

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado
de Mocoa (Etapa I)
Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO
Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de
diciembre de 2022.

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como ejecutor del “Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I)” - Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO

Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Índice

1. Opinión del Auditor Independiente
 - Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
 - Estado de Inversiones Acumuladas
 - Notas a los Estados Financieros
2. Informe sobre el sistema de Control Interno
 - Anexo I. Informe ejecutivo sobre la Evaluación de Control Interno del Proyecto
3. Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la revisión de procesos de Adquisiciones y contrataciones
 - Anexo A. Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Opinión del Auditor Independiente

Al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), ejecutor del “Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I)” - Contrato de Préstamo No. 4446/OC-CO.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I)” (en adelante Proyecto) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 4446/OC-CO del BID, ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Proyecto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable del efectivo.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Soy independiente del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción a la Distribución y el Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) cumplir con las directrices contables emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Mi informe se dirige únicamente al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Responsabilidades del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como Ejecutor del Proyecto en Relación con los Estados Financieros

El Ejecutor del Proyecto es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 2, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Proyecto.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; también:

- ▶ Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT).
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto.



Comuniqué a los responsables del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.

Otros Asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 27 de abril de 2022.

Carlos Alberto Vela Posada
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 95382-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
27 de abril de 2023

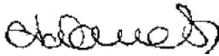
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
PROYECTO" IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE MOCOA (ETAPA I)"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4446/OC- CO

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en US\$ dólares)

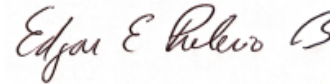
	Período terminado en Diciembre de 2022			Período terminado en Diciembre de 2021		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al comienzo de periodo	10.919.545,14	-	10.919.545,14	6.919.545,14	-	6.919.545,14
Durante el período:						
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso, contra garantía de carta de crédito)	5.800.000,00	-	5.800.000,00	4.000.000,00	-	4.000.000,00
Intereses recibidos	-	-	-	-	-	-
Otros (detallar)	-	-	-	-	-	-
Total efectivo recibido BID	16.719.545,14	-	16.719.545,14	10.919.545,14	-	10.919.545,14
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo de periodo	4.537.972,75	-	4.537.972,75	2.565.771,13	-	2.565.771,13
Durante el período						
Reintegros	-	-	-	-	-	-
Pagos por bienes y servicios	3.554.294,93	-	3.554.294,93	1.972.201,62	-	1.972.201,62
Total Efectivo Desembolsado	8.092.267,68	-	8.092.267,68	4.537.972,75	-	4.537.972,75
Sub total Efectivo Disponible	8.627.277,46	-	8.627.277,46	6.381.572,39	-	6.381.572,39
Otros						
Depositos Alianza Fiduciaria	7.550.608,23	-	7.550.608,23	5.529.796,61	-	5.529.796,61
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	1.076.669,23	-	1.076.669,23	851.775,78	-	851.775,78

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

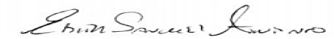


Firma

Nombre: Adriana Sabogal Moreno
Cargo : Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
Fecha 27 de abril de 2023



Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
Cargo : Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
Fecha 27 de abril de 2023



Firma

Nombre: Edith Sanchez A.
Cargo: Especialista Financiera UCP - BID 4446/OC-CO

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO

PROYECTO " IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE MOCOA (ETAPA I)"

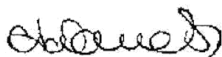
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4446/OC- CO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

(Expresado en US\$ dólares)

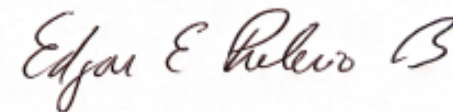
		Acumulado a Diciembre 2021				Movimientos del Periodo			Acumulado a Diciembre 2022			
		Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	Total
COMPONENTES / CATEGORIAS												
I	1. Estudios y diseños del proyecto	1.391.500,00	-	825.974,18	-	825.974,18	140.537,27	-	140.537,27	966.511,45	-	966.511,45
II	2. Inversión en redes y colectores	11.700.600,00	-	1.024.912,72	-	1.024.912,72	2.666.118,02	-	2.666.118,02	3.691.030,74	-	3.691.030,74
III	3. Sistema de tratamiento	11.178.100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	4. Fortalecimiento de capacidades	1.500.000,00	-	749.026,18	-	749.026,18	-	-	-	749.026,18	-	749.026,18
	Administración, evaluación y auditoría	1.311.000,00	-	852.306,38	-	852.306,38	320.143,14	-	320.143,14	1.172.449,52	-	1.172.449,52
	Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	2.918.800,00	-	1.085.753,29	-	1.085.753,29	427.496,50	-	427.496,50	1.513.249,79	-	1.513.249,79
T O T A L DEL PROGRAMA		30.000.000,00	-	4.537.972,75	-	4.537.972,75	3.554.294,93	-	3.554.294,93	8.092.267,68	-	8.092.267,68

