



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173 -4

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE
ROVIRA “EMSPUROVIRA” E.S.P.**

**INFORME PRELIMINAR AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL
PROCESO DE CONTRATACIÓN VIGENCIA 2025 Y DE ENERO
A MARZO DE 2026**

**MONICA JANNETH FIERRO ALVAREZ
Jefe Oficina de Control Interno**

MARZO 2026

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618
gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173 -4

INTRODUCCION

En ejercicio de las facultades otorgadas por la Ley 87 de 1993, el Decreto 2145 de 1999 y sus modificaciones, los Decretos 648 de 2017 y 1499 de 2017, los cuales establecen como función realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno, a los procesos, procedimientos, actividades y actuaciones de la Administración, con el fin de determinar el cumplimiento de la gestión institucional y los objetivos de la Entidad para la mejora continua del Sistema.

Por lo anterior, la Oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira “EMSPUROVIRA” E.S.P. obedeciendo a sus responsabilidades y funciones, se permite presentar el siguiente informe.

OBJETIVO GENERAL

Dar cumplimiento al Programa de Auditoría y a los roles de la Oficina de Control Interno enfocado en el ejercicio de la Prevención, Evaluación de la Gestión del Riesgo en cumplimiento al programa de Auditoría y Plan de Acción para la vigencia 2025 de la oficina de Control Interno de la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira “EMSPUROVIRA” E.S.P. y acatando lo normado en el Título II, Capítulo 1 de la Ley 142 de 1994 en concordancia con los artículos 3 y 4 de la Ley 689 de 2001, la Ley 143 de 1994; Ley 80 de 1993 en cuanto se refiere a inhabilidades e incompatibilidades, y garantías. Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, y el Decreto 1082 de 2015, así mismo, las establecidas en el Manual de Contratación Vigente, y para lo cual se realizará seguimiento a las acciones correctivas y preventivas de mejora de conformidad con la Auditoria realizada durante la vigencia 2025, como verificación y análisis de las conclusiones y recomendación de la misma.

ALCANCE

La auditoría se realiza del 26/03/2026 al 14/04/2026, a cada uno de los expedientes contractuales donde se evaluara la gestión contractual y sus requisitos en las etapas precontractual, contractual y post contractual según la muestra seleccionada, el tiempo comprendido entre el 01/06/2025 y el 30/03/2026, en todas las modalidades; así mismo se verificara que se cumpla con la normatividad vigente, así como los procesos y los lineamientos internos, el registro oportuno y constante de la información en el aplicativo del SECOP II y el SIA OBSERVA, tomando como referencia el manual de contratación vigente.



NIT: 809.003.173 -4

DOCUMENTOS DE REFERENCIA

Decreto 1082 de 2015, por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional, Ley 142 de 1994 en concordancia con los artículos 3 y 4 de la Ley 689 de 2001, la Ley 143 de 1994; Ley 80 de 1993. Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011 y el manual de contratación vigente adoptado mediante resolución No. 046 del 16 de Julio de 2022, Informe de Auditoría Contratación realizado en la vigencia 2025.

NORMATIVIDAD APLICABLE

- Constitución Política de Colombia, Artículos 209 y 269.
- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.
- Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Ley 142 de 1994 “Por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios y se dictan otras disposiciones”.
- Resolución No° 046 de Julio de 2022 “*POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA EL MANUAL DE CONTRATACIÓN DE LA EMPRESA PRESTADORA DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA (TOLIMA) - EMSPUROVIRA E.S.P.*”

CRONOGRAMA

Reunión de Apertura	Día	26	Mes	03	Año	2026
Ejecución de la Auditoría	desde	01-06-2025	Hasta	30-03-2026		

HALLAZGOS AUDITORIA 2025

1. Los contratos no se encuentran archivados conforme a las normas de archivo.
2. Los informes de Actividades presentados por los contratistas durante la vigencia 2025 son diferentes a los informes de actividades presentados durante el primer trimestre de la vigencia 2026.



Emspurovira

Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

3. Se detectaron contratos en ejecución, con documentos sin firmas por parte de las personas que intervienen en el proceso.

4. Falta poco para alcanzar el 100% de la rendición de información en la plataforma del SIA OBSERVA cuya funcionalidad principal es facilitar el ejercicio del control fiscal sobre los Sujetos Vigilados, y realizar la verificación de la información contractual y presupuestal; en el sentido de que hay contratos rendidos que no cuentan con la totalidad de los documentos publicados como el acta de inicio, la minuta del contrato y el acta de liquidación.

