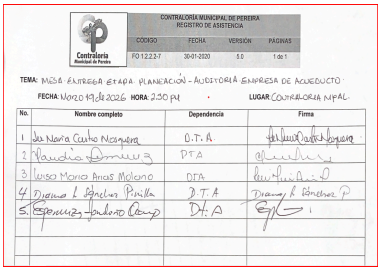
1. INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO

Entidad:	Contraloría Municipal de Pereira	**Dirección:**	Carrera 7 número 18-55 Palacio Municipal piso 7
Número del Contrato:	CMP-021	**Informe No.:**	Dos (02)
Periodo al que corresponde el presente informe:	Desde el 23 de febrero hasta el 22 de marzo de 2026	**Plazo de Ejecución:**	Cuatro (04) meses
Contratista:	Luz Maria Castro Mosquera	**Supervisor:**	ESPERANZA LONDOÑO OCAMPO

DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES EJECUTADAS:

OBLIGACIONES PACTADAS/ALCANCES DEL CONTRATO (*)	ACTIVIDADES EJECUTADAS (**)	OBSERVACIONES
1- Brindar asesoría jurídica a la Dirección de Auditorías en la interpretación y aplicación de la normativa vigente relacionada con los procesos auditores y el control fiscal.	1.1 Mesa cierre etapa de planeación AFGR AGUAS Y AGUAS VIGENCIA 2025, en fecha marzo 19 de 2026.	Evidencia acta asistencia y registro fotográfico:- (ver folio 1 presente informe)
2- Prestar acompañamiento jurídico priorizado a auditorías especiales, de alta complejidad o con posibles alcances fiscales, disciplinarios o penales, según definición del Director de Auditorías y de acuerdo con la capacidad operativa existente.	2.1 Acompañamiento Dirección Técnica de auditorías. Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. en fecha marzo 11 de 2026. 2.2. Acompañamiento auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte, MUNICIPIO DE PEREIRA (Secretaria de Desarrollo Rural). PRUEBAS DE RECORRIDO. En fecha marzo 18 de 2026	Evidenci acta asistencia y registro fotográfico:- (ver folio 1 presente informe)
3- Realizar revisión jurídica de informes de auditoría que le sean asignados, limitada a aspectos jurídicos sustanciales, sin sustituir las responsabilidades técnicas de los auditores.	Revisión y auditoría proceso contractual-EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO 3.1 Contrato de **Trandecol No. 091/25-3.2** Contrato con **el Deportivo Pereira No. 112/2025.**	Evidencia acta asistencia y registro fotográfico. (ver folio 4 Y 5 presente informe)

	3.3 Contrato con la **Universidad Católica No. 095/2025**. **No. 3620/2025** 3.4 Auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte del, MUNICIPIO DE PEREIRA Secretaria de Desarrollo Rural. 3.5 Auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte, según convenio **No. 3620/2025** de la **Empresa De Aseo y aguas y aguas de Pereira**	
4- Atender consultas jurídicas formuladas por los auditores durante el desarrollo de los procesos auditores.	Revisión plan de mejoramiento hallazgo No.14 vigencia 2024, según ítem AJUSTE E IMPLEMENTACIÓN POLÍTICA DEL DAÑO ANTIJURÍDICO. Por solicitud de la líder del proceso AFGR AGUAS Y AGUAS VIGENCIA 2025.	Evidencia, correo electrónico de la solicitud, se acta asistencia y registro fotográfico. (ver folio 5 presente informe)
5- Elaboración de insumos jurídicos: Apoyar la elaboración de conceptos, observaciones, respuestas tipo y ajustes jurídicos a documentos o formatos de auditoría, cuando sea requerido por la Dirección de Auditorías.	Asistencia capacitación Control Fiscal Ambiental programada para el día 26 de marzo de 2026. Lucy Tejada.	Evidencia, acta y registro fotográfico. (ver folio 5 presente informe)

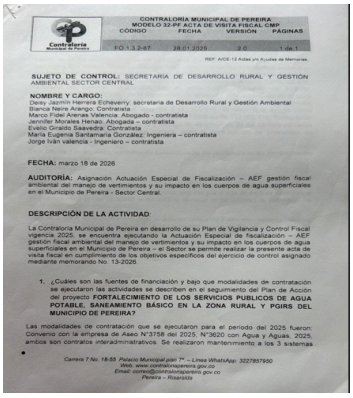
ACTIVIDADES EJECUTADAS	EVIDENCIA
1- Mesa cierre etapa de planeación AFGR AGUAS Y AGUAS VIGENCIA 2025.	 