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros



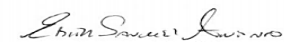
Firma

Nombre: Adriana Sabogal Moreno
Cargo : Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
Fecha 27 de abril de 2023



Firma

Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
Cargo : Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
Fecha 27 de abril de 2023



Firma

Nombre: Edith Sanchez A.
Cargo: Especialista Financiera UCP - BID 4446/OC-CO



**MINISTERIO DE VIVIENDA,
CIUDAD Y TERRITORIO**

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO

**PROYECTO IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE
MOCOA (ETAPA I)**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4446/OC-CO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en dólares americanos y en pesos colombianos)



**NOTAS A LOS ESTADOS de INVERIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO
RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Expresados en dólares estadounidenses y en pesos colombianos)

1. Descripción del Proyecto

El 31 de octubre de 2017 el Gobierno Nacional aprobó el documento CONPES 3904, Plan para la reconstrucción del municipio de Mocoa, 2017-2022 para financiar la Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado del municipio (Fase I) (Proyecto CO-L1232), y en el cual se declaró la importancia estratégica de éste.

El 23 de febrero de 2018, La República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 4446/ OC-CO; y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio es el Organismo Ejecutor del Proyecto y asume ante el BID la responsabilidad técnica, fiduciaria y de coordinación del mismo, a través del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico (VASB), Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial con el apoyo de la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Finanzas y Presupuesto; para el efecto, el Ministerio cuenta con una Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) financiado con recursos del componente de Administración, evaluación y auditoría, el cual es responsable del control y seguimiento global del Préstamo. Se designó un coordinador responsable ante el Banco, el cual está apoyado por un equipo técnico para la ejecución del Proyecto. Como parte del esquema de ejecución, la UCP cuenta con el apoyo de las áreas operativas del VASB.

De forma paralela con la contratación del equipo de la UCP, el MVCT inició en el año 2018 las gestiones necesarias para contratar la Gerencia Integral del Proyecto (GIP), que sería un contratista privado encargado de la administración y contratación de los proyectos de consultoría, suministro de bienes y construcción de obras. Por razones presupuestales, la contratación inicial de la GIP se realizó para una primera fase que cubrió el período comprendido entre el 26 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2020 mediante contrato suscrito entre el MVCT y el consorcio colombo argentino IEHG-JVP, manteniendo la posibilidad de prorrogar el plazo durante la fase II hasta el año 2022 en caso de que, como ocurrió, se cumpliera una meta mínima del indicador de valor ganado del Proyecto en el mes de junio de 2020.

Por otro lado, en la implementación del Proyecto se conceptualizó un esquema de administración de pagos a través de Encargo Fiduciario que se materializó mediante el proceso de adjudicación que concluyó con el contrato suscrito por el MVCT con la firma Alianza Fiduciaria, el día 21 de junio de 2019.

Monto Actual del Proyecto

El Costo total del Proyecto de acuerdo con el Contrato 4446 /OC-CO asciende a la suma de treinta millones de dólares (US\$30,000,000.00), monto que está representado por financiamiento del BID, según la distribución de componentes/categorías definidas



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Monto Actual del Proyecto (continuación)

en el Contrato de Préstamo.

El Préstamo 4446/OC-CO no prevé aportes de contrapartida por parte del Prestatario.