5. Conforme al Decreto 1082 de 2015 subsección 7 publicidad artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. De acuerdo a lo anterior se evidencia que todos los contratos de 2025 y 2026 se encuentran publicados en el SECOP II.

ACCION DE MEJORA

Se solicita llevar a cabo un plan de mejoramiento, con el fin de optimizar los estándares de calidad y dar cumplimiento a los objetivos establecidos en el área de contratación.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

La auditoria interna es una actividad independiente y objetiva que permite realizar el seguimiento y la evaluación de los controles establecidos por la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Rovira, con el fin de entregar información que permita a la gerencia tomar decisiones en pro de la mejora continua.

La oficina de control interno es la encargada de aplicar el **PHVA** (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), con el fin de buscar la mejora continua de los procesos y cumplir con los objetivos establecidos, permitiendo el desarrollo y el crecimiento de EMSPUROVIRA E.S.P. en todos los procesos.

Los procesos de contratación llevados a cabo durante el periodo son 48 en total, de los cuales se realizó una revisión de 29 contratos de acuerdo a la muestra optima arrojada por aplicativo de cálculo de la muestra por parte de la Oficina de Control Interno de estos procesos, verificando, la publicidad de los procesos dentro de los términos de Ley en la plataforma SECOP II y SIA OBSERVA. Además de realizar la verificación de los requisitos mínimos a contratar en cada uno de estos contratos, conforme al manual de contratación vigente y los documentos mínimos establecidos en los estudios previos para cada proceso, y la lista de chequeo adoptada.



NIT: 809.003.173 -4

CONTRATOS REVISADOS		
No.	ITEM	HALLAZGO
01	CONTRATO 022 - 2025	➤ La carpeta física del contrato cuenta con más de 200 folios. ➤ El examen médico ocupacional de ingreso no cuenta con la firma del contratista.
02	CONTRATO 026 - 2025	➤ El acta liquidación no se encuentra publicada en el SIA OBSERVA.
03	CONTRATO 027 - 2025	➤ El acta liquidación no se encuentra publicada en el SIA OBSERVA.
04	CONTRATO 028 - 2025	➤ La autorización para revisar antecedentes por delitos sexuales no coincide con la fecha en que se revisaron estos antecedentes.
05	CONTRATO 029 - 2025	➤ Minuta del contrato y acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤ Todos los informes de actividades tienen firma escaneada del contratista. ➤ El acta de compromiso de cumplimiento de actividades en el mes de diciembre no tiene firma del Gerente.
06	CONTRATO 031 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales.
07	CONTRATO 033 - 2025	➤ No se evidencia certificación de la necesidad de la compra. ➤ La autorización para revisar antecedentes por delitos sexuales no coincide con la fecha en que se revisaron estos antecedentes.
08	CONTRATO 034 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales.
09	CONTRATO 036 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales. ➤ No se encuentra el informe de supervisión no. 2 en la carpeta física. ➤ No se encuentra el acta de liquidación publicada en el SIA OBSERVA.
10	CONTRATO 037 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales. ➤ La fecha del acta de liquidación es diferente lo digitado en letras y números. ➤ El acta de liquidación no se encuentra publicada en el SIA OBSERVA.



NIT: 809.003.173 -4

11	CONTRATO 038 - 2025	➤ La aceptación de la invitación a contratar no tiene firma del contratista. ➤ CONTRATO DE PREVISORA NO TIENE FIRMAS EN LOS DOCUMENTOS ➤
12	CONTRATO 040 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales. ➤ El examen médico ocupacional de ingreso se encuentra sin firma y huella del contratista.
13	CONTRATO 041 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales. ➤ El acta de liquidación no se encuentra publicada en el SIA OBSERVA.
14	CONTRATO 043 - 2025	➤ No se evidencia solicitud de disponibilidad presupuestal por el valor de \$30.000.000 del dinero aportado por la alcaldía para realizar alumbrado navideño según convenio interadministrativo 003. ➤
15	CONTRATO 044 - 2025	➤ No se encuentra la carpeta del contrato.
16	CONTRATO 045 - 2025	➤ No hay observaciones en este contrato.
17	CONTRATO 046 - 2025	➤ No se encuentra la autorización para verificación de inhabilidades por delitos sexuales. ➤ La carta de designación de supervisor no coincide con la fecha con el contrato, ni con el objeto a contratar.
18	CONTRATO 047 - 2025	➤ La orden de suministro de almacén corresponde al suministro de insumos químicos y no al suministro de elementos de alumbrado público.
19	CONTRATO 004 – 2026 CARLOS OLAYA	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤ La autorización para revisar antecedentes por delitos sexuales no coincide con la fecha en que se revisaron estos antecedentes. ➤ El registro presupuestal se encuentra sin la firma de la tesorera.
20	CONTRATO 005 – 2026 SEAPTO S.A.	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤ No se encuentra en la carpeta física del contrato el requisito de Declaración de bienes y rentas, conflictos de interés (ley 2013 de 2019)
21	CONTRATO 007 – 2026	➤ Le hace falta la certificación de experiencia para cumplir con la idoneidad y experiencia ➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA



NIT: 809.003.173 -4

	CAMILA ESCOBAR	➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA.
22	CONTRATO 009 – 2026 ALEJANDRA VARGAS	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA.
23	CONTRATO 010 - 2026	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA
24	CONTRATO 012 - 2026	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤
25	CONTRATO 013 - 2026	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA
26	CONTRATO 014 - 2026	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤ Los soportes de experiencia que aportan se encuentran sin firma del contratante. ➤ En los comprobantes de la obligación y el giro hacen falta firmas.
28	CONTRATO 016 - 2025	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA
29	CONTRATO 018 - 2025	➤ La minuta del contrato no se encuentra publicado en el SIA OBSERVA ➤ El acta de inicio no está publicada en el SIA OBSERVA ➤ La autorización para revisar antecedentes por delitos sexuales no coincide con la fecha en que se revisaron estos antecedentes.



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

CONTRATOS DE EMSPUROVIRA VIGENCIA 2025									
VIGENCIA	CONTRATO	VALOR CONTRATO	ADICIONES	VALOR VIGENTE	TIEMPO EJECUCIÓN	NIT	NOMBRE	SIA OBSERVA	SECOP
2025	001-2025	22,200,000	-	22,200,000	180	1110558160	EDWIN FERNANDO SAAVEDRA MEDINA	Rendido	Publicado
2025	002-2025	11,100,000	-	11,100,000	90	1110446632	ANDREA DEL PILAR SUAREZ MENESES,	Rendido	Publicado
2025	003-2025	11,100,000	-	11,100,000	90	2375959	FEDEREIN GONZALEZ LEON	Rendido	Publicado
2025	004-2025	7,800,000	-	7,800,000	90	1109005852	MARIA CAMILA ESCOBAR LOZANO	Rendido	Publicado
2025	005-2025	7,200,000	-	7,200,000	90	1109000463	ANDREA YURLEY	Rendido	Publicado
2025	006-2025	6,750,000	-	6,750,000	90	1006005416	MAYRA ALEJANDRA VARGAS TAVERA	Rendido	Publicado
2025	007-2025	5,100,000	-	5,100,000	90	6002473	BOLIVAR ANTONIO PEREZ	Rendido	Publicado
2025	008-2025	10,755,000	-	10,755,000	323	9000830587	SYSCAFE SAS	Rendido	Publicado
2025	009-2025	65,000,000	-	65,000,000	302	901367080	DAG INTEGRAL S.A.S	Rendido	Publicado
2025	010-2025	6,300,000	2,100,000	8,400,000	91	37726933	ANDREA DEL PILAR RODRIGUEZ SILVESTRE	Rendido	Publicado
2025	012-2025	6,000,000	1,500,000	7,500,000	273	5995713	FRANCISCO JULIAN CARVAJAL VARGAS	Rendido	Publicado
2025	013-2025	22,200,000	8,633,333	30,833,333	251	1110446632	ANDREA DEL PILAR SUAREZ MENESES,	Rendido	Publicado
2025	014-2025	22,200,000	8,510,000	30,710,000	250	2375959	FEDEREIN GONZALEZ LEON	Rendido	Publicado
2025	015-2025	15,600,000	5,980,000	21,580,000	250	1109005852	MARIA CAMILA ESCOBAR LOZANO	Rendido	Publicado
2025	016-2025	15,600,000	5,980,000	21,580,000	250	1109000463	ANDREA YURLEY	Rendido	Publicado
2025	018-2025	13,500,000	5,175,000	18,675,000	250	1006005416	MAYRA ALEJANDRA VARGAS TAVERA	Rendido	Publicado
2025	017-2024	10,320,000	3,956,000	14,276,000	250	6002473	BOLIVAR ANTONIO PEREZ	Rendido	Publicado
2025	011-2025	2,690,000	-	2,690,000	30	901253233	ADVANCE MARKETING S.A.S.	Rendido	Publicado

