



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
Versión: 01
Fecha: 19/04/2012
Página: 1 de 17

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS PLATAFORMAS SECOP I, SECOP II Y SIA
OBSERVA CORRESPONDIENTE AL PRIMER CUATRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026**

Dependencias

SECRETARIA GENERAL

Responsable

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Valledupar, mayo 2026.



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 2 de 17

Tabla de contenido

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO GENERAL.....	3
2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO	3
3. ALCANCE	3
4. MARCO LEGAL.....	4
5. GLOSARIO	5
6. METODOLOGIA.....	5
7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO	6
8. FORTALEZAS.....	15
9. OPORTUNIDADES DE MEJORA	16
10. OBSERVACIONES.....	16
11. RECOMENDACIONES.....	16
12. CONCLUSION.....	16



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
Versión: 01
Fecha: 19/04/2012
Página: 3 de 17

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de Aguas del Cesar S.A. E.S.P., en cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, el Decreto 648 de 2017 y el Plan Anual de Auditoría vigencia 2026 realizó seguimiento al cumplimiento de la publicación de la contratación estatal en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa, correspondiente al primer cuatrimestre de la vigencia 2026.

El presente seguimiento tuvo como propósito verificar el cumplimiento de las disposiciones legales relacionadas con la publicidad, transparencia y trazabilidad de los procesos contractuales adelantados por la entidad, así como la oportunidad, integridad y trazabilidad de la publicación de los documentos contractuales y presupuestales exigidos por la normatividad vigente.

Así mismo, se efectuó validación de la información reportada por la Secretaría General frente a los registros evidenciados en las plataformas oficiales de contratación, con el fin de identificar oportunidades de mejora y fortalecer los mecanismos de control y seguimiento contractual.

2. OBJETIVO GENERAL


Verificar que la publicación de los procesos contractuales suscritos por Aguas del Cesar S.A. E.S.P. cumpla con las disposiciones establecidas en la Ley 80 de 1993 y demás normas concordantes, con corte al primer cuatrimestre de la vigencia 2026.

2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO

- ✓ Constatar que las publicaciones efectuadas en SECOP I y SECOP II se hayan realizado dentro de los términos establecidos en la normatividad vigente.
- ✓ Verificar la publicación de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y Registros Presupuestales (RP).
- ✓ Verificar la existencia de actas de inicio y designación de supervisión contractual en los procesos revisados.
- ✓ Verificar la publicación de la contratación en la plataforma SIA Observa.

3. ALCANCE

El seguimiento cubre el periodo comprendido de enero a abril en la vigencia 2026, tomando como soporte la información suministrada por la Secretaría General mediante la matriz contractual de la vigencia 2026.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 4 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO		

4. MARCO LEGAL

Constitución Política de Colombia: Artículo 209 dice: “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

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: Artículo 76. Oficina de Quejas, Sugerencias y Reclamos. En toda entidad pública, deberá existir por lo menos una dependencia encargada de recibir, tramitar y resolver las quejas, sugerencias y reclamos que los ciudadanos formulen, y que se relacionen con el cumplimiento de la misión de la entidad.

Ley 1712 de 2014 “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones.”

Ley 1757 de 2015 “Por la cual se dictan disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática”

Ley 2195 de 2022 “Por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones”

Decreto 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentado del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015

Ley 80 de 1993, “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”


Ley 1150 de 2007, “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales”.

Decreto 1082 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional”.

Decreto 1510 de 2013, “Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.”

Decreto 2474 de 2008, “Por el cual se reglamentan parcialmente la Ley 80 de 1993 y la Ley 1150 de 2007 sobre las modalidades de selección, publicidad, selección objetiva, y se dictan otras disposiciones.”

Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 5 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO	

5. GLOSARIO

SECOP I: Sistema Electrónico para la Contratación Pública administrado por la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente, mediante el cual las entidades estatales publican información relacionada con los procesos contractuales adelantados bajo las diferentes modalidades de contratación.

SECOP II: Plataforma transaccional del Sistema Electrónico para la Contratación Pública que permite gestionar en línea todas las etapas del proceso contractual, desde la planeación hasta la liquidación del contrato, garantizando transparencia, trazabilidad y publicidad de la contratación estatal.

SIA Observa: Sistema Integral de Auditoría – Observa, administrado por las Contralorías, utilizado para el registro, seguimiento y control de la contratación pública y demás información administrativa de las entidades sujetas a vigilancia fiscal.

Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP): Documento expedido por el área financiera o presupuestal mediante el cual se garantiza la existencia de apropiación presupuestal disponible para asumir un compromiso contractual.

Registro Presupuestal (RP): Documento mediante el cual se afecta de manera definitiva una apropiación presupuestal, garantizando que los recursos comprometidos no sean destinados a otro fin.

Publicidad contractual: Principio de la contratación estatal mediante el cual las actuaciones, documentos y decisiones del proceso contractual deben ser publicadas y puestas en conocimiento de la ciudadanía, garantizando acceso a la información y transparencia en la gestión pública.

Transparencia contractual: Principio orientado a garantizar que los procesos de contratación pública se desarrollen de manera clara, objetiva, verificable y accesible, promoviendo la legalidad, igualdad y control ciudadano sobre la gestión contractual.

Supervisión contractual: Actividad ejercida por la entidad estatal a través de un supervisor designado, encargada de vigilar, controlar y verificar el cumplimiento técnico, administrativo, financiero y jurídico de las obligaciones establecidas en el contrato.

6. METODOLOGIA

La Oficina de Control Interno realizó verificación selectiva de los procesos contractuales publicados en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa, correspondientes al primer cuatrimestre de la vigencia 2026.



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 6 de 17

Para el desarrollo del seguimiento se efectuaron las siguientes actividades:

- ✓ Revisión de la matriz contractual suministrada por la Secretaría General.
- ✓ Verificación de la publicación de los procesos contractuales en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa.
- ✓ Validación de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y Registros Presupuestales (RP) asociados a los contratos revisados.
- ✓ Revisión de actas de inicio, estudios previos y demás documentos soporte de la ejecución contractual.
- ✓ Comparación entre la información reportada internamente por la entidad y la evidenciada en las plataformas oficiales de contratación.
- ✓ Análisis del cumplimiento de los principios de publicidad, transparencia y trazabilidad contractual conforme a la normatividad vigente.

7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Para el desarrollo del presente seguimiento, la Oficina de Control Interno realizó una revisión de los parámetros normativos en las plataformas dispuesta para la publicación de la contratación de los procesos de la entidad. A continuación, se detalla las plataformas:

SISTEMA ELECTRONICO DE CONTRATACION PUBLICA SECOP

Para la vigencia 2026 con corte al primer cuatrimestre de la presente anualidad, en la plataforma transaccional se han publicado los siguientes contratos, centralizando las etapas contractuales desde la planeación hasta la liquidación de los procesos para garantizar la transparencia, la trazabilidad y eficiencia.

SISTEMA ELECTRONICO DE CONTRATACION PUBLICA SECOP II

Se adjunta soporte de pantallazo de la publicación de la entidad en SECOP II.