La distribución de los recursos del Proyecto es la siguiente:

Componentes	Recursos BID	%
I. Estudios y diseños del Proyecto	US\$ 1,391,500.00	4.64%
II. Inversión en redes y colectores	11,700,600.00	39.00%
III. Sistema de tratamiento	11,178,100.00	37.26%
IV. Fortalecimiento de capacidades	1,500,000.00	5.00%
Administración, evaluación y auditoría	1,311,000.00	4.37%
Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	2,918,800.00	9.73%
Total Proyecto	US\$ 30,000,000.00	100.00%

De conformidad con el Contrato de Préstamo el plazo para los desembolsos será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del mismo, el cual se suscribió el 23 de febrero de 2018.

En el año 2022 se tramitó y fue aprobada una prórroga de desembolsos por dos años más, lo cual permite continuar con la planificación del Proyecto. Igualmente se tramitaron vigencias futuras 2023, 2024 y 2025 por valor de US\$3.5 millones que permiten financiar y dar continuidad a las obras diseñadas, la Administración del Proyecto (UCP, Gerencia Integral del Proyecto, Encargo Fiduciario y Auditoría Externa), instrumentos previstos en el Contrato de Préstamo durante su plazo de ejecución.

Objeto del Proyecto

Mejorar las condiciones sanitarias y ambientales del área urbana del municipio de Mocoa, facilitando el acceso sostenible al servicio de saneamiento.

Los objetivos específicos del Proyecto son:

- Ampliar la cobertura y mejorar el sistema de alcantarillado sanitario, y construir el sistema de tratamiento de aguas residuales.
- Promover la gestión sostenible de los servicios de alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales.
- Promover el uso adecuado de los servicios de saneamiento mediante educación sanitaria y ambiental a las familias beneficiarias.



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Objeto del Proyecto (continuación)

El Préstamo 4446/OC-CO no prevé aportes de contrapartida por parte del Prestatario.

Para alcanzar este objetivo el Proyecto comprende los siguientes componentes:

Componentes del Proyecto

Componente I: Estudios y Diseños del Proyecto

Las actividades de este componente buscan disponer de un Plan Maestro de Alcantarillado del Municipio de Mocoa actualizado, y contar con los diseños definitivos necesarios para las inversiones en redes, colectores, emisarios y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR). Serán financiadas las siguientes actividades:

- Actualización del Plan Maestro de Alcantarillado del Municipio de Mocoa y los estudios y diseños definitivos para las obras del Proyecto. Supervisión de los estudios.

Componente II: Inversiones en Redes y Colectores

Este componente pretende beneficiar a hogares con conexión al servicio de alcantarillado sanitario. Asimismo, se dará acceso nuevo al servicio de alcantarillado en el área urbana de Mocoa. La población beneficiada será la que se determine en el plan maestro de alcantarillado, que corresponde a la ciudad de Mocoa indicados en la Matriz de Resultados del Proyecto.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- Construcción o rehabilitación de acometidas domiciliarias¹, colectores, interceptores, estaciones de bombeo y conducciones en el área urbana del municipio de Mocoa;
- Construcción de estructuras para evitar el ingreso de aguas lluvias al sistema de alcantarillado sanitario, incluyendo la captación, separación y disposición final de aguas lluvias, según los requerimientos del sistema;
- Interventoría de obras;
- Gestión social y ambiental de las obras.

¹ Acometida: Corresponde a la conexión de la domiciliaria de cada vivienda al sistema de alcantarillado.



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Componentes del Proyecto (continuación)

Componente III: Sistema de Tratamiento

Este componente busca que los hogares reciban tratamiento de sus aguas residuales. Asimismo, se espera lograr un caudal de aguas residuales tratado en la PTAR bajo las condiciones establecidas en la normativa vigente, y disminuir el número de vertidos de aguas residuales no tratadas sobre los ríos Sangoyaco, Mulato y Mocoa conforme se defina en el Plan Maestro de Alcantarillado y establecidos en la Matriz de Resultados del Proyecto.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- Construcción del interceptor principal que conduce las aguas residuales del sistema a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR);
- La Construcción y equipamiento de la PTAR;
- El Emisario de descarga de las aguas residuales tratadas al río Mocoa;
- La Interventoría de obras;
- La Adquisición de terreno cuyo proceso se llevará a cabo *por parte del municipio, el cual quedará a su nombre, sobre la base de un avalúo realizado por una Lonja debidamente registrada conforme a las normas legales o en su defecto el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.*
- La Gestión social y ambiental del sistema de tratamiento de aguas residuales.