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618

gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

2025	020-2025	15,000,000	-	15,000,000	239	42125291	LUZ ADRIANA ESCOBRAR ORTIZ	Rendido	Publicado
2025	021-2025	13,000,000	-	13,000,000	90	809011961	ARTESCO S.A.	Rendido	Publicado
2025	022-2025	32,500,000	9,533,300	42,033,300	195	5996486	EDISSON ACOSTA RIAÑOS	Rendido	Publicado
2025	024-2025	22,287,355	-	22,287,355	30	5997332	JOSE ALDEMAR CORTES GALVIS	Rendido	Publicado
2025	023-2025	5,441,920	-	5,441,920	15	3010243	GUILLERMO ENRIQUE CIFUENTES SANCHEZ	Rendido	Publicado
2025	025-2025	38,554,540	-	38,554,540	23	1106899751	XIMENA ALEJANDRA CARDOZO GUTIERREZ	Rendido	Publicado
2025	027-2025	71,153,000	-	71,153,000	8	900600648	ELECTRICOS INDUSTRIALES DEL TOLIMA SAS	Rendido	Publicado
2025	028-2025	8,000,000	2,866,650	10,866,650	164	93235302	ALCIBIADES OSPINA GUZMAN	Rendido	Publicado
2025	029-2025	19,733,333	-	19,733,333	161	1110558160	EDWIN FERNANDO SAAVEDRA MEDINA	Rendido	Publicado
2025	026-2024	9,500,000	-	9,500,000	62	3010243	GUILLERMO ENRIQUE CIFUENTES SANCHEZ	Rendido	Publicado
2025	030-2025	12,600,000	-	12,600,000	160	37726933	ANDREA DEL PILAR RODRIGUEZ SILVESTRE	Rendido	Publicado
2025	031-2025	14,422,394	-	14,422,394	30	901038167	GRUPO SUPERMOTOS SAS	Rendido	Publicado
2025	032-2025	11,040,000	-	11,040,000	145	5994366	CARLOS ARTURO OLAYA SANCHEZ	Rendido	Publicado
2025	033-2025	2,658,750	-	2,658,750	10	890914336	DURESPO S.A.	Rendido	Publicado
2025	034-2025	23,184,230	-	23,184,230	8	93386132	JULIO CESAR BELTRAN GARZON	Rendido	Publicado
2025	035-2025	3,000,000	-	3,000,000	18	5992055	AFRANIO PARRA CALLEJAS	Rendido	Publicado
2025	036-2025	40,000,000	10,000,000	50,000,000	99	901367080	DAG INTEGRAL S.A.S	Rendido	Publicado
2025	038-2025	6,041,273	-	6,041,273	365	860002400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	Rendido	Publicado
2025	039-2025	12,000,000	-	12,000,000	81	890706022	EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA S.A SEAPTO S.A	Rendido	Publicado
2025	040-2025	9,185,000	-	9,185,000	30	5996486	EDISSON ACOSTA RIAÑOS	Rendido	Publicado
2025	041-2025	32,718,400	-	32,718,400	45	5994267	HUGO FERNANDO RODRIGUEZ	Rendido	Publicado

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618
gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

2025	037-2025	34,000,000	-	34,000,000	92	5997332	JOSE ALDEMAR CORTES GALVIS	RENDIDO EXTEMPORANEO	Publicado
2025	042-2025	10,883,840	-	10,883,840	10	3010243	GUILLERMO ENRIQUE CIFUENTES SANCHEZ	Rendido	Publicado
2025	043-2025	71,000,000	-	71,000,000	46	901367080	DAG INTEGRAL S.A.S	Rendido	Publicado
2025	044-2025	699,720	-	699,720	5	1110590657	LUIS RICARDO HOYUELA RAMIREZ	Rendido	Publicado
2025	046-2025	3,600,000	-	3,600,000	10	5992055	AFRANIO PARRA CALLEJAS	Rendido	Publicado
2025	048-2025	25,000,000	-	25,000,000	13	8002110251	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFATOLIMA	Rendido	Publicado
2025	045-2025	4,200,000	-	4,200,000	34	52533922	LILIANA JUNCO LAMUS	RENDIDO EXTEMPORANEO	Publicado
2025	047-2025	179,965,000	-	179,965,000	19	900600648	ELECTRICOS INDUSTRIALES DEL TOLIMA SAS	Rendido	Publicado

