

|                                                                                   |                                                                                 |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  | <b>AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.</b><br>NIT: 800'100.553 - 2                      |  |  |
|                                                                                   | <b>REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO</b><br><b>Versión 5.0</b> |  |  |

| Fecha                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 30                                                                                                                               | 06 | 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|
| Proceso - Área / Dependencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Consumo de Combustible                                                                                                           |    |      |
| Destinatarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Coordinador vehículos de la entidad – Área Almacén<br>Supervisor Contrato suministro de combustible y mantenimiento de vehículos |    |      |
| 1. OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                  |    |      |
| Realizar seguimiento por parte de Control Interno a los procesos y procedimientos establecidos por la entidad para la administración y control del parque automotor de su propiedad, en lo relacionado con aseguramiento, mantenimiento, de orden preventivo y correctivo, consumo de combustible y lubricantes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                  |    |      |
| 2. ALCANCE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                  |    |      |
| Efectuar verificación del sistema de Control Interno institucional entorno a la administración de su flota de transporte dentro del cumplimiento de sus objetivos misionales como entidad prestadora de servicios públicos domiciliarios, administrador de proyectos de obras públicas y gestor del PDA, entre otros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                  |    |      |
| 3. PROCEDIMIENTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                  |    |      |
| Revisión documental e indagación referente al suministro de combustibles y lubricantes de los vehículos con que cuenta la entidad para el transporte de personal, como la operación de servicios públicos domiciliarios de aseo y recolección de basuras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                  |    |      |
| 4. RECURSOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                  |    |      |
| Inspección ocular y revisión general de la documentación solicitada y puesta a disposición del grupo auditor, guías, formatos y protocolos de control interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                  |    |      |
| 5. RESULTADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                  |    |      |
| <p>La entidad cuenta actualmente con cinco automotores de su propiedad, de los cuales 3 corresponden a vehículos de transporte de funcionarios de la entidad, uno de ellos al servicio de la gerencia, y 2 camiones compactadores con los cuales se atiende la operación de recolección de basuras en los municipios con los cuales se tiene suscrito contrato y/o convenio de concesión en administración de los servicios públicos domiciliarios de aseo, acueducto y alcantarillado en los municipios de Nátaga, Santa María, Tarquí, y otros municipios a los cuales eventualmente presta estos servicios.</p> <p>En lo que respecta al tema específico de mantenimientos y suministro de combustibles y lubricantes, la entidad suscribió un contrato para la presente vigencia fiscal, con la contratista RUBIELA RIVERA NIT 40.757.095-4, relacionado con la prestación de servicios No. 066 del 07 de marzo de 2023, cuyo objeto corresponde al suministro de combustible, lubricantes, aceites y filtros para los vehículos de propiedad de Aguas del Huila S.A. E.S.P., atendiendo las especificaciones técnicas y los valores unitarios señalados en su propuesta que hace parte integral del contrato, Su valor asciende a la suma de \$190.993.698.00 M/CTE IVA incluido.</p> <p>Según el estudio previo el valor del contrato está determinado para servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automotores (\$ 126.744.000), llantas y baterías (\$ 84.496.000), combustibles, lubricantes y filtros (\$ 150.993.698).</p> <p>A la fecha de realización del presente seguimiento, se determinó que se han realizado tres (3) de cobro, respectiva a la fecha de la presente auditoria, por valores representados a continuación conforme a las facturas inspeccionadas:</p> <p>A la fecha de la presente auditoria, se evidencio el cobro e tres (3) facturas relacionadas con el contrato 066 de 2023, las cuales se relacionan a continuación:</p> |                                                                                                                                  |    |      |