Componente IV: Fortalecimiento de capacidades y educación sanitaria y ambiental

Este componente busca mejorar el indicador de ingresos operativos frente a los costos operativos del prestador Aguas Mocoa.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- El Estudio de esquemas de prestación de servicios de Agua y Saneamiento (AyS) en el municipio de Mocoa considerando los operadores actuales;



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Componentes del Proyecto (continuación)

- El Fortalecimiento del municipio de Mocoa² en sus competencias y responsabilidades relacionados con la prestación de servicios de AyS, y de la Normatividad Nacional³;
- El *equipamiento*⁴ y fortalecimiento⁵ en Administración, Operación y Mantenimiento de los operadores para asegurar la sostenibilidad de la prestación de los servicios;
- Actividades de educación ambiental y sanitaria para la población, que incluye hábitos de higiene, socialización sobre el pago del servicio y conexión a la red de alcantarillado;
- Desarrollo e implementación de un plan de comunicación.

Con los recursos del Proyecto se financia la Gerencia Integral del Proyecto (GIP), los costos de administración (Unidad Coordinadora del Proyecto-UCP), de evaluación, los costos del Encargo Fiduciario y la auditoría externa al Proyecto.

Organismo Ejecutor del Proyecto

Dentro del esquema general de ejecución y administración de este Proyecto, contemplado en el Manual Operativo del Proyecto y de acuerdo con la estructura organizacional del Proyecto, el manejo financiero es responsabilidad de la UCP con el apoyo de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto del MCVT, quien adelanta las acciones para garantizar que el Proyecto cumpla con las disposiciones de desembolsos, flujos de caja, sistemas de gestión financiera, control y auditoría establecidas en documento OP-273-12 Política de Gestión Financiera, para proyectos Financiados por el BID, o la que se encuentre vigente. El Proyecto cuenta con un Especialista Financiero-UCP, para adelantar procesos e informes financieros del mismo.

Para el apoyo administrativo, financiero, jurídico y operativo en la ejecución de las actividades que sean requeridas por la UCP para la ejecución del Proyecto, la GIP dispone de un equipo de coordinación que estará conformado como mínimo por: un Coordinador del Proyecto que sirva de interlocutor con la UCP y un equipo de apoyo técnico y financiero.

² Incluye, entre otros, la capacitación sobre la gobernanza de las empresas prestadores del servicio de AyS, manejo de subsidios, monitoreo y seguimiento del servicio de AyS, y estratificación del municipio.

³ Ley 142 de 1994, Artículo 5, Competencia de los municipios en cuanto a la prestación de los servicios públicos.

⁴ Se financiará la adquisición de un equipo de presión – succión, y el equipamiento necesario que se definirá de acuerdo con el Plan de Aseguramiento para la Prestación de los servicios, financiado bajo este componente.

⁵ Incluye, entre otros, la realización del Plan de Aseguramiento para la Prestación de los Servicios, capacitación en gestión comercial y contable, gestión financiera, competencias laborables, y operación y mantenimiento de los sistemas.



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Organismo Ejecutor del Proyecto (continuación)

La *Sub Dirección de Finanzas y Presupuesto del MVCT* apoya a la UCP en los procesos de registro presupuestal, contable y de tesorería en el SIIF realizados por el MVCT y posteriormente incluirá los registros de la GIP a través de los informes Financieros suministrados por la UCP. A partir de lo anterior el Especialista Financiero de la UCP consolida la información para la elaboración de los Estados Financieros del Proyecto.

Gerencia Integral – GIP

En desarrollo del Contrato de Préstamo y de lo establecido en el documento CONPES 3904, a través de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP), el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, celebro el contrato COL-PCCNTR-756168 de 2018 CONSORCIO CONSULTORES IEHG-JVP, el cual tiene por objeto “Prestar los servicios de Gerencia Integral del Proyecto.”

La (GIP) durante la vigencia del Proyecto CO-L1232: “Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa – Etapa I”, el cual se ejecutará en la ciudad de Mocoa”, a través del cual se llevan a cabo todas las acciones necesarias para la buena marcha en todo lo relacionado con los temas técnicos, administrativos, financieros y legales de acuerdo a las situaciones presentadas en el desarrollo de las actividades precontractuales y contractuales de cada proyecto según lo contemplado en el plan de adquisiciones para la fase I en coordinación con el MVCT – UCP.