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618

gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

CONTRATOS DE EMSPUROVIRA VIGENCIA 2026									
VIGENCIA	CONTRATO	VALOR CONTRATO	ADICIONES	VALOR VIGENTE	TIEMPO EJECUCIÓN	NIT	NOMBRE	SIA OBSERVA	SECOP
2026	001-2026	22,200,000.00 \$	0.00 \$	22,200,000.00 \$	180	1110558160	EDWIN FERNANDO SAAVEDRA MEDINA	Rendido	Publicado
2026	002-2026	16,800,000.00 \$	0.00 \$	16,800,000.00 \$	180	1109000463	ANDREA YURLEY	Rendido	Publicado
2026	003-2026	39,000,000.00 \$	0.00 \$	39,000,000.00 \$	180	5996486	EDISSON ACOSTA RIAÑOS	Rendido	Publicado
2026	004-2026	19,080,000.00 \$	0.00 \$	19,080,000.00 \$	180	5994366	CARLOS ARTURO OLAYA SANCHEZ	Rendido	Publicado
2026	006-2026	22,200,000.00 \$	0.00 \$	22,200,000.00 \$	180	2375959	FEDEREIN GONZALEZ LEON	Rendido	Publicado
2026	007-2026	17,400,000.00 \$	0.00 \$	17,400,000.00 \$	180	1109005852	MARIA CAMILA ESCOBAR LOZANO	Rendido	Publicado
2026	008-2026	22,200,000.00 \$	0.00 \$	22,200,000.00 \$	180	1110446632	ANDREA DEL PILAR SUAREZ MENESES,	Rendido	Publicado
2026	009-2026	14,700,000.00 \$	0.00 \$	14,700,000.00 \$	180	1006005416	MAYRA ALEJANDRA VARGAS TAVERA	Rendido	Publicado
2026	010-2026	14,700,000.00 \$	0.00 \$	14,700,000.00 \$	180	93235302	ALCIBIADES OSPINA GUZMAN	Rendido	Publicado
2026	011-2026	13,184,500.00 \$	0.00 \$	13,184,500.00 \$	360	900083058	SYSCAFE S.A.S.	Rendido	Publicado
2026	012-2026	15,000,000.00 \$	0.00 \$	15,000,000.00 \$	180	37726933	ANDREA DEL PILAR RODRIGUEZ SILVESTRE	Rendido	Publicado
2026	013-2026	12,900,000.00 \$	0.00 \$	12,900,000.00 \$	180	6002473	BOLIVAR ANTONIO PEREZ	Rendido	Publicado
2026	014-2026	80,000,000.00 \$	0.00 \$	80,000,000.00 \$	344	901367080	DAG INTEGRAL S.A.S	Rendido	Publicado
2026	015-2026	10,000,000.00 \$	0.00 \$	10,000,000.00 \$	344	5995713	FRANCISCO JULIAN CARVAJAL VARGAS	Rendido	Publicado
2026	016-2026	70,000,000.00 \$	0.00 \$	70,000,000.00 \$	343	5997332	JOSE ALDEMAR CORTES GALVIS	Rendido	Publicado
2026	017-2026	19,200,000.00 \$	0.00 \$	19,200,000.00 \$	180	1005692593	FRANCISCO JAVIER CUELLAR PEÑA	Rendido	Publicado
2026	018-2026	8,806,000.00 \$	0.00 \$	8,806,000.00 \$	60	900194695	INGENIERIA QUIMICA Y ASESORIAS AMBIENTALES	Rendido	Publicado
2026	019-2026	3,200,000.00 \$	0.00 \$	3,200,000.00 \$	30	5997034	CARLOS ALFONSO CONDE RODRIGUEZ	Rendido	Publicado
2026	020-2026	34,000,000.00 \$	0.00 \$	34,000,000.00 \$	150	1109005805	MARIA CAMILA JUSTINICO DIAZ	Rendido	Publicado
2026	022-2026	36,000,000.00 \$	0.00 \$	36,000,000.00 \$	90	900194695	INGENIERIA QUIMICA Y ASESORIAS AMBIENTALES	Rendido	Publicado
2026	005-2026	36,000,000.00 \$	0.00 \$	36,000,000.00 \$	360	890706022	EMPRESARIOS DE APUESTAS PERMANENTES DEL TOLIMA S.A SEAPTO S.A	Rendido	Publicado
2026	021-2026	3,900,000.00 \$	0.00 \$	3,900,000.00 \$	15	5996486	EDISSON ACOSTA RIAÑOS	Rendido	Publicado

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618
gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



Emspurovira

Empresa de Servicios Publicos Domiciliarios de Rovira E.S.P.