**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.**

NIT: 800'100.553 - 2

**REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO****Versión 5.0**

| RELACIÓN DE PAGOS        | FECHA           | VALOR                  | EJECUTADO        | SALDO              |
|--------------------------|-----------------|------------------------|------------------|--------------------|
| FACTURAS No. 6780-6781   | 14/04/2023      | \$43.648.293.00        | \$43.648.293.00  | \$147.345.405      |
| FACTURAS No. 7202-7203   | 04/05/2023      | \$46.969.860.00        | \$90.618.153.00  | \$100.375.545      |
| FACTURAS No. 7700 - 7702 | 13/06/2023      | \$43.826.721.00        | \$134.444.874.00 | \$56.548.824       |
| Valor Contrato Inicial   | Valor Adicional | Valor Total Contratado | Valor Ejecutado  | Valor no Ejecutado |
| \$190.993.698,00         | 0               | \$190.993.698,00       | \$134.444.874.00 | \$56.548.824       |

Fuente: Facturas tramitadas en la Oficina de Contratación

Con base en el cuadro anterior, se logró evidenciar que del valor contratado a la fecha de la presente auditoria se ha ejecutado el 70,4 % correspondiente a valor \$134.444.874.00. Con lo cual se puede deducir que a dicho contrato se le debe adicionar en aras de cubrir las necesidades de la entidad en lo que falta por terminar la vigencia en curso.

Teniendo en cuenta las observaciones realizadas en la auditoria de la vigencia anterior, el supervisor del contrato evidencio mejoras en cuanto a los soportes y documentos que visualicen de forma clara el consumo por vehículos. No obstante, los soportes aportados se encuentran a partir del 10 de mayo hasta el 9 de junio de 2023, quedando pendiente los soportes iniciales del contrato:

**AUTOCENTRO ESTACION DE SERVICIO NEIVA  
RELACION TANQUES AGUAS DEL HUILA  
DEL 10 MAYO AL 09 JUNIO 2023**

| FECHA  | ORDEN  | PLACA | GALONAJE | DESCRIPCION | VALOR      |
|--------|--------|-------|----------|-------------|------------|
| 13-may | 57.348 |       | 7,03     | GASOLINA    | \$ 94.834  |
| 12-may | 57.337 |       | 34,35    | GASOLINA    | \$ 171.913 |
| 15-may | 57.338 |       | 5,16     | GASOLINA    | \$ 81.817  |
| 16-may | 57.339 |       | 15,38    | GASOLINA    | \$ 181.440 |
| 17-may | 57.341 |       | 13,56    | GASOLINA    | \$ 167.341 |
| 18-may | 57.342 |       | 12,88    | GASOLINA    | \$ 154.302 |
| 19-may | 57.343 |       | 8,93     | GASOLINA    | \$ 106.881 |
| 23-may | 54.212 |       | 14,19    | GASOLINA    | \$ 170.020 |
| 24-may | 54.215 |       | 14,41    | GASOLINA    | \$ 172.572 |
| 25-may | 57.344 |       | 12,87    | GASOLINA    | \$ 154.388 |
| 26-may | 57.343 |       | 14,85    | GASOLINA    | \$ 177.303 |
| 29-may | 54.223 |       | 7,82     | GASOLINA    | \$ 95.779  |
| 31-may | 54.228 |       | 12,66    | GASOLINA    | \$ 151.631 |
| 01-jun | 57.346 |       | 9,68     | GASOLINA    | \$ 115.966 |
| 02-jun | 57.347 |       | 9,17     | GASOLINA    | \$ 109.857 |
| 05-jun | 54.229 |       | 8,59     | GASOLINA    | \$ 102.948 |
| 08-jun | 54.244 |       | 14,33    | GASOLINA    | \$ 171.694 |
| 09-jun | 54.245 |       | 10,79    | GASOLINA    | \$ 129.308 |

Fuente: Documentación aportada por el supervisor del contrato

De igual manera, se contrasto los precios de los lubricantes relacionados en el contrato, junto a los reportados en la relación de consumos por vehículo y fechas, determinándose que, lo valores pactados son los cobrados son conformes a los identificados en las cuentas de cobro.