Cabe resaltar que en la vigencia 2022 se presentó un cambio de Razón Social y de Naturaleza Jurídica de la Sociedad INGENIERÍA E HIDROSISTEMAS GRUPO DE CONSULTORÍA S.A. - IEH GRUCON S.A. denominándose ahora GRUPO CONSULTOR DE INGENIERIA S.A.S. con la sigla GRUCON INGENIERIA S.A.S.

Encargo Fiduciario Alianza

Dentro de la estructura para la realización de los pagos, el Proyecto contempla que los pagos derivados de las contrataciones realizadas por la Gerencia Integral en el marco de la Implementación del Plan Maestro FASE I, los cuales son llevados a cabo por el Encargo Fiduciario de administración y Pagos No 610 de 2019 que tiene por objeto realizar la administración y pagos que demande el Proyecto.

Para ello tiene a su cargo la administración de los recursos que le transfiere el MVCT para cubrir los costos y gastos del Proyecto, los pagos a los contratistas de obra, servicios y consultoría, la remuneración a la GIP, el pago de la comisión fiduciaria que contrate la GIP en el marco de sus responsabilidades contractuales. Los pagos deben ser aprobados a través de un Comité Fiduciario, que debe estar conformado por funcionarios del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio delgados por el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico y por el Representante Legal de la Gerencia Integral.



2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Preparación de los Estados Financieros

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, a través de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, deberá mantener un adecuado sistema de control financiero, presupuestal y contable, teniendo en cuenta la normatividad presupuestal vigente establecida en el Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación, sus decretos reglamentarios y las directrices de la Contaduría General de la Nación.

El instrumento utilizado por la Nación para consolidar la información financiera de las entidades que conforman el Presupuesto General de la Nación es el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, cuya administración está a cargo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El SIIF es el sistema oficial para llevar la contabilidad pública, integra presupuesto, contabilidad y tesorería. Este sistema es la fuente de información con la que se trasmite a la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, el cual permite canalizar la información financiera, económica y social de los entes públicos hacia los organismos centrales y el público en general, y cuya administración y responsabilidad es de la Contaduría General de la Nación.

Los Estados financieros del Ministerio se elaboran observando las Normas Generales de Contabilidad Pública y son auditados por la Contraloría General de la República.

Es responsabilidad del Ministerio la coordinación de los procedimientos financieros y administrativos relacionados con el Proyecto, tales como presupuestos, tesorería, contabilidad general y presentación de informes al Banco.

Para la elaboración de los reportes requeridos por el BID y la preparación de los Estados Financieros básicos del Proyecto, el Especialista Financiero, los elabora de forma manual, considerando las “Guías para la preparación de los Estados Financieros y requisitos de Auditoría Independiente”, establecidas por el BID, teniendo como base la información de los reportes del SIIF Sub unidad 40-01-01-004, generada a través del SIIF del MVCT y la información financiera entregada por la Gerencia Integral del Proyecto, en desarrollo del contrato interadministrativo No. COL-PCCNTR-756168 IEH Grucon Ltda, ahora GRUCON INGENIERIA S.A.S. y el Encargo Fiduciario de administración y Pagos No 610 de 2019 a través de quien se ejecutarán los recursos del presupuesto de cada vigencia.

Esto con el fin de garantizar que el Proyecto cumpla con las disposiciones de desembolsos, flujos de caja, sistemas de gestión financiera, control y auditoría establecidas en documento OP-273-12 Política de Gestión Financiera, para proyectos Financiados por el BID, o la que se encuentre vigente.



2. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Políticas Contables

- a) Política Básica: Las políticas de preparación de los estados financieros del Proyecto están de acuerdo con las instrucciones del Banco Interamericano de Desarrollo BID.
- b) Base de Efectivo: Los Estados Financieros del Proyecto fueron elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero y cumplen con los criterios de elegibilidad, de acuerdo con las políticas establecidas por el BID. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.
- c) Unidad Monetaria: Las transacciones del Préstamo 4446/OC-CO se realizan en pesos colombianos y para efectos de presentación de los Estados Financieros del Proyecto se realiza la conversión a dólares estadounidenses (US\$) de acuerdo con los requerimientos del BID.
- d) Desembolsos: Corresponde a las erogaciones realizadas por el BID a la cuenta del Proyecto en el Banco de la República, una vez se cumplen los requisitos exigidos por el BID.
- e) Legalización de gastos: Son las inversiones realizadas en desarrollo del Proyecto, una vez se cumplen con los criterios de elegibilidad.