País	Entidad Estatal	Referencia	Descripción	Fase actual	Fecha de publicación	Fecha de presentación de ofertas	Cuanta	Estado
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	013 DE 2026	CONTRATAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO TERRESTRE ESPECIAL PARA LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. A TODOS LOS MUNICIPIOS Y CORREGIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR, BAJO CONDICIONES DE SEGURO	Presentación de oferta	23/02/2026 10:32 AM (+5:00)		269.999.296 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	009 DE 2026	RENOVACION DE LAS LICENCIAS DE MICROSOFT OFFICE PARA LOS CUORPOS DE COMPUTO DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	Presentación de oferta	12/02/2026 12:09 PM (+5:00)		11.560.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	008 DE 2026	PRESTACION DE SERVICIOS DE UN PROFESIONAL PARA EL ARCHIVO JURIDICO A LA SECRETARIA GENERAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P EN TODAS LAS MODALIDADES DE SELECCION DE LOS PROCESOS CONTRACTUALES O	Presentación de oferta	12/02/2026 11:56 AM (+5:00)		37.800.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	007 DE 2026	SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CAMAROGRAFO PARA APOYAR AL AREA DE COMUNICACIONES DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	Presentación de oferta	12/02/2026 11:43 AM (+5:00)		22.800.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	006 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO ESPECIALIZADO PARA DESARROLLAR AUDITORIAS BASADAS EN RIESGOS DE ACUERDO CON EL MODELO INTEGRADO DE PLANEACION (MIPG), ASESORIAS EN TEMAS DE CONTROL I	Presentación de oferta	12/02/2026 11:25 AM (+5:00)		25.200.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	005 DE 2026	PRESTACION DE SERVICIO PROFESIONAL PARA BRINDAR ASESORIA INTEGRAL A LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION EN LA ELABORACION DE CONCEPTOS TECNICOS Y EL SEGUIMIENTO DE LOS PROYECTOS DERIVADOS DE LOS COMI	Presentación de oferta	12/02/2026 10:45 AM (+5:00)		36.000.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	004 DE 2026	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO ESPECIALIZADO PARA EL APOYO Y ASESORIA EN TODAS AQUELLAS ACTIVIDADES JURIDICAS LEVANTADAS A CABO POR LA DIRECCION DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACION DE	Presentación de oferta	12/02/2026 9:54 AM (+5:00)		37.800.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	003 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO EXTERNO PARA LA DEFENSA JUDICIAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. RESPECTO DE LOS PROCESOS LABORALES Y EN PROCESOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS	Presentación de oferta	12/02/2026 9:40 AM (+5:00)		37.800.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	002 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA EXTERNA PARA LA DEFENSA JUDICIAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. RESPECTO DE LOS PROCESOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS, PROCESOS ADMINISTRATI	Presentación de oferta	11/02/2026 12:17 PM (+5:00)		37.800.000 COP	Publicado Detalle
CO	AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P. COMPRADOR	001 DE 2026	SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PUBLICO CON EXPERIENCIA EN GARANTIZACION DE TRANSACCIONES FINANCIERAS DEL SECTOR PUBLICO, PARA QUE SE ENCARGUE DE TODA LA EJECUCION CONTABLE DE LA EMPRESA ODE	Presentación de oferta	11/02/2026 11:33 AM (+5:00)		107.125.153 COP	Publicado Detalle

Fuente. Sistema Electrónico de Contratación Pública Secop II



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 7 de 17

TIPO DE CONTRATO SECOP II

Se evidencio un total de diez (10) contratos en dos tipos, nueve (9) contratos en modalidad de prestación de servicios y un contrato de compraventa, como se relacionan a continuación:

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES

No	No Contrato	Descripción	Registro presupuestal	Certificado presupuestal	Fecha de publicación
1	001 DE 2026	SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PÚBLICO CON EXPERIENCIA EN CONTABILIZACIÓN DE TRANSACCIONES FINANCIERAS DEL SECTOR PÚBLICO, PARA QUE SE ENCARGUE DE TODA LA EJECUCIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA GENERANDO INFORMACIÓN OPORTUNA Y CONFIABLE, QUE PERMITA LA TOMA DE DECISIONES Y EL ENVIÓ DE INFORMACIÓN A LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DE LOS DISTINTOS NIVELES DE GOBIERNO.	RP -2026009	CDP26-0027	11/02/2026
2	002 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO EXTERNO PARA LA DEFENSA JUDICIAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P., RESPECTO DE LOS PROCESOS CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y PROCESOS AMBIENTALES QUE CURSEN EN ALGUNOS PROCESOS CONTENCIOSOS ADMINISTRATIVOS QUE LE SEAN ASIGNADOS, QUE CURSEN EN CONTRA DE LA MISMA, O EN AQUELLOS EN QUE LA EMPRESA SEA PARTE DEMANDANTE, ASÍ COMO EN AQUELLOS QUE SEA PARTE DEMANDANTE ESTA EMPRESA Y APOYAR A LA SECRETARÍA GENERAL Y LA EMISIÓN DE CONCEPTOS QUE LE SEAN REQUERIDOS POR ESA DEPENDENCIA.	RP-2026020	CDP26-0030	11/02/2026
3	003 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO EXTERNO PARA LA DEFENSA JUDICIAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P., RESPECTO DE LOS PROCESOS LABORALES Y EN	RP-2026021	CDP26-0031	12/02/2026