2.1 Acompañamiento Dirección Técnica de auditorías. Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO.

2.2 Acompañamiento auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte, MUNICIPIO DE PEREIRA (Secretaria de Desarrollo Rural). PRUEBAS DE RECORRIDO.







CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 32-PF ACTA DE VISITA FISCAL CMP

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-87	28.01.2025	2.0	1 de 1

REF: ACE-12 Actas y/o Ayudas de Memorias

SUJETO DE CONTROL: SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL Y GESTIÓN AMBIENTAL SECTOR CENTRAL

NOMBRE Y CARGO:
Deisy Jazmín Herrera Echeverry, secretaria de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental
Blanca Naire Arango: Contratista
Marco Fidel Arenas Valencia: Abogado - contratista
Jennifer Morales Henao: Abogada – contratista
Evelio Giraldo Saavedra: Contratista
María Eugenia Santamaría González: Ingeniera – contratista
Jorge Iván valencia - Ingeniero – contratista

FECHA: marzo 18 de 2026

AUDITORÍA: Asignación Actuación Especial de Fiscalización – AEF gestión fiscal ambiental del manejo de vertimientos y su impacto en los cuerpos de agua superficiales en el Municipio de Pereira - Sector Central.

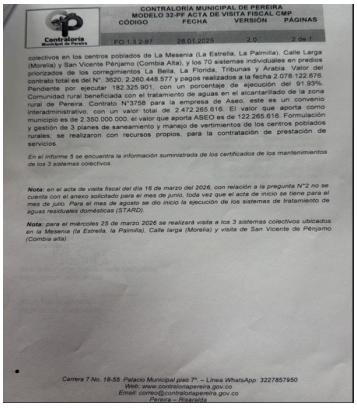
DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD:

La Contraloría Municipal de Pereira en desarrollo de su Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2025, se encuentra ejecutando la Actuación Especial de fiscalización – AEF gestión fiscal ambiental del manejo de vertimientos y su impacto en los cuerpos de agua superficiales en el Municipio de Pereira – el Sector se permite realizar la presente acta de visita fiscal en cumplimiento de los objetivos específicos del ejercicio de control asignado mediante memorando No. 13-2026.

1. ¿Cuáles son las fuentes de financiación y bajo que modalidades de contratación se ejecutaron las actividades se describen en el seguimiento del Plan de Acción del proyecto **FORTALECIMIENTO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO BÁSICO EN LA ZONA RURAL Y PGIRS DEL MUNICIPIO DE PEREIRA?**

Las modalidades de contratación que se ejecutaron para el periodo del 2025, fueron: Convenio con la empresa de Aseo N°3758 del 2025, N°3620 con Agua y Aguas, 2025, ambos son contratos interadministrativos. Se realizaron mantenimiento a los 3 sistemas

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 32-PF ACTA DE VISITA FISCAL CMP

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-87	28.01.2025	2.0	2 de 4

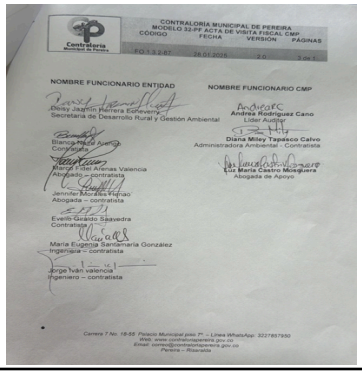
colectivos en los centros poblados de La Meseria (La Estrella, La Palmilla), Calle Larga (Morelia) y San Vicente Peñyamo (Combia Alta), y los 70 sistemas individuales en predios priorizados de los corregimientos La Bella, La Florida, Tribunas y Arabia. Valor del contrato total es del N°. 3620, 2.260.448.877 y pagos realizados a la fecha 2.078.122.878. Pendiente por ejecutar 182.325.901, con un porcentaje de ejecución del 91.93%. Comunidad rural beneficiada con el tratamiento de aguas en el alcantarillado de la zona rural de Pereira. Contrato N°3758 para la empresa de Aseo, este es un convenio interadministrativo, con un valor total de 2.472.265.616. El valor que aporta como municipio es de 2.350.000.000, el valor que aporta ASEO es de 122.265.616. Formulación y gestión de 3 planes de saneamiento y manejo de vertimientos de los centros poblados rurales, se realizaron con recursos propios, para la contratación de prestación de servicios.