Conversión de Transacciones en Moneda Extranjera

Para efectos de la presentación de los estados financieros, la conversión de las operaciones económicas a dólares americanos se realiza así:

- a) Para los desembolsos entregados por Banco Interamericano de Desarrollo al Proyecto, la conversión se realiza a la tasa representativa del mercado vigente a la fecha del traslado de los recursos por parte del BID a la cuenta del Banco de la República No 51498897 DTN-BID 4446 OC-CO Proyecto de Implementación Plan Maestro.
- b) Para los pagos realizados al Encargo Fiduciario responsable de realizar los pagos solicitados por la Gerencia Integral del Proyecto, se aplicará la tasa de cambio de la fecha en que se realiza el desembolso al Encargo Fiduciario, o sea aquella reportada por SIIF el día en que fueron retirados los recursos de la cuenta designada y trasladados a la cuenta bancaria comercial en pesos abierta por el Encargo Fiduciario, esta tasa se utilizará hasta agotar el monto transferido.



2. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Conversión de Transacciones en Moneda Extranjera (continuación)

- c) Los pagos efectuados directamente por el Ministerio, su equivalente a dólares se efectúa utilizando la tasa de cambio de la fecha en que se realiza el pago, valores soportados en el reporte de “Pagos con recursos de destinación específica” del SIIF.

Período Reportado

Los Estados financieros preparados cubren las operaciones acumuladas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Inversión Acumulada

El reconocimiento de la inversión en los Estados Financieros se hace en el momento en que el desembolso realizado por el MVCT o el Encargo Fiduciario Alianza a un tercero cuenta con la entrega a satisfacción de un producto, bien, servicio o el cumplimiento técnico y financiero del desarrollo un proyecto determinado.

Uso Restringido De Los Fondos

El efectivo disponible en la cuenta designada es de uso restringido y por lo tanto solo puede ser utilizado en los fines del Proyecto de acuerdo con lo establecido en las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO. Para el cierre del Proyecto se realizarán los trámites ante la Dirección del Tesoro Nacional de la devolución de los recursos al BID.

Desembolsos

El Banco desembolsa los recursos del Proyecto bajo la modalidad de Anticipos de Fondos, a la cuenta del Banco de la República, con base en las necesidades de liquidez del Proyecto, para un período máximo de seis (6) meses, de conformidad con el cronograma de inversiones y el flujo de recursos requeridos, de acuerdo con el Plan de Adquisiciones anual que sea presentado al Banco. El Banco podrá efectuar un nuevo anticipo de fondos cuando se haya justificado, al menos, el ochenta por ciento (70%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos.

En el año 2022 el BID en comunicación O-CAN/CCO-1969 del 17 de noviembre aprobó la Flexibilización permanente del porcentaje de rendición de cuentas aun equivalente al 50%.

La modalidad de desembolsos es ex-post, para lo cual no se requerirá que la rendición de cuentas se acompañe de la documentación de soporte de los gastos o pagos efectuados, lo cual no significa una aprobación por parte del Banco de dichos pagos. En caso de que algún gasto sea identificado como no elegible por parte del Banco o de los



2. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Desembolsos (continuación)

auditores, el monto correspondiente deberá ser reintegrado a la cuenta designada o directamente al Banco.

