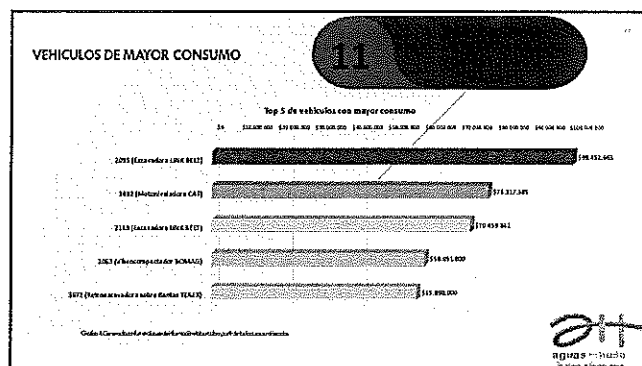
29



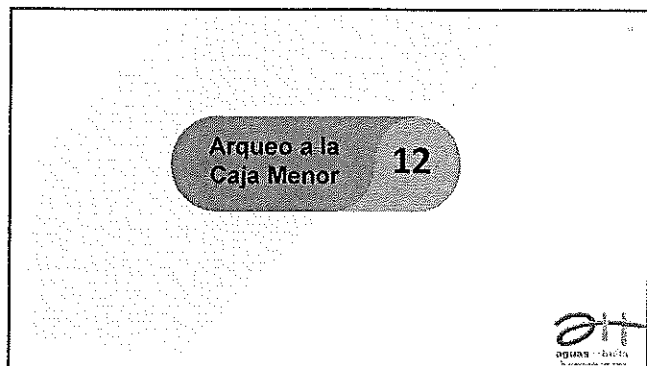
30



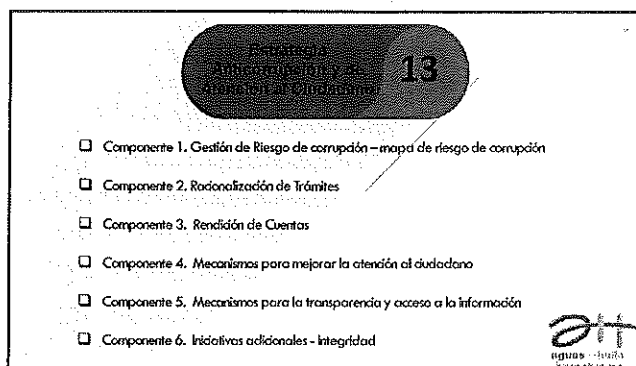
31



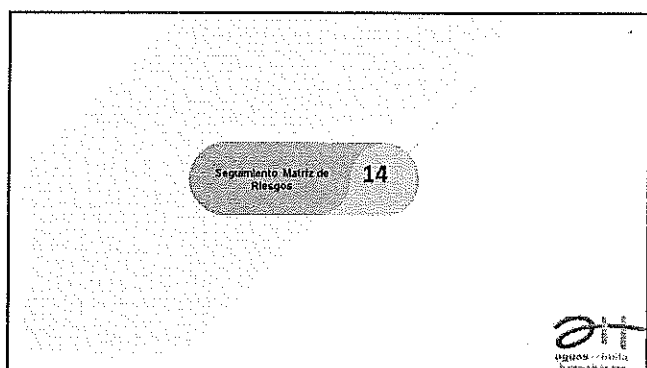
32



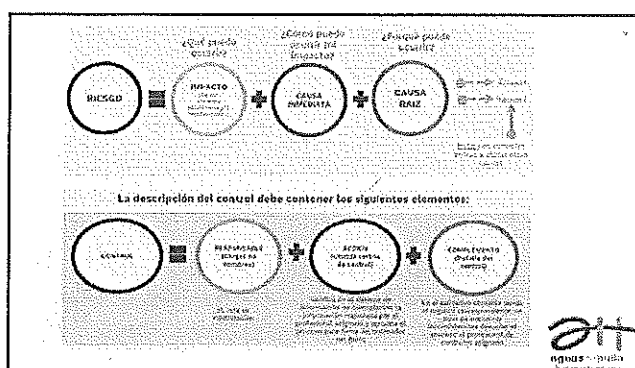
33



34



35



36

OTROS EJERCICIOS DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO

→Proyectos Ejecutados por la Entidad con Fuente de recursos del Sistema General de Regalías – SGR- Proyectos SGR Aguas del Huila.xlsx