En el informe 5 se encuentra la información suministrada de los certificados de los mantenimientos de los 3 sistemas colectivos.

Nota: *en el acta de visita fiscal del día 16 de marzo del 2026, con relación a la pregunta N°2 no se cuenta con el anexo solicitado para el mes de junio, toda vez que el acta de inicio se tiene para el mes de julio. Para el mes de agosto se dio inicio la ejecución de los sistemas de tratamiento de aguas residuales domésticas (STARD).*

Nota: *para el miércoles 25 de marzo 2026 se realizará visita a los 3 sistemas colectivos ubicados en la Meseria (la Estrella, la Palmilla), Calle larga (Morelia) y visita de San Vicente de Peñyamo (Combia alta).*

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 32-PF ACTA DE VISITA FISCAL CMP

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2-87	28.01.2025	2.0	3 de 4

NOMBRE FUNCIONARIO ENTIDAD

Deisy Jazmín Herrera Echeverry
Secretaria de Desarrollo Rural y Gestión Ambiental

Blanca Naire Arango
Contratista

Marco Fidel Arenas Valencia
Abogado – contratista

Jennifer Morales Henao
Abogada – contratista

Evelio Giraldo Saavedra
Contratista

María Eugenia Santamaría González
Ingeniera – contratista

Jorge Iván valencia
Ingeniero – contratista

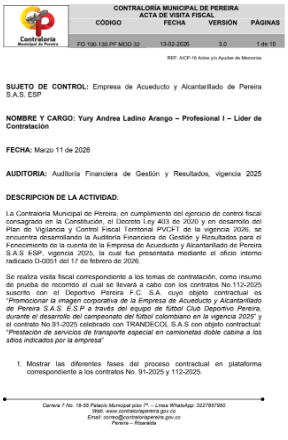
NOMBRE FUNCIONARIO CMP

Andrea Rodríguez Cano
Líder Auditor

Diana Miley Tapasco Calvo
Administradora Ambiental - Contratista

Luz María Castro Mosquera
Abogada de Apoyo

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
ACTA DE VISITA FISCAL

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 100.130.PF MOD 32	13-02-2026	3.0	1 de 10

REF: ACP-16 Actas y/o Ayudas de Memorias

SUJETO DE CONTROL: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S. ESP

NOMBRE Y CARGO: Yury Andrea Ladino Arango – Profesional I – Líder de Contratación

FECHA: Marzo 11 de 2026

AUDITORIA: Auditoría Financiera de Gestión y Resultados, vigencia 2025

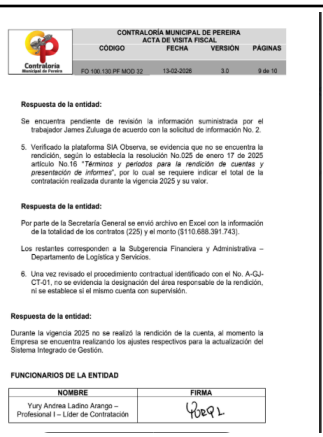
DESCRIPCION DE LA ACTIVIDAD:

La Contraloría Municipal de Pereira, en cumplimiento del ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución, el Decreto Ley 403 de 2020 y en desarrollo del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT de la vigencia 2026, se encuentra desarrollando la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados para el Fenecimiento de la cuenta de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S ESP, vigencia 2025, la cual fue presentada mediante el oficio interno radicado D-0051 del 17 de febrero de 2026.