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 8 de 17

		PROCESOS LABORALES Y EN PROCESOS CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO QUE LE SEAN ASIGNADOS, QUE CURSEN EN CONTRA LA MISMA, O EN AQUELLOS EN QUE LA EMPRESA SEA PARTE DEMANDANTE, ASÍ COMO LA ASESORÍA JURÍDICA DE CONCEPTO QUE LE SEAN REQUERIDOS POR ESA DEPENDENCIA.			
4	004 DE 2026	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO ESPECIALIZADO PARA EL APOYO Y ASESORÍA EN TODAS AQUELLAS ACTIVIDADES JURÍDICAS LLEVADAS A CABO POR LA DIRECCIÓN DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	RP-2026022	CDP26-0033	12/02/2026
5	005 DE 2026	PRESTACIÓN DE SERVICIO PROFESIONAL PARA BRINDAR ASESORIA INTEGRAL A LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN EN LA ESTRUCTURACIÓN DE CONCEPTOS TÉCNICOS Y EL SEGUIMIENTO DE LOS PROYECTOS DERIVADOS DE LOS CONVENIOS DE USO DE RECURSOS (CUR) SUSCRITOS ENTRE EL MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO, EL DEPARTAMENTO Y AGUAS DEL CESAR S.A E.S.P.	RP-2026023	CDP26-0034	12/02/2026
6	006 DE 2026	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO ESPECIALIZADO PARA DESARROLLAR AUDITORIAS BASADAS EN RIEGOS, DE ACUERDO CON EL MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN (MIPG) ASESORÍAS EN TEMA DE CONTROL INTERNO EN LA IMPLEMENTACIÓN, MEDICIÓN SEGUIMIENTO, PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS Y LAS DEMÁS ACTIVIDADES ASIGNADAS POR EL JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO, ASÍ COMO EMITIR CONCEPTOS JURÍDICOS QUE SEAN REQUERIDOS POR LA DEPENDENCIA.	RP-2026028	CDP26-0039	12/02/2026
7	007 DE 2026	SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CAMARÓGRAFO PARA APOYAR LA ÁREA DE COMUNICACIONES DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	RP-2026025	CDP26-0036	12/02/2026



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 9 de 17

8	008 DE 2026	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN PROFESIONAL PARA EL APOYO JURÍDICO A LA SECRETARIA GENERAL DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P EN TODAS LAS MODALIDADES DE SELECCIÓN DE LOS PROCESOS CONTRACTUALES QUE ADELANTE EL GESTOR EN CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES ASIGNADAS POR DECRETO 1425 DE 2019, DANDO APLICABILIDAD A LA LEY 80 DE 1993, LEY 1150 DE 2007, DECRETO 1082 DE 2015 Y DEMÁS NORMAS CONCORDANTES.	RP-2026026	CDP26-0032	12/02/2026
9	013 DE 2026	CONTRATAR EL SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO TERRESTRE ESPECIAL PARA LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A E.S.P., A TODOS LOS MUNICIPIOS Y CORREGIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DEL CESAR, BAJO CONDICIONES DE SEGURIDAD Y OPORTUNIDAD QUE REQUIERA LA EMPRESA.	RP-2026046	CDP26-0042	23/02/2026

Tabla 1. Relación de contratos prestación de servicios publicados en SECOP II corte primer cuatrimestre 2026.


Se realizo un análisis entre la información suministrada por parte de la Secretaria General y la publicado en el sistema electrónico de contratación pública SECOP II en el cual coincide con la información reportada al corte del primer cuatrimestre de la presente anualidad, con un total nueve (9) contratos publicados que cuentan con los registros presupuestales, certificación de disponibilidad presupuestal, estudios previos, acta de inicio de ejecución y demás documentos requeridos para el cumplimiento de la normatividad.

COMPRAVENTA

No	No	Descripción	Registro	Certificado	Fecha de
	Contrato		presupuestal	presupuestal	publicación
1	009 DE 2026	RENOVACIÓN DE LAS LICENCIAS DE MICROSOFT OFFICE PARA LOS EQUIPOS DE COMPUTO DE LA EMPRESA AGUAS DEL CESAR S.A E.S.P.	RP - 2026029	CDP26-0040	12/02/2026

Tabla 2. Relación de contrato compraventa en SECOP II corte primer cuatrimestre 2026.

Del análisis realizado a la información publicada en SECOP II, se evidenció cumplimiento en la publicación de los documentos contractuales y presupuestales asociados a los procesos revisados, observándose disponibilidad de estudios previos, Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP), Registros Presupuestales (RP) y actas de inicio.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 10 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
	FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO	

Así mismo, se observó concordancia entre la información reportada por la Secretaría General y la registrada en la plataforma transaccional SECOP II, fortaleciendo los principios de transparencia, publicidad y trazabilidad de la contratación estatal.

No obstante, se recomienda continuar fortaleciendo los mecanismos de control previo y revisión documental antes de la publicación de la información contractual.