37

OTROS EJERCICIOS DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO

→ Proceso de supervisión de los contratos de Interventorías de obra y consultoría del año 2020 a 2023. RELACION CONTRATOS AÑOS 2020 - 2023.xlsx

38

OTROS EJERCICIOS DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO


→Estados Financieros de la Sociedad Aguas del Huila S.A. E.S.P. - 30/06/2025

39

ANALISIS FINANCIERO DETALLADO

Sociedad Aguas del Huila S.A. E.S.P.
Corte a Junio 30, 2025 Vs. Junio 30, 2024

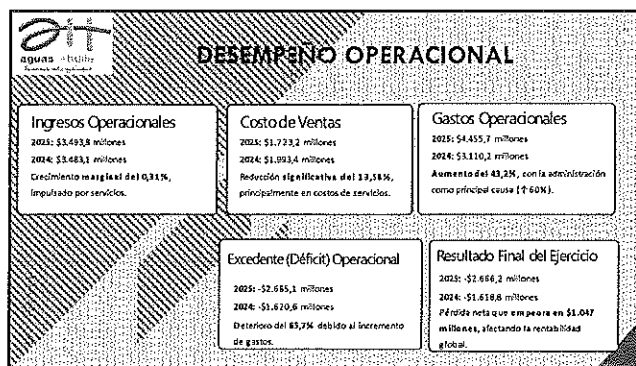
Preparado por Oficina Control Interno



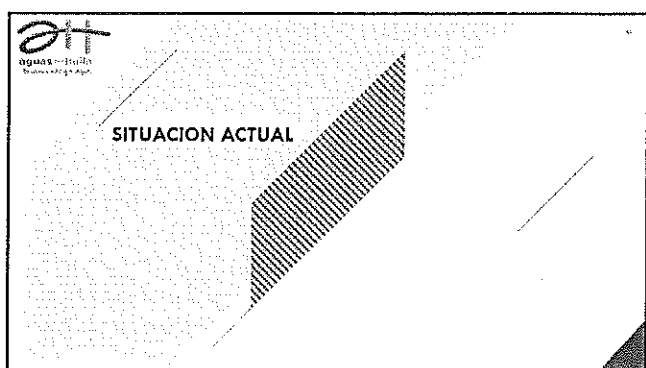
40



41



42




43

A pesar de la estabilidad en los ingresos y la reducción de costos de ventas, la Sociedad Aguas del Huila continúa operando con pérdidas significativas, las cuales se han exacerbado en el último periodo.

- El déficit operacional se profundizó en un 69,7% en 2025, evidenciando un deterioro crítico.
- Los gastos administrativos han crecido de manera desproporcionada (60%), constituyendo la principal causa del aumento de las pérdidas.
- La ausencia de ingresos fiscales o beneficios por factores como la inflación, acentúa presión sobre el resultado neto.
- Aunque la reducción en el costo de ventas es positiva, resulta insuficiente para contrarrestar el impacto del alza en los gastos operacionales.

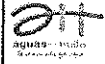
44



Estrategias Para la Sostenibilidad Financiera

CONCEPTO	ANO 2024	ANO 2025	ESTRATEGIAS	
Ingresos Operacionales	\$ 1.401.777.377	\$ 1.403.115.791	0,31	Identificar nuevas fuentes de ingresos e diversificación de servicios para compensar los incrementos más robustos.
Costos de Ventas	\$ 1.723.130.531	\$ 1.393.418.422	-13,56	Mantener y optimizar las estrategias de control de costos, buscando eficiencia adecuada tal como compensar la calidad del servicio.
Gastos Operacionales	\$ 4.420.700.840	\$ 2.110.339.796	-52,23	Auditar los ingresos de gastos administrativos, logísticos, de mantenimiento y adquisición de bienes para reducir el impacto financiero.
Excedente (Déficit) Operacional	-\$ 2.665.122.156	-\$ 1.420.572.625	-46,49	Implementar un plan de eficiencia operativa integral para mejorar márgenes y reducir la brecha operativa.
Resultado del Ejercicio	-\$ 2.665.150.432	-\$ 1.418.817.431	-46,7	Desarrollar un plan de restauración financiera detallado para recuperar los resultados a largo plazo de la Sociedad Aguas de Huila.