Se realiza visita fiscal correspondiente a los temas de contratación, como insumo de prueba de recorrido el cual se llevará a cabo con los contratos No.112-2025 suscrito con el Deportivo Pereira F.C. S.A. cuyo objeto contractual es "*Promocionar la imagen corporativa de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S. E.S.P a través del equipo de fútbol Club Deportivo Pereira, durante el desarrollo del campeonato del fútbol colombiano en la vigencia 2025*" y el contrato No.91-2025 celebrado con TRANSDECOL S.A.S con objeto contractual: "*Prestación de servicios de transporte especial en camionetas doble cabina a los sitios indicados por la empresa*"

1. Mostrar las diferentes fases del proceso contractual en plataforma correspondiente a los contratos No. 91-2025 y 112-2025.

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

<table>
<tr>
<td></td>
<td>

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
ACTA DE VISITA FISCAL
CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS
FO 100.130.PF MOD 32 | 13-02-2026 | 3.0 | 9 de 10

Respuesta de la entidad:
Se encuentra pendiente de revisión la información suministrada por el trabajador James Zuluaga de acuerdo con la solicitud de información No. 2.

5. Verificado la plataforma SIA Observa, se evidencia que no se encuentra la rendición, según lo establecía la resolución No.025 de enero 17 de 2025 artículo No.16 "Términos y periodos para la rendición de cuentas y presentación de informes", por lo cual se requiere indicar el total de la contratación realizada durante la vigencia 2025 y su valor.

Respuesta de la entidad:
Por parte de la Secretaría General se envió archivo en Excel con la información de la totalidad de los contratos (225) y el monto ($10.688.391.743).

Los restantes corresponden a la Subgerencia Financiera y Administrativa – Departamento de Logística y Servicios.

6. Una vez revisado el procedimiento contractual identificado con el No. A-GJ-CT-01, no se evidencia la designación del área responsable de la rendición, ni se establece si el mismo cuenta con supervisión.

Respuesta de la entidad:
Durante la vigencia 2025 no se realizó la rendición de la cuenta, al momento la Empresa se encuentra realizando los ajustes respectivos para la actualización del Sistema Integrado de Gestión.

FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD
NOMBRE | FIRMA
Yury Andrea Ladino Arango – Profesional I – Líder de Contratación


CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
ACTA DE VISITA FISCAL
CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS
FO 100.130.PF MOD 32 | 13-02-2026 | 3.0 | 10 de 10

FUNCIONARIOS DE LA CMP
NOMBRE Y CARGO | FIRMA
Luisa María Arias Molano - Auditora
Luz María Castro Mosquera – Abogada contratista

Carrera 7 No. 18-68 Palacio Municipal piso 7º – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co
</td>
</tr>
<tr>
<td>3. Revisión y auditoría proceso contractual-EMPRESA DE A Y A.
3.1 Contrato de Trandecol No. 091/25-
3.2 Contrato con el Deportivo Pereira No. 112/2025.
3.3 Contrato con la Universidad Católica No. 095/2025.
No. 3620/2025
3.4 Auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte del, MUNICIPIO DE PEREIRA Secretaria de Desarrollo Rural.
3.5 Auditoría Gestión de los Residuos Sólidos en recolección y transporte, según convenio No. 3620/2025 de la Empresa de Aseo y Aguas y Aguas de Pereira</td>
<td>



Gmail luz castro <luzmariacastromosquera@gmail.com>
Fwd: Documentos 3620 de 2025
1 mensaje
Marco Arenas <marcoarenas.abogado@gmail.com> 18 de marzo de 2026 a las 9:09
Para: luz castro <luzmariacastromosquera@gmail.com>

---------- Forwarded message ---------
De: Marco Arenas <marcoarenas.abogado@gmail.com>
Date: mié, 18 mar 2026 a las 8:52
Subject: Documentos 3620 de 2025
To: Jennifer Morales <abogadamoralescobertura@gmail.com>

Cordial saludo dra.

