CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA

2026100010955
Al responder por favor cite este número
Radicado No 2026100010955
Medellín, 2026-10-08 09:47:44.787

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS Y GESTIÓN DE RIESGO EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASEO

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S
MUNICIPIO URAMITA- ANTIOQUIA

VIGENCIA 2025

INFORME FINAL

Medellín

octubre de 2026

JUAN CARLOS HERRERA TORO
Contralor General de Antioquia

DIANA CAROLINA BEDOYA GIRALDO
Subcontralora

MARISOL OROZCO GIRALDO
Contralor Auxiliar de Auditoría Delegada

DANIEL FELIPE CASTAÑO MESA
Contralor Auxiliar de los Recursos Naturales y del Ambiente

EQUIPO DE AUDITORÍA

CARLOS ALBERTO RAMÍREZ ACEVEDO
Supervisor

YENY ARISTIZABAL PIEDRAHITA
Líder de Auditoría

ÁLVARO FERNÁNDEZ GARCIA
Auditor

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 4
2. NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL 5
3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA 6
3.1. OBJETIVO GENERAL 6
3.2. FUENTES DE CRITERIO 7
3.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA 7
3.4. LIMITACIONES DEL PROCESO 8
3.5. CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO 8
4. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL 9
5. CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA 9
6. RELACIÓN DE HALLAZGOS 10
7. PLAN DE MEJORAMIENTO 10
8. MUESTRA DE AUDITORÍA 11
9. OBJETIVOS Y CRITERIOS 11
9.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS 11
9.2. CRITERIOS DE AUDITORÍA 11
10. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA 12
11. OTRAS ACTUACIONES 12
11.1. PRESUPUESTO EJECUTADO COMPONENTE AMBIENTAL 12
11.2. PLAN DE MEJORAMIENTO 12
12. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS 13
13. ANEXO 13

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

De acuerdo con la rendición de la cuenta de la "Encuesta de Gestión e Inversión Ambiental 2026 (Vigencia 2025)", la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S,** esta fue rendida dentro de los términos y parámetros establecidos en la Resolución 2025500002289 de 2025 de la Contraloría General de Antioquia. (Por medio de la cual se establecen los términos y condiciones para rendir la cuenta por parte de todos los Entes que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia), y se evidencio el cumplimiento por parte de la entidad en la Gestión e Inversión Ambiental ejecutada en la vigencia evaluada, así mismo, en lo concerniente a los temas auditados, sobre la **Prestación de los Servicios Públicos y la Gestion de Riesgo en el Servicio de Aseo.**

De acuerdo con la evaluación realizada por este organismo de control fiscal, el ente territorial obtiene un concepto **EFECTIVO** dado al cumplimiento en todos los aspectos evaluados.

Por último, la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita,** no registró hallazgos en la presente Auditoria de Cumplimiento, por lo tanto, no debe presentar plan de mejoramiento de la vigencia 2025.

2. NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL

Doctora:
GLODIR YANCELY SUAZA CALLEJAS
Gerente
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S
Calle 82 C No. 50 E 15 Int. 101
serviciospublicos@uramita-antioquia.gov.co gerencia@uramita-antioquia.gov.co
(57) (604) 8540005
Uramita, Antioquia

Asunto: Notificación del Informe final de la auditoria de cumplimiento realizada a la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S

Respetada Doctora: GLODIR YANCELY SUAZA CALLEJAS

Con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 365, 367 y 368 de la Constitución Política y de conformidad con lo estipulado en la Resolución 202450000075 de 2025 “por medio del cual… se adopta la guía de auditoria territorial…”, la Contraloría General de Antioquia realizó auditoria de cumplimiento a la **Prestación de los Servicios Públicos y la Gestion de Riesgo en el Servicio de Aseo**, el período auditado corresponde del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025. Conforme al procedimiento de Auditoría de Cumplimiento según Resolución 2025500000084 del 22 de enero de 2025.

Es responsabilidad de la empresa de servicios públicos (E.S.P), el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría General de Antioquia expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables sobre la

Prestación de los Servicios Públicos y la Gestion de Riesgo en el Servicio de Aseo, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en la Resolución **2025500000084 del 22 de enero de 2025**, , "*por medio del cual se adopta la tercera versión del procedimiento para desarrollar la auditoria de cumplimiento…*", proferida por la Contraloría General de Antioquia, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI[1]), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI[2]) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores. .

