

ENTIDAD:		SOCIEDAD DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE BUENAVENTURA SAS ESP. SAAAB							ESPACIO EXCLUSIVO			
REPRESENTANTE LEGAL:		MARIA EFIGENIA SALAZAR GUTIERREZ							FECHA DE PRESENTACIÓN:			
MODALIDAD AUDITORIA:		FINANCIERA, DE GESTION Y RESULTADO							FECHA DE VALIDACIÓN:			
VIGENCIA PVCF:									2025 CUMPLE			
VIGENCIA EVALUADA:									2024 NO CUMPLE			
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:									11/08/2025			
N° HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	INCIDENCIA	CAUSA RAÍZ	ACCIÓN DE MEJORA	META	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES			CRONOGRAMA		PORCENTAJE DE AVANCES
1	Hallazgo Administrativo No. 1 - con presunta incidencia Disciplinaria - Diferencias entre la información contable pública reportada a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP frente a la información Rendida a la Contraloría Distrital de Buenaventura en el Cierre Fiscal los estados financieros de La Sociedad de Acueductos, Alcantarillado y Aseo de Buenaventura de diciembre 31 de 2024.	Administrativo con presunta Incidencia Disciplinaria	La diferencia entre la información contable reportada a la Contaduría General de la Nación, a través del aplicativo CHIP, y la presentada a la Contraloría Distrital de Buenaventura en el cierre fiscal vigencia 2024 el día 31 de enero de 2025, se originó porque los estados financieros entregados físicamente a la Contraloría eran preliminares y estaban debidamente etiquetados como tal. Sin embargo, al realizar el proceso de comparación, la Contraloría utilizó dicha versión preliminar en lugar de la versión definitiva que fue entregada durante el desarrollo de la auditoría.	Remitir a la Contraloría Distrital de Buenaventura, los estados financieros aprobados por la Junta General de Accionistas.	100%	Estados financieros aprobados y Remitidos	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	1/01/2026	31/03/2026	100%
2	Hallazgo Administrativo No. 2 – Debilidades en el seguimiento y control de la información contable – inconsistencias en software financiero	Administrativo	Los estados financieros se elaborarán en excel de acuerdo a los lineamientos normativos.	Documentar el proceso de elaboración de los estados financieros definitivos de la vigencia, garantizando que toda la información reportada sea verificable y coherente con el software contable de SAAAB SAS ESP.	100%	Estados financieros documentados	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	1/01/2026	31/03/2026	100%
3	Hallazgo Administrativo No. 3 – Inconsistencias en saldo negativo en las cuentas del Activo	Administrativo	La causa se origina en una diferencia en la interpretación del tratamiento contable de los flujos de efectivo, específicamente en relación con la presentación de valores negativos, sin considerar que, por su naturaleza y metodología, este tipo de estado financiero incluye movimientos negativos de forma normal.	Elaborar una nota explicativa en el Estado de Flujo de Efectivo.	100%	Estado de Flujo de efectivo (nota aclaratoria)	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	1/01/2026	31/03/2026	100%
4	Hallazgo Administrativo No. 4 – Inconsistencias en la propiedad planta y equipo	Administrativo	La causa del hallazgo se origina en una diferencia de interpretación de la información contable presentada en las notas a los estados financieros, específicamente en la sección de limitaciones. Aunque en el derecho de contradicción se explicó la situación y se adjuntó un cuadro detallado de la Propiedad, Planta y Equipo (PPyE), que incluía el valor bruto, la depreciación acumulada, el valor neto en libros y una nota adicional con la depreciación correspondiente al año 2024, la información fue interpretada de forma incorrecta por el ente de control al comparar el Valor neto de propiedad planta y equipo, con la nota de depreciación del año 2024. Esta situación generó una percepción errónea sobre la consistencia de los datos presentados.	Elaborar una matriz para propiedad, planta y equipo.	100%	Matriz elaborada	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	18/08/2025	31/03/2026	100%
5	Hallazgo Administrativo No. 5 con presunta incidencia disciplinaria – Falta de Conciliación de Banco	Administrativo	Aunque la conciliación se realizó de manera oportuna, la causa del hallazgo se generó debido a que se realizaron algunos pagos el día 30 de diciembre del año 2024, el cual era el último día hábil bancario, por tanto, a los beneficiarios con cuentas de bancos diferentes a la cuenta pagadora, no se les hizo efectivo dicho pago, conciderandose como una partida conciliatoria denominada "Transferencias emitidas pendientes de aplicar en le extracto bancario", dentro de la conciliación bancaria.	Elaborar documento donde se especifique fecha de corte de pagos	100%	Documento elaborado y firmado	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	18/08/2025	31/03/2026	100%

CONTRALORIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
RESOLUCIÓN No. 0031 DEL 17 DE FEBRERO DE 2025