ADJUNTO DOCUMENTOS DEL "CONTRATO INTERADMINISTRATIVO ENTRE EL MUNICIPIO DE PEREIRA Y AGUAS Y AGUAS DE PEREIRA S.A.E.S.P. PARA EL MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO EN EL SECTOR RURAL DEL MUNICIPIO DE PEREIRA", con todo la documentación que reposa en el Secop II, y se organizó de manera precontractual y contractual.

Marco Arenas
3620 - AGUAS-ALCANTARILLADO POR VALOR...


Gmail luz castro <luzmariacastromosquera@gmail.com>
FORMATO FO 100.130.AFGR PT 11 EJECUCION DEL REC DESC V3 - CONTRATO DEPORTIVO PEREIRA F.C. S.A
1 mensaje
luz castro <luzmariacastromosquera@gmail.com> 9 de marzo de 2026 a las 12:32
Para: tania@contraloriapereira.gov.co

Señores
CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
Dirección Técnica de Auditorías

Asunto: REVISIÓN EJECUCIÓN CONTRATO DEPORTIVO PEREIRA F.C. S.A./ EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S E.S.P

Cordial saludo.

En aras de dar cumplimiento realizado para revisión de muestreo de contratación, respecto de la AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS, que se adelanta en la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.E.S.P. me permito enviar formato correspondiente de lo revisado frente a la ejecución de la contratación realizada contrato No. 112-2025 suscrito con DEPORTIVO PEREIRA F.C. S.A .

Cabe anotar, que se revisaron las etapas publicadas en la plataforma SECOP II, quedando pendiente la revisión física del interno para completar la etapa precontractual.

Atentamente,

LUZ MARIA CASTRO MOSQUERA
Abogada Contratista

FO 100.130.AFGR PT 11 EJECUCION DEL REC DESC V3.XLSX
309K
</td>
</tr>
<tr>
<td>4. Revisión plan de mejoramiento hallazgo No.14 vigencia 2024, según ítem AJUSTE E IMPLEMENTACIÓN POLÍTICA DEL DAÑO ANTIJURÍDICO.
Por solicitud de la líder del proceso AFGR AGUAS Y AGUAS VIGENCIA 2025</td>
<td>

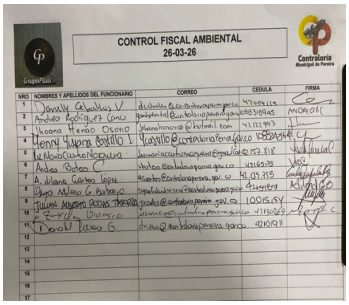
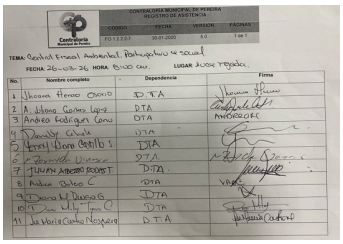
SOPORTES DEL PLAN DE MEJORAMIENTO AFGR 2023- RESPECTO A LA POLITICA DEL DAÑO ANTIJURÍDICO Recibidos x
Diana Lucero Sánchez Pinilla lun, 16 mar, 10:02 (hace 10 días)
para mí, larias, clos2024

Buen Dia

Dra. Luz María Castro Mosquera

En el marco de la AFGR-A se evaluó el plan de mejoramiento enviado por la compañera Luisa María. En dicho plan quedó abierta la acción del hallazgo No.14 que tiene las siguientes características:

HALLAZGO
HALLAZGO N°. 14 PAGO SANCIÓN E INTERESES MORATORIOS A LA DIAN POR VALOR DE $333.963.000 .
Como resultado de la corrección voluntaria a declaración de renta vigencia 2019, la empresa afectó los rubros presupuestales "2.1.8.85.02 Intereses de mora" por valor de $194.753.000 y "2.1.8.05.01.004 sanciones" por valor de $25.921.000, sumas que fueron canceladas a través de la Orden de pago Nro.272 del 29 de junio de 2023.
</td>
</tr>
</table>

5. Asistencia capacitación Control Fiscal Ambiental programada para el día 26 de marzo de 2026. Lucy Tejada.	   

LUZ MARIA CASTRO MOSQUERA
Abogada contratista
C.C No 42.157.818