

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DE GESTIÓN DE RESULTADOS GEOASEO S.A.S E.S.P

Vigencia 2024

Auditoria Externa de Gestión de Resultados – AEGR

1. Introducción y Alcance

En cumplimiento de lo dispuesto en la **Resolución SSPD 20061300012295 del 18 de abril de 2006**, se presenta el Informe de Auditoría Externa de Gestión de Resultados – AEGR correspondiente a la vigencia 2024 de la empresa **GEOASEO S.A.S E.S.P**, prestadora del servicio público de aseo en el municipio de Aguachica, Cesar.

El alcance de la auditoría comprende la evaluación de:

- Subsistema de Control Estratégico y Control de Gestión.
- Condiciones operativas y técnicas del servicio.
- Cumplimiento normativo sectorial.
- Análisis financiero, presupuestal y de viabilidad.
- Estructura organizacional y gestión del talento humano.
- Cargue de información al SUI y demás obligaciones ante la SSPD.

El análisis se realizó con base en revisiones documentales, visitas operativas, entrevistas con responsables de procesos, análisis de indicadores y validación de soportes técnicos, financieros y administrativos.

2. Evaluación del Sistema de Control Interno.

2.1 Subsistema de Control Estratégico

De acuerdo con la encuesta de control interno, la empresa:

- Cuenta con una **metodología formal de identificación y valoración de riesgos**, aplicada en todos los niveles organizacionales.

- Mantiene definidos los riesgos asociados a la prestación del servicio, evaluados con criterios de agente generador, modo, tiempo, lugar, probabilidad e impacto, todos con **grado de desarrollo adecuado**.
- Presenta una cultura consolidada de gestión de riesgos y mejora continua.

2.2 Subsistema de Control de Gestión

Los resultados evidencian:

- Diseño e implementación permanente de controles.
- Pruebas periódicas de efectividad de los controles.
- Seguimiento continuo al tratamiento de riesgos.
- Controles que han contribuido directamente a la prevención y administración de riesgos operativos y administrativos.

Conclusión:

GEOASEO S.A.S E.S.P posee un sistema de control interno maduro, funcional y transversal, que soporta adecuadamente la gestión organizacional y la prestación del servicio.

3. Estructura Organizacional y Gestión del Talento Humano

La empresa conserva la arquitectura organizacional de años anteriores, con una estructura vertical bajo el modelo societario de S.A.S. Su cúspide está liderada por la Gerencia y la Asamblea de Accionistas.

- En 2024, la planta total fue de 22 colaboradores distribuidos en áreas operativas, administrativas, comerciales, facturación, gestión social, SST y liderazgo de aprovechamiento.
- Se registra un cumplimiento del 62 % del gasto laboral, alineado a la actividad misional.
- La empresa realizó las dotaciones completas conforme al Código Sustantivo del Trabajo.

La estructura organizacional es adecuada, funcional y eficiente, permitiendo el cumplimiento normativo, contractual y operativo.

4. Evaluación Técnica y Operativa del Servicio

4.1 Recolección y Transporte

- Se presta recolección puerta a puerta tres veces por semana (lunes, miércoles y viernes) en jornada diurna.
- Las operaciones obedecen a lo establecido en el PGIRS y el Contrato de Condiciones Uniformes.
- La microruta y macrorruta están debidamente identificadas, con horarios cumplidos y cubrimiento total del APS.
- Para zonas con restricciones de acceso se emplean vehículos alternos, garantizando continuidad del servicio.

4.2 Barrido y Limpieza

- Se ejecuta barrido manual con frecuencias según PGIRS:
 - 1 vez por semana en zonas residenciales.
 - Todos los días en zonas comerciales y principales.
- Se garantiza la atención de eventos fortuitos y situaciones de emergencia en menos de 3 horas, cumpliendo normativa.

4.3 Corte de Césped

- Actividad realizada con equipos certificados, personal capacitado y cumplimiento de normas de SST.
- Áreas anuales intervenidas: **42.879 m²**.
- Cumplimiento de resolución CRA 720 de 2015.