| FECHA      | DESCRIPCION                 | VALOR UNITARIO | UNIDADES | PLACA      |
|------------|-----------------------------|----------------|----------|------------|
| 12/05/2023 | FILTRO FLP-32 COMB          | \$ 49.000,00   | 1        | DPA 645    |
|            | FILTRO AIP-951              | \$ 44.500,00   | 1        |            |
|            | MOBILUBE 85W/140 CUARTO     | \$ 38.500,00   | 2        |            |
|            | MOBILUBE 80W/90 CUARTO      | \$ 38.500,00   | 8        |            |
|            | FILTRO FLP-435 TRAMP COMB   | \$ 51.500,00   | 1        |            |
|            | OLP-077                     | \$ 26.500,00   | 1        |            |
|            | GRASA LIBRA                 | \$ 25.500,00   | 1        |            |
|            | REFRIGERANTE CUARTO         | \$ 9.500,00    | 1        |            |
|            | MOTUL 15W40 CUARTO          | \$ 44.500,00   | 1        |            |
|            | FILTRO ACP-123              | \$ 32.000,00   | 1        |            |
| 12/05/2023 | FILTRO AIP-951              | \$ 44.500,00   | 1        | CEU849     |
|            | FILTRO FLP-472              | \$ 65.000,00   | 1        |            |
|            | FILTRO OLP-077              | \$ 26.500,00   | 1        |            |
|            | SHELL RIMULA R4 15W40 GALON | \$ 132.000,00  | 2        |            |
|            | MOBIL HIDRAULICO 68 CLUATTO | \$ 25.500,00   | 1        |            |
|            | MOBIL HIDRAULICO 68 GALON   | \$ 85.000,00   | 1        |            |
| 7          | FILTRO A-20                 | UNIDAD         | 1        | \$ 26.500  |
| 8          | FILTRO A-206SP              | UNIDAD         | 1        | \$ 66.000  |
| 9          | FILTRO ACP-007              | UNIDAD         | 1        | \$ 29.500  |
| 10         | FILTRO AIP-687              | UNIDAD         | 1        | \$ 28.000  |
| 11         | FILTRO AIP-890              | UNIDAD         | 1        | \$ 137.000 |
| 12         | FILTRO AIP-890 INT          | UNIDAD         | 1        | \$ 62.500  |
| 13         | FILTRO AIP-861              | UNIDAD         | 1        | \$ 44.500  |
| 14         | FILTRO FLP-365              | UNIDAD         | 1        | \$ 41.500  |
| 15         | FILTRO FLP-432              | UNIDAD         | 1        | \$ 40.000  |
| 16         | FILTRO FLP-435              | UNIDAD         | 1        | \$ 51.500  |
| 17         | FILTRO FLP-472              | UNIDAD         | 1        | \$ 65.000  |

Reporte de lubricantes consumidos por vehículos

Valor de los lubricantes relacionados en el contrato



**AGUAS DEL HUILA S.A. E.S.P.**

NIT: 800'100.553 - 2

**REPORTE REVISIONES Y SELECTIVAS DE CONTROL INTERNO**

**Versión 5.0**

**6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES**

Conforme a lo expuesto en el resultado de la presente auditoria selectiva se puede concluir lo siguiente:

- La relación del consumo de combustibles por vehículos, órdenes y valor, identifican claramente el cobro registrado en las respectivas cuentas, sin embargo, para la presente auditoria fueron aportadas las relaciones a partir de mayo, hasta junio 9.
- Del contrato de suministro 066 de 2023, se han realizado el cobro de tres (3) cuentas con base en el valor total contratado (\$190.993.698,00), se ejecutó a la fecha de la presente auditoria (\$134.444.874), representando el %70,4; por lo cual se debe adicional o contratar nuevamente para el suministro de combustibles y lubricantes, en aras de dar continuidad al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad.

**MELBA CHARRY MOSQUERA**

**Asesor Oficina de Control Interno**

**Proyecto:** JACO- Prof. Apoyo procesos de CI