SISTEMA ELECTRONICO DE CONTRATACION PUBLICA SECOP I

Así mismo, se evidenció la información publicada en el sistema electrónico de contratación pública SECOP I, en el cual se evidencia un total de diez (10) contratos con diferentes tipos de procesos como se muestra a continuación:

Nº	Número de Proceso	Tipo de Proceso	Estado	Entidad	Objeto	Departamento y Municipio de Ejecución	Cuantía	Fecha (dd-mm-aaaa)
1	IFMC 01 DE 2026	Contratación Mínima Cuantía	Celebrado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	INTERVENTORIA INTEGRAL A LOS ESTUDIOS DETALLADOS DE RIESGO Y DIAGNÓSTICO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO PARA EVALUAR LAS CONDICIONES DE HABITABILIDAD EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE AGUAS BLANCAS, MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Cesar - Valledupar	\$41.237.309.00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 22-04-2026
2	CMA 01 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Celebrado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	ESTUDIOS DETALLADOS DE RIESGO Y DIAGNÓSTICO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO PARA EVALUAR LAS CONDICIONES DE HABITABILIDAD EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE AGUAS BLANCAS, MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	Cesar - Valledupar	\$767.332.666.00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 06-04-2026
3	CMA 04 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Convocado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	INTERVENTORIA INTEGRAL A LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADO MEDIANTE LA ELABORACIÓN DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL CORREGIMIENTO DE LA LOMA MUNICIPIO DE EL PASO, CESAR	Cesar - El Paso	\$103.614.708.00	Fecha de apertura 20-03-2026
4	CMA 03 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Convocado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	INTERVENTORIA INTEGRAL A LA OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE CHIMILA, MUNICIPIO DE EL COPEY, CESAR	Cesar - El Copey	\$332.057.039.00	Fecha de apertura 19-03-2026
5	LIP 01 DE 2026	Licitación obra pública	Convocado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE CHIMILA MUNICIPIO DE EL COPEY, CESAR	Cesar - El Copey	\$4.641.829.196.00	Fecha de apertura 17-03-2026
6	CMA 02 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Adjudicado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO LÍNEA ESTRATÉGICA I AGUA Y SANEAMIENTO EN MARCHA FASE I Y II PARA COSTILLA - PELAYÁ Y PALESTINA - PALITAS, VIGENCIA 2025 - 2026	Cesar - Palitas	\$346.603.360.00	Fecha de apertura 06-03-2026
7	CMA 012 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Celebrado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	INTERVENTORIA INTEGRAL A LA CONSTRUCCIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DEL BARRIO EL BOSQUE ETAPA 1, MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO, DEPARTAMENTO DEL CESAR	Cesar - La Jagua de Ibirico	\$697.000.000.00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 13-02-2026
8	LIP 05 DE 2026	Licitación obra pública	Celebrado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	CONSTRUCCIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DEL BARRIO EL BOSQUE ETAPA 1, MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO, DEPARTAMENTO DEL CESAR	Cesar - La Jagua de Ibirico	\$10.520.578.000.00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 11-02-2026
9	CMA 011 DE 2026	Concurso de Méritos Abierto	Terminado Anormalmente después de Convocado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO EN MARCHA FASE I Y II PARA COSTILLA - PELAYÁ Y PALESTINA - PALITAS, VIGENCIA 2025 - 2026	Cesar - Palitas, Pelaya	\$346.603.360.00	Fecha de Terminación Anormal 22-01-2026
10	CMA 01 DE 2020	Concurso de Méritos Abierto	Liquidado	CESAR - AGUAS DEL CESAR S.A. E.S.P.	INTERVENTORIA CONTRACTUAL FINANCIERA SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO Y CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL CORREGIMIENTO DE PALESTINA MUNICIPIO DE PALITAS, DEPARTAMENTO DEL CESAR	Cesar - Palitas	\$272.141.382.00	Fecha de Liquidación 14-01-2026

Fuente. Sistema Electrónico de Contratación Pública Secop I

Por consiguiente, se relaciona la tabla 3 en el cual se describe los contratos de acuerdo con el tipo de proceso.