Estos principios requieren de parte de la Contraloría General de Antioquia la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el asunto o materia auditable en cumplimiento de los criterios evaluados, los procedimientos de auditoría y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo.

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de la auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite del plan de mejoramiento.

3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

3.1. OBJETIVO GENERAL

[1] ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

[2] INTOSAI: International Organization of Supreme Audit Institutions.

Emitir un concepto sobre el cumplimiento de los criterios ambientales evaluados, con el fin de determinar en qué medida el sujeto de control en la vigencia 2025, cumplió con dichos componentes ambientales.

3.2. FUENTES DE CRITERIO

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal sujeto a verificación fue:

- Constitución política artículos 79 y 80
- Ley 1523 de 2012,
- Ley 1575 de 2012
- Ley 2157 de 2027
- Ley 1931 de 2018
- Ley 1575 de 2012
- Decreto 1499 de 2017
- **Resolución 2025500002289 del 15/12/2025** Rendición de la cuenta CGA
- Y las demás que apliquen según la naturaleza jurídica y Órganos de Control (Superintendencias, Ministerios, entre otros)

3.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El procedimiento de la presente Auditoria de Cumplimiento inicia con la instalación de la Auditoría y culmina con el aseguramiento de la información a través de los medios de almacenamiento definidos por la Contraloría General de Antioquia.

Con el fin de obtener los elementos necesarios para emitir un concepto sobre el cumplimiento de los criterios ambientales evaluados, y de determinar en qué medida el sujeto de control en la vigencia 2025, cumplió con dichos componentes ambientales, así mismo de evaluar algunos aspectos dejados como insumos en ejercicios de control fiscal anteriores.

Con la presente auditoría se emitirá:

1. Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno, iniciando con las pruebas de recorrido a los procesos significativos, identificación y

calificación de los riesgos y sus correspondientes controles, hasta la emisión del concepto.

2. Concepto sobre la evaluación realizada.

3. Concepto sobre el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento

3.4. LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de auditoría de cumplimiento no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría:

3.5. CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Antioquía evaluó los riesgos y los controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en los componentes de control interno se determinó un resultado **EFECTIVO**, en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado **ADECUADO** y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado con **EFECTIVO**, teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

Rangos de ponderación CFI	
De ≥1.0 a ≤1.5	Efectivo
De >1.5 a <2.0	Con deficiencias
Mayor o igual a 2	Inefectivo

Fuente: Hoja 2 Riesgos- Controles- CFI del PT01-AC
Elaboro: Equipo Auditor

La Contraloría General de Antioquia emite un concepto **EFECTIVO**, según la evaluación de la calidad y efectividad del control fiscal interno con una calificación de **1,0,** como se ilustra en la siguiente tabla de resultados:

TABLA DE RESULTADOS				
CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFECTIVIDAD DEL CONTROL FISCAL INTERNO	ENFOQUE DE AUDITORÍA
ADECUADO	BAJO	EFECTIVO	EFECTIVO	De Control
1,00	1	1,00	1,0	

Fuente: PT01matriz hoja 2. RIESGOS-CONTROLES-CFI VIGENCIA 2025
Elaboro: Yeny Aristizabal – Contralor Auxiliar

4. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

No se generaron beneficios en la presente auditoria de cumplimiento.

5. CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Con base a la auditoría efectuada, la Contraloría General de Antioquia emite un concepto **EFECTIVO,** sobre el cumplimiento normativo relacionado con los temas auditados, sobre la gestión de la **Prestación de los Servicios Públicos y la Gestion de Riesgo en el Servicio de Aseo.**

El anterior concepto se emite, sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, y la información acerca de la materia controlada de la entidad auditada es conforme, en todos los aspectos significativos, con relación a los siguientes criterios:

- ✓ De acuerdo con la rendición de la cuenta la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita, tiene actualizado y estructurado el programa para la prestación del servicio público de aseo.

- ✓ De acuerdo con la rendición de la cuenta la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita, tiene estructurado el PROGRAMA DE GESTIÓN DEL RIESGO EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ASEO.

- ✓ Como resultado de la presente auditoría, las EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita, no debe elaborar Plan de Mejoramiento, lo anterior de

acuerdo con el informe final con radicado No. 2025100009632 del 08 de octubre de 2025 la entidad no reportó hallazgos

- ✓ Se cuenta con los soportes del mapa de riesgo para los procesos o asuntos que se están auditando.

6. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoría no se presentaron hallazgos.

7. PLAN DE MEJORAMIENTO

Como resultado de la presente auditoría, la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita,** no debe elaborar Plan de Mejoramiento.

Por último, para la Contraloría General de Antioquia es de vital importancia el grado de satisfacción de nuestros clientes, lo que ayuda a nuestro continuo mejoramiento, para lo cual, cordialmente solicitamos el diligenciamiento del formato que encuentra en el link:

https://forms.cloud.microsoft/r/TjjQvhvZG7

Atentamente,

DANIEL FELIPE CASTAÑO MESA
Contralor Auxiliar de Recursos Naturales y del Ambiente

YENY ASTRID ARISTIZABAL PIEDRAHITA
Contralor Auxiliar

P/ Yeny Aristizabal / Contralor Auxiliar
E/ Yeny Aristizabal / Contralor Auxiliar
R/ Carlos Alberto Ramírez Acevedo / Profesional Universitario

2026100010955
Al responder por favor cite este número
Radicado No 2026100010955
Medellín, 2026-10-08 09:47:44.787

8. MUESTRA DE AUDITORÍA

Para la Auditoria de Cumplimiento sobre la Encuesta de Gestión e Inversión Ambiental de la vigencia 2025, tomaremos como tipo de muestra el 100% de las preguntas que tienen relación con el asunto a auditar.

9. OBJETIVOS Y CRITERIOS

Los objetivos específicos y los criterios de auditoría aplicados en la evaluación de los temas de la **Prestación de los Servicios Públicos y la Gestion de Riesgo en el Servicio de Aseo** se describen a continuación:

9.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Evaluar la gestión ambiental adelantada por el sujeto de control, sobre el cumplimiento de la normatividad aplicable en los temas de la PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS Y LA GESTIÓN DEL RIESGO PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO DE ASEO.

- ✓ Evaluar y emitir un concepto en la efectividad del control fiscal interno de la vigencia 2025.

- ✓ Evaluar el Plan de Mejoramiento de la gestión ambiental de la vigencia 2024 y anteriores (si es del caso).

- ✓ Evaluar los riesgos determinados en la etapa de planeación de auditoria de los procesos o asuntos a auditar.

9.2. CRITERIOS DE AUDITORÍA

De acuerdo con el objeto de la evaluación, los criterios sujetos a verificación son:

- ✓ La prestación del servicio público de aseo debe estar articulado con el PGIRS del Municipio.

- ✓ El servicio de aseo debe de estar estructurado y actualizado con el

programa de gestión del riesgo de acuerdo con la normatividad vigente.

- ✓ Los Jefes de Control Interno de las ESP deben presentar semestralmente los seguimientos realizados a los planes de mejoramiento de auditorías, de acuerdo con la Resolución 2024500002118 de 2024 de la CGA, la entidad debió suscribir una Plan de Mejoramiento, como resultado de las Auditorias anteriores (cuando aplique).

- ✓ Cumplimiento del Decreto 2981, las empresas prestadoras de servicios públicos deben establecer controles en sus procesos con la finalidad que los riesgos no se materialicen.

10. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría de cumplimiento, la Contraloría Auxiliar de recursos Naturales y del Ambiente - CARNA, no encontró hallazgos.

11. OTRAS ACTUACIONES

11.1. PRESUPUESTO EJECUTADO COMPONENTE AMBIENTAL

El componente ambiental de la vigencia 2025 presentó un presupuesto programado y ejecutado en los temas objeto de evaluación, así:

PRESUPUESTO AMBIENTAL PROGRAMADO	PRESUPUESTO AMBIENTAL EJECUTADO
$480.234.273	$420.180.370

11.2. PLAN DE MEJORAMIENTO

La Contraloría General de Antioquia no emite concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento, toda vez que, al cierre de la vigencia auditada, la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE URAMITA S.A.S del municipio de Uramita** no presentaba hallazgos producto de la auditoría de vigencia anterior (2024), de acuerdo con informe definitivo No. 2025100009632 del 08 de octubre de 2025

12. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS

La auditoría de Cumplimiento no obtuvo insumo para próximas auditorías.

13. ANEXO

La presente auditoria no arrojó hallazgos administrativos, por lo tanto, no hay lugar a validación ni a plan de mejoramiento