45



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Es fundamental una acción inmediata para mitigar las pérdidas y garantizar la viabilidad futura de la empresa.
- Es importante resaltar que la planeación constituye un mandato legal en el marco de la gestión pública colombiana. Este proceso orientacional siempre que los evaluados del Órgano asuma sus roles, eficiencia y transparencia en pro del bienestar social. Es un proceso fundamental de la administración que no solo orienta y orienta las acciones de la entidad, sino que también establece el marco de referencia esencial para el control interno, mediante la definición clara de estrategias, objetivos, programas, metas e indicadores de gestión, permitiendo así medir y evaluar la gestión de la entidad.
- En esta ocasión, es fundamental que la entidad fortalezca el área de Planeación para que pueda ejecutar de manera eficiente las actividades propias de su función y no se centre sólo a la coordinación del Plan Departamental de Aguas -PDA.

46



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Es crucial para el funcionamiento de la entidad, que cuente con Un Plan Estratégico Institucional o Corporativo, porque sin él, no hay un rumbo definido. Este Plan es la guía que alinea los esfuerzos de cada dependiente y empleado hacia un conjunto de metas comunes. Sin esta herramienta, la entidad se limita a reaccionar a los problemas del día a día, perdiendo la capacidad de trazar su propio camino y tomar decisiones proactivas.
- Es importante igualmente, que la Entidad, elabore a partir del Plan Estratégico Institucional o Corporativo, el Plan Indicativo y los respectivos Planes de Acción, para cada vigencia fiscal, en armonía con el Plan de Desarrollo Departamental "Por Un Huila Grande 2024-2027".
- La ampliación de la razón social de la Entidad, se constituye en un cambio estratégico importante, el cual es el catalizador perfecto para revisar y ajustar la estructura de la empresa, asegurando que está alineada con los nuevos objetivos de negocio, debidamente modelados financieramente, que debe estar contenido al Plan Estratégico Institucional o Corporativo de la Sociedad.

47

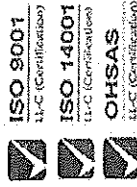
GRACIAS...

48



AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.
NIT. 800.100.553-2

LISTADO DE ASISTENCIA
VERSION 6.0



ACTIVIDAD	COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO		
CLIENTE	OFICINA CONTROL INTERNO SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.		
LUGAR	AUDITORIO SOCIEDAD AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.		
FECHA	18/09/2025	HORA	10:00 A.M.

No.	NOMBRE	EMPRESA/CARGO	DOCUMENTO	TELEFONO	E-MAIL	MUNICIPIO	FIRMA
1	Fabio F. Ramirez Nieto	Subgerente Administrativo y Financiero	16.703525	3158886591	Subgerencia @aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
2	Genaro Lora	Aguas del Huila	12238.624	312577381	genaro.lora@aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
3	Dego N. Javarez L.	Jefe Indico y de Control	7.699.738	3157247007	Oficina Juridica Aguas del Huila Gov. Co	Neiva	<i>[Signature]</i>
4	James Pardo Durán	Jefe Planeación	83089497	3177002632	Planeacion@aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
5	Melanie Danna Orosco Palom	Pensional de Apoyo	1007516164	3134191918	Planeacion@aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
6	Miguel Antonio Gaitan	Profesional De Apoyo	107180667	3187679873	Planeacion@aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
7	Esperanza Chirib	Subgerente Tecnico	26558.633	3158611364	Subgerencia tecnica @aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
8	Geother A. C...	Apoyo Control Interno	107273677	3164489966	Planeacion@aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
9	Mario W. Fonseca D.	Asesor Control Interno	1225029	3123972509	Control Interno @aguasdelhuila.gov.co	Neiva	<i>[Signature]</i>
10							
11							
12							
13							
14							
15							

....lle vamos más que agua.
Calle 21 No. 1C -17
Teléfonos 8 75 31 81 - 8 75 23 21 fax: Ext. 124
www.aguasdelhuila.gov.co
Neiva - Huila (Colombia).