SOCIEDAD DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE BUENAVENTURA SAS ESP. SAAAB										ESPACIO EXCLUSIVO CONTRALORIA DISTRITAL			
MARIA EFIGENIA SALAZAR GUTIERREZ										FECHA DE PRESENTACIÓN:			
FINANCIERA, DE GESTION Y RESULTADO										FECHA DE VALIDACIÓN:			
										2025 CUMPLE			
										2024 NO CUMPLE			
										11/08/2025			
	INCIDENCIA	CAUSA RAÍZ	ACCIÓN DE MEJORA	META	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES			CRONOGRAMA		PORCENTAJE DE AVANCES	OBSERVACIONES	
No. 6 - uenta	Administrativo Sancionatoria	La situación se originó porque los estados financieros entregados a la Contraloría eran preliminares, sin embargo, al realizar el proceso de comparación, la Contraloría utilizó dicha versión preliminar en lugar de la versión definitiva que fue entregada durante el desarrollo de la auditoría.	Remitir a la Contraloría Distrital de Buenaventura, los estados financieros aprobados por la Junta General de Accionistas.	100%	Estados Financieros aprobados y Remitidos	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	18/08/2025	31/03/2026	100%	Se evidencia acta NO 001 de la reunión de la junta Directiva de la SAAAB por medio de la cual se aprobaron los estados financieros vigencia 2025, se anexa además los estados financieros de la SAAAB ya aprobados por dicha Junta de la vigencia 2025, se evidencia documento de cierre fiscal en el cual se le informa a la contraloría Distrital que los estados financiero enviados son preliminares	
presunta ntación y las Notas	Administrativo con presunta Incidencia Disciplinaria	No se publicaron los estados financieros de forma trimestral	publicar los estado financieros de manera trimestral	100%	Estados financieros publicados	Gueilor Valencia	Directora	Financiera	18/08/2025	31/03/2026	100%	Se aporta Link de estados financieros publicados vigencia 2025 https://saab.gov.co/estados-financieros/	
presunta la etapa	Administrativo Jurídico	deficiencias en los procedimientos o falta de controles y seguimientos efectivos.	Implementacion de buenas practicas y adoptar lineamientos claros, donde se fijen directrices y estandares para simplificar y homogenizar las acciones que se desarrollen en las diferentes etapas contractuales y en la celebracion de contratos.	100%	Disminuir el numero observaciones en procesos contractuales	Alejandro Aguilar y Ever Alfonso Montaño	Coordinador Administrativo (e) y Coordinador Jurídico (E)	Administrativo y Jurídico	11/08/2025	31/03/2026	100%	El subproceso de Contratación informa que conforme al hallazgo se procedió a reforzar y fortalecer la exigencia en la experiencia que debe contar cada contratista garantizando que cuente con la idoneidad para llevar a cabo el cabal cumplimiento de objeto contractual que se le contrate, dichas modificaciones se encontraran establecidas en los estudios previos de dichos procesos, adicionalmente se determinó realizar revisión y actualización del manual en conjunto con sus anexos mismo que se encuentra en fase de revisión final en sus capítulos IV y V para su aprobación y posterior implementación, el cual contiene mejoras significativas, adoptando lineamientos claros y mejorando los estándares para lograr simplificar y homogenizar las acciones que se desarrollen en las diferentes etapas contractuales y en la celebración de contratos	
No. 9 -	Administrativo Sancionatorio	Deficiencias en la validación por parte del ente de control de las evidencias al plan de mejora	fortalecer el seguimiento y monitoreo del Plan de Mejoramiento.	100%	Numero de seguimientos realizados	Gonzalo Ocoró	Coordinador (e)	Control Interno	11/08/2025	31/03/2026	100%	Conforme a la ley 142 de 1994 art.49 y en cumplimiento a la resolución 0031 de 17 de febrero del 2025 de la contraloría Distrital de Buenaventura, la Oficina de Control Interno de la SAAAB SAS ESP de manera puntual realizan los seguimientos a los planes de mejora, se anexan las actas, e informe de seguimiento, como evidencias.	



ENTIDAD:	SOCIEDAD DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE BUENAVENTURA SAS ESP. SAAAB								ESPACIO EXCLUSIVO	
REPRESENTANTE LEGAL:	MARIA EFIGENIA SALAZAR GUTIERREZ								FECHA DE PRESENTACIÓN:	
MODALIDAD AUDITORIA:	FINANCIERA, DE GESTION Y RESULTADO								FECHA DE VALIDACIÓN:	
VIGENCIA PVCFT:									2025 CUMPLE	
VIGENCIA EVALUADA:									2024 NO CUMPLE	
FECHA DE SUSCRIPCIÓN:									11/08/2025	

N° HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	INCIDENCIA	CAUSA RAÍZ	ACCIÓN DE MEJORA	META	INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	RESPONSABLES	CRONOGRAMA	PORCENTAJE DE AVANCES
-------------	--------------------------	------------	------------	------------------	------	---------------------------	--------------	------------	-----------------------

Gonzalo Ochoa Valderrama
Jefe de Control Interno (e)
SAAAB SAS ESP

María Efigenia Salazar Gutiérrez
Gerente
SAAAB SAS ESP