Tipo de proceso	Estado	Cantidad	No de proceso	Descripción
Concurso de mérito abierto	Liquidado	Un (1) contrato	C-M-A 01 DE 2020	INTERVENTORÍA CONTRACTUAL, TÉCNICA, ADMINISTRATIVA FINANCIERA SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 11 de 17

				Y CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL CORREGIMIENTO DE PALESTINA MUNICIPIO DE PAILITAS DEPARTAMENTO DEL CESAR.
	Terminado anormalmente después de convocado	Un (1) contrato	C-M-A 011 DE 2025	IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO LÍNEA ESTRATÉGICA 1: AGUA Y SANEAMIENTO EN MARCHA FASE I Y II PARA COSTILLA – PELAYA Y PALESTINA - PAILITAS, VIGENCIA 2025 - 2026.
			C-M-A 012 DE 2025	INTERVENTORIA INTEGRAL A LA CONSTRUCCIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DEL BARRIO EL BOSQUE ETAPA 1, MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO, DEPARTAMENTO DEL CESAR.
	Celebrado	Dos (2) contratos	C-M-A 01 DE 2026	ESTUDIOS DETALLADOS DE RIESGO Y DIAGNÓSTICO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO PARA EVALUAR LAS CONDICIONES DE HABITABILIDAD EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE AGUAS BLANCAS, MUNICIPIO DE VALLEDUPAR.
	Convocado	Dos (2) contratos	CMA 03 DE 2026	INTERVENTORIA INTEGRAL A LA OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE




MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL
PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 12 de 17

					CHIMILA MUNICIPIO DE EL COPEY, CESAR.
				CMA 04 DE 2026	INTERVENTORÍA INTEGRAL A LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LOS SISTEMAS DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADO MEDIANTE LA ELABORACIÓN DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL CORREGIMIENTO DE LA LOMA MUNICIPIO DE EL PASO, CESAR.
		Adjudicado	Un (1) contrato	CMA 02 DE 2026	IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE ASEGURAMIENTO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE AGUA ACUEDUCTO Y SANEAMIENTO BÁSICO LÍNEA ESTRATÉGICA 1: AGUA Y SANEAMIENTO EN MARCHA FASE I Y II PARA COSTILLA - PELAYA Y PALESTINA - PAILITAS, VIGENCIA 2025 - 2026.
Contratación mínima cuantía		Celebrado	Un (1) contrato	IPMC 01 DE 2026	INTERVENTORÍA INTEGRAL A LOS ESTUDIOS DETALLADOS DE RIESGO Y DIAGNÓSTICO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO PARA EVALUAR LAS CONDICIONES DE HABITABILIDAD EN EL CENTRO POBLADO DEL CORREGIMIENTO DE AGUAS BLANCAS, MUNICIPIO DE VALLEDUPAR
Liquidación pública	obra	Celebrado	Un (1) contrato	L-P 05 DE 2025	CONSTRUCCIÓN DEL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SANITARIO DEL BARRIO EL BOSQUE ETAPA 1,

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 13 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO		

				MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO, DEPARTAMENTO DEL CESAR
	Convocado	Un (1) contrato	L-P 01 DE 2026	OPTIMIZACIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE CHIMILA MUNICIPIO DE EL COPEY, CESAR

Tabla 3. Relación tipo de proceso SECOP I corte primer cuatrimestre 2026.

En consecuencia, se logró evidenciar que de un total de diez contratos publicados en el SECOP I para primer cuatrimestre de la presente anualidad corresponden:

- ✓ Concurso de mérito abierto equivale al 70%
- ✓ Liquidación obra pública equivale al 20% y
- ✓ Contratación mínima cuantía equivale al 10%



Gráfico 1. Porcentualidad contratación por tipo de proceso SECOP I corte primer cuatrimestre 2026.

La Oficina de Control Interno evidenció que los procesos publicados en SECOP I corresponden principalmente a contratos adelantados bajo la modalidad de concurso de mérito abierto, representando el mayor porcentaje de contratación reportada durante el periodo evaluado.

Se observó cumplimiento en la publicación de los procesos revisados; sin embargo, resulta necesario fortalecer los mecanismos internos de revisión estadística y validación de la información presentada en los informes de seguimiento, con el fin de garantizar consistencia y precisión en los datos reportados.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 14 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO		

SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORIA - SIA OBSERVA

De igual manera, se evidencia en la plataforma del SIA OBSERVA la contratación realizada para el primer cuatrimestre de la vigencia 2026 de la entidad, en el cual se detallada a continuación:

Un total de nueve (9) contratos publicados

- i) Contrato 001 de 2026 servicios profesionales de un contador público con experiencia en contabilización de transacciones financieras del sector público, para que se encargue de toda la ejecución contable de la Empresa Aguas del Cesar. S.A. E.S.P.
- ii) Contrato 002 de 2026. prestación de servicios profesionales como abogada externa para la defensa judicial de la empresa aguas del cesar S.A. E.S.P respecto de los procesos contenciosos administrativos.
- iii) Contrato 003 de 2026 prestar los servicios profesionales como abogado externo para la defensa judicial de la empresa aguas del cesar S.A. E.S.P respecto de los procesos laborales y en los procesos contenciosos administrativos.
- iv) Contrato 004 de 2026 prestación de los servicios profesionales de un abogado especializado para el apoyo y asesorías en todas aquellas actividades jurídicas llevadas a cabo por la Direccion de aseguramiento de la prestación
- v) Contrato 005 de 2026 prestación de servicios profesional para brindar asesoría integral a la oficina de planeación en la estructuración de concepto técnicos y el seguimiento de proyectos derivado de los convenios de uso de recursos (CUR) suscritos entre el Ministerio de Vivienda ciudad y Territorio, el Departamento y Aguas del Cesar S.A E.S.P.
- vi) Contrato 006 de 2026 prestar los servicios profesionales especializado para desarrollar auditorias basadas en riesgo, de acuerdo con el modelo integrado de planeación (MIPG) asesorías en temas de control interno, así como emitir conceptos jurídicos que sean requeridos por la dependencia
- vii) Contrato 007 de 2026 servicios profesionales de un camarógrafo para apoyar al área de comunicaciones de la Empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P.
- viii) Contrato 008 de 2026 prestación de servicios profesional para apoyo jurídico a la Secretaria General de la Empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P en todas las modalidades de selección de los procesos contractuales.
- ix) Contrato 013 contratar el servicio de transporte publico terrestre especial para la Empresa Aguas del Cesar S.A. E.S.P, todos los municipios y corregimientos del departamento del Cesar, bajo condiciones de seguridad.

De lo anterior, se anexa como soporte pantallazo de los contratos publicados en la plataforma.



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

PROCEDIMIENTO: AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

FORMATO: DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO

Código: ACESP-FOPEC-007
 Versión: 01
 Fecha: 19/04/2012
 Página: 15 de 17

CÓDIGO CONTRATO	MONEDA	CONTRATADO	MODALIDAD CONTRATACIÓN	PROCEDIMIENTO FISCAL	CONTROLO VALOR	FECHA TERMINACIÓN	CANTIDAD PAGOS	INFORMES COMPROBACIÓN (%)	INFORMES SUPERVISOR (%)	PAGOS SECTORIALES (%)	CANTIDAD PRODUCTOS	PRODUCTOS TERMINADOS (%)
0019000	0000	RODRIGUEZ ANGELA MARIA SUZUEN (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 107.420.100	2016/10/27	0	-	-	-	0	-
0024000	0000	HERNANDEZ OLIVERA PATRICIA BEATRIZ (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 17.800.000	2016/07/27	0	-	-	-	0	-
0025000	0000	ESPINOZA ALFREDO ANDRES PINCHIN BONETTI (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 17.800.000	2016/07/27	0	-	-	-	0	-
0026000	0000	LOPEZ ARRIAS LUIS ARMANDO (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 17.800.000	2016/07/27	0	-	-	-	0	-
0030000	0000	HERNANDEZ MARIA CATALINA ARALDO MARIA (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 16.000.000	2016/07/27	0	-	-	-	0	-
0035000	0000	HERNANDEZ MARIA ALEJANDRA ORTU FRANCISCO (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 15.200.000	2016/05/24	0	-	-	-	0	-
0037000	0000	LOPEZ LUIS ALBERTO MONDANO BALLESTRAS (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 22.800.000	2016/07/28	0	-	-	-	0	-
0038000	0000	LOPEZ FRANCISCO JOSE FERRAS ARALDO (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 17.800.000	2016/07/24	0	-	-	-	0	-
0039000	0000	HERNANDEZ NEGOCIOS EN INVERSIONES SENS SAZ (Colombiana)	CONTRATACION DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO	\$ 11.300.000	2016/09/10	0	-	-	-	0	-

Fuente. Sistema Integral de Auditoria - SIA OBSERVAA corte primer cuatrimestre 2026.


De acuerdo con la verificación realizada, se evidenció que los contratos revisados se encuentran publicados en la plataforma SIA Observa, permitiendo el seguimiento y control de la información contractual por parte de los organismos de control fiscal.