4.4 Aprovechamiento

- La empresa opera una **ECA propia**, con capacidad de 4 ton/hora y clasificación de múltiples materiales.
- Se ejecuta una microrruta de recolección selectiva los días jueves, garantizando separación en la fuente y trazabilidad.

4.5 Estaciones de Pesaje y Disposición Final

- Pesaje de materiales aprovechables en la ECA.
- Pesaje de residuos ordinarios en el Parque Tecnológico Ambiental Las Bateas, operado por Veolia.
- GEOASEO no administra el relleno sanitario.

Conclusión técnica:

La prestación del servicio es continua, oportuna, conforme al PGIRS, al Decreto 1077 de 2015 y a la Resolución CRA 720 de 2015, y sin registros de incumplimientos normativos.

5. Indicadores de Gestión y Cumplimiento Normativo

5.1 Continuidad

- Continuidad del barrido y limpieza: **100 %**, manteniendo el Rango I (riesgo bajo).

5.2 Cargue SUI

- En 2024 se realizaron **477 cargues certificados**, cumpliendo plenamente con la Resolución SSPD 237705 de 2017.

5.3 Riesgos (IFA – IOCA)

- Clasificación del riesgo: **Bajo (I)**.
- Adecuados niveles de liquidez, cartera, rotación CxC y CxP, eficiencia operativa y continuidad del servicio.

No se encontraron sanciones, investigaciones ni acuerdos de mejoramiento con la SSPD.

6. Análisis Financiero y Viabilidad

6.1 Liquidez y Endeudamiento

- **Liquidez:** 4.0
 - **Endeudamiento:** 0.20
- Ambos indicadores demuestran solvencia y capacidad de pago.

6.2 Resultados del Ejercicio

- **Utilidad neta 2024:** \$152.051.000
- **Margen operacional:** 10.3 %
- **Rentabilidad del patrimonio:** 20 %

6.3 Capital de trabajo

- \$208.138.523 (positivo).

6.4 Proyecciones y sostenibilidad

GEOASEO proyecta:

- Ampliación de base operativa.
- Construcción de oficinas.
- Adquisición de vehículo compactador y camioneta tipo platón.
- Crecimiento de usuarios del servicio en 40 %.

Conclusión financiera:

La empresa es **viable, solvente y con proyección de crecimiento**, sin riesgos que comprometan su estabilidad.

7. Conclusiones de la Auditoría Externa AEGR

Luego del análisis técnico, financiero, operativo, organizacional y de control interno, la auditoría concluye que:

1. GEOASEO S.A.S E.S.P cumple con las obligaciones establecidas por la SSPD para la vigencia 2024.
2. El servicio prestado mantiene continuidad, calidad y cobertura, conforme al PGIRS y la normatividad vigente.
3. La empresa presenta adecuada gestión de riesgos, controles implementados y una cultura de mejora continua.
4. El desempeño financiero es estable, sólido y sin señales de deterioro, con crecimiento en ingresos y utilidades.
5. No existen sanciones, procesos administrativos ni incumplimientos regulatorios.
6. El nivel de riesgo asignado según la metodología SSPD (IFA + IOCA) es Bajo (I).
7. La organización exhibe capacidad operativa, administrativa y financiera para dar continuidad al servicio público de aseo y ejecutar su plan estratégico 2025.

8. Opinión Final del Auditor Externo

En mi calidad de Auditor Externo de Gestión de Resultados, conceptúo que: GEOASEO S.A.S E.S.P es una empresa financieramente viable, con operación estable y eficiente, cumplimiento normativo satisfactorio y adecuada gestión de resultados durante la vigencia 2024.

La entidad demuestra capacidad técnica, operativa y administrativa para continuar prestando el servicio público de aseo bajo estándares de calidad y continuidad exigidos por la ley.

Firma



SILVIA MARCELA FLÓREZ ORTEGA

SCUDA ABOGADOS Y CONSULTORES S.A.S.

c.c. 1.098.638.925 de Bucaramanga Representante Legal