NIT: 809.003.173-4

Dirección: Calle 3 No. 4 – 78 Tel: 3134128618
gerencia@emspurovira.gov.co - controlinterno@emspurovira.gov.co



RESUMEN DE LOS HALLAZGOS

En desarrollo del seguimiento, al proceso de contratación la oficina de control interno detecto lo siguiente:

1. Entre los contratos auditados, se encuentra uno que tiene más de 200 folios.
2. Por otra parte, se debe verificar las tablas de retención documental, para archivar los contratos de acuerdo a las normas de archivo.
3. Para la vigencia 2025 se estandarizaron los formatos de cuenta de cobro, informe de actividades e informe de supervisión, para llevar un mejor control, pero en la vigencia 2026, volvieron a cambiar los formatos estandarizando los mismos formatos que manejan en la Alcaldía Municipal de Rovira.
4. En cuanto a las listas de chequeo que se manejan para cada contrato es bueno verificar que documentos se van a solicitar para cada clase de contratación, ya sea de suministro o de servicios, ya que se evidencio que en algunas listas de chequeo solicitan la autorización para verificar el certificado de delitos sexuales y en otras listas de chequeo omiten este requisito.
5. Se detectaron contratos terminados, con documentos sin firmas por parte de las personas que intervienen en el proceso, adicional a que faltan documentos que hacen parte integra de cada uno de los pagos realizados a los contratistas, tales como los informes de supervisión, informe de actividades, certificado del giro presupuestal de gastos, certificado de la obligación presupuestal.
6. Los contratos de la vigencia 2025 no tienen la invitación a presentar propuesta, de conformidad con el manual de contratación respeto a los lineamientos que refiere la CONTRATACIÓN DIRECTA (≤ 50 SMLMV).
7. Los contratos de la vigencia 2025 no contemplan la carta de aceptación de la oferta suscrita por el Representante Legal, de conformidad con el manual de contratación respeto a los lineamientos que refiere CONTRATACIÓN DIRECTA (≤ 50 SMLMV)
8. En cuanto al SIA OBSERVA, se ha evidenciado que falta cargar algunos documentos tales como: Minuta del contrato, acta de inicio y acta de liquidación.



NIT: 809.003.173 -4

9. Conforme al Decreto 1082 de 2015 subsección 7 publicidad artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. De acuerdo a lo anterior, se evidencia la publicación en la página del SECOP II todos los contratos celebrados en el 2025 y los que se han celebrado durante la vigencia 2026.

RECOMENDACIONES

- 1.. Implementar lista de chequeo a todos los contratos que realice la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios, agregando quien realiza la lista de verificación de documentos, para mayor control.
2. Se invita a seguir llevando a cabo el 100% de la publicidad de los contratos en el SECOP II y terminar de publicar en el SIA OBSERVA los documentos que hacen falta para alcanzar el 100% de la publicación, con el fin de cumplir a cabalidad con estas obligaciones.
3. Se recomienda realizar varios filtros ya que en algunos documentos se evidenciaron errores en la fecha, en el objeto, ya que a la hora de diligenciarlos se pasan por alto, pero si se realizan más filtros se podrían identificar estos errores que son mas de forma que de fondo.

CONCLUSION

Se evidencia un avance en los procesos contractuales durante la vigencia 2025 y 2026, ya que durante la vigencia 2025 se realizó la unificación de los informes de supervisión, actividades, cuentas de cobro y demás documentos que hacen parte integral de la ejecución contractual. Para la vigencia 2026, también se unifico los informes de actividades, supervisión y cuenta de cobro con los que manejan en la Alcaldía Municipal de Rovira, lo que permite realizar un mayor control y monitoreo del cumplimiento de las obligaciones en los contratos.

Cordial Saludo,

MONICA JANNETH FIERRO ALVAREZ
Jefe Oficina de Control Interno