Así mismo, se observó correspondencia entre la información reportada en SIA Observa y la publicada en SECOP II para los contratos objeto de revisión.

8. FORTALEZAS

Se destacan las siguientes fortalezas:

- ✓ Se evidenció cumplimiento en la publicación de los procesos contractuales revisados en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa.
- ✓ La información contractual publicada contiene documentos esenciales del proceso, tales como estudios previos, certificados de disponibilidad presupuestal (CDP), registros presupuestales (RP) y actas de inicio.
- ✓ Existe articulación entre la Secretaría General y las plataformas de contratación para garantizar la publicidad de la gestión contractual.

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 16 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO		

- ✓ Se observó trazabilidad entre la información suministrada en la matriz contractual y los registros publicados en las plataformas verificadas.
- ✓ La entidad mantiene mecanismos de publicidad contractual que fortalecen los principios de transparencia, publicidad y acceso a la información pública.

9. OPORTUNIDADES DE MEJORA

Se identifican las siguientes oportunidades de mejora:

- ✓ Fortalecer los controles de validación previos al cargue de información contractual, con el fin de evitar inconsistencias entre las bases internas y las plataformas de publicación.
- ✓ Establecer mecanismos de seguimiento periódico sobre la oportunidad de publicación de los documentos contractuales y presupuestales.
- ✓ Fortalecer la revisión de consistencia numérica y estadística del informe antes de su emisión final.

10. OBSERVACIONES

La Oficina de Control Interno no evidenció incumplimientos relacionados con la publicación de los procesos contractuales revisados en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa durante el periodo objeto de seguimiento.

No obstante, se identificaron oportunidades de mejora relacionadas con el fortalecimiento de controles de revisión documental, consistencia estadística y calidad técnica en la elaboración de los informes institucionales.


11. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda:

- ✓ Continuar fortaleciendo la publicación oportuna, íntegra y actualizada de los procesos contractuales en las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa, en cumplimiento de los principios de transparencia, publicidad y acceso a la información pública establecidos en la normatividad vigente.
- ✓ Realizar seguimiento permanente a los términos de publicación de los documentos contractuales y presupuestales, con el propósito de mitigar riesgos asociados a incumplimientos normativos o inconsistencias en la información publicada.
- ✓ Implementar revisión técnica y jurídica previa a la emisión de los informes de seguimiento, con el propósito de asegurar coherencia normativa, consistencia estadística, precisión conceptual y calidad en la redacción institucional.
- ✓ Continuar promoviendo acciones de mejora continua orientadas al fortalecimiento de la gestión contractual y de los mecanismos de control interno asociados a la publicidad y transparencia de la contratación estatal.

12. CONCLUSION

Como resultado del seguimiento realizado a las plataformas SECOP I, SECOP II y SIA Observa correspondiente al primer cuatrimestre de la vigencia 2026, la Oficina de Control Interno evidenció que

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS		Código: ACESP-FOPEC-007 Versión: 01 Fecha: 19/04/2012 Página: 17 de 17
	PROCESO:	EVALUACIÓN Y CONTROL	
	PROCEDIMIENTO:	AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO	
FORMATO:	DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA INTERNA DE CONTROL INTERNO - SEGUIMIENTO		

la entidad viene realizando la publicación de los procesos contractuales y documentos asociados conforme a los principios de transparencia y publicidad de la contratación estatal.

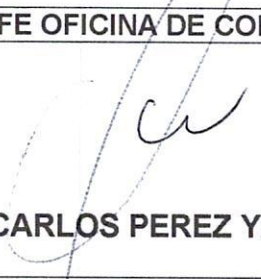

Así mismo, se observó concordancia entre la información suministrada por la Secretaría General y los registros evidenciados en las plataformas verificadas.

En consecuencia, se recomienda continuar fortaleciendo las acciones de seguimiento y control que permitan garantizar la calidad, integridad y oportunidad de la información contractual publicada por la entidad.

Lo anterior contribuye al fortalecimiento de los mecanismos de autocontrol, transparencia, mejora continua y gestión eficiente de la contratación estatal en Aguas del Cesar S.A. E.S.P.

Informe Elaborado Por: Mayra Ortiz Fragozo

Jefe Oficina de Control Interno

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	FIRMA AUDITORES
 JOSE CARLOS PEREZ YANCY	 Contratista. Mayra Ortiz Fragozo