Para que el Banco efectúe cualquier desembolso será menester:

- a) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya presentado por escrito una solicitud de desembolso y que, en apoyo de dicha solicitud, se hayan suministrado al Banco, los pertinentes documentos y demás antecedentes que éste pueda haberle requerido. En el caso de aquellos préstamos en los cuales el Prestatario haya optado por recibir financiamiento en una combinación de Monedas Únicas, o en una o más Monedas Únicas, la solicitud debe, además, indicar el monto específico de la(s) Moneda(s) Única(s) particular(es) que se requiere desembolsar;
- b) las solicitudes deberán ser presentadas, a más tardar, con treinta (30) días calendario de anticipación a la fecha de expiración del plazo para desembolsos o de la prórroga del mismo, que el Prestatario y el Banco hubieren acordado por escrito;
- c) que no haya surgido alguna de las causales de suspensión de desembolso; y
- d) que el Garante, en su caso, no se encuentre en incumplimiento por más de ciento veinte (120) días, de sus obligaciones de pago para con el Banco por concepto de cualquier préstamo o garantía.

3. Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre la cuenta designada en dólares No. 51498897 DTN-PRÉST BID 4446/OC-CO PROGRA IMPLEMEN PLAN MAEST, en el Banco de la Republica presenta el siguiente saldo:

BID	US\$
Saldo según extracto cuenta No 51498897 del Banco República	1,076,669.23
Total Disponible	1,076,669.23

4. Anticipos Pendientes de Justificar

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio en el marco de la ejecución del contrato COL –PCCNTR-756168 – 2018 CONSORCIO CONSULTORES IEHG-JVP y en el marco de la ejecución del contrato 610 de 2019, presenta en el Encargo Fiduciario Alianza Administración y Pagos No 610-2019- Ministerio de Vivienda-Mocoa, cuenta Bancolombia No 4002532943, que tiene como fin registrar las transferencias y efectuar



4. Anticipos Pendientes de Justificar (continuación)

los pagos y giros autorizados por el Comité Fiduciario de conformidad con lo establecido contrato Fiduciario y el manual operativo.

Transferencias Vigencia 2022

No	Fecha	Descripción	Valor en COP\$	Valor US\$
1	2022-07-21	ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	932,748.00	216.75
2	2022-12-23	GRUPO CONSULTOR DE INGENIERIA S.A.S.	8,518,032,764.00	1,789,273.38
3	2022-12-23	GRUPO CONSULTOR DE INGENIERIA S.A.S.	16,201,966,844.00	3,403,338.40
4	2022-12-23	GRUPO CONSULTOR DE INGENIERIA S.A.S.	369,144,070.00	77,541.34
Valor Girado durante la vigencia 2022			25,090,076,426.00	5,270,369.87

Ejecución acumulada a 31 de diciembre 2022:

Descripción	Inversión COP\$	Inversión US\$
Transferencias a Alianza Fiduciaria 2019 a 2022	59,340,612,489.00	US\$ 14,514,514.60
Rendimientos Cuenta Bancolombia	237,406,698.95	60,437.07
Saldo Disponible	59,578,019,187.95	14,574,951.72
Pagos a Contratistas - GIP - E.F. Alianza*	24,206,520,318.04	6,723,799.91
Gastos Bancarios	627,326.92	163.60
Saldo Extracto Bancario	35,370,871,542.99	US\$ 7,850,988.16

* Al 31 de diciembre del 2022 en el extracto bancario no se encuentran registrados los impuestos por pagar y otros ajustes dado que Alianza primero cancela el valor neto al tercero y posteriormente los impuestos generados por cada pago, así como las cuentas por pagar conforme a lo acordado y aprobado entre la GIP y los contratistas que garanticen el cumplimiento de obligaciones pendientes a su cargo.

Saldo Disponible Deposito Alianza Fiduciaria

El saldo disponible en la cuenta del Encargo Fiduciario Alianza en ejecución del Proyecto a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Descripción	COP\$	US\$
Saldo extracto bancario cuenta de Ahorros No 4002532943	35,370,871,542.99	7,850,988.16
(-) Menos Rendimientos	237,406,698.95	60,437.07
(-) Impuestos pendientes de retiro y ajustes bancarios por reintegrar	913,314,006.05	239,942.86
Saldo Disponible Deposito Alianza Fiduciaria	34,220,150,837.99	7,550,608.23



4. Anticipos Pendientes de Justificar (continuación)

Saldo por Justificar

Al 31 de diciembre de 2022 se tiene un saldo por justificar por un valor de US\$8,715,761.37 conformado y conciliado con el informe del BID OPS1, teniendo en cuenta el Saldo en el extracto Banco República, Encargo Fiduciario y los pagos pendientes de justificar así:

	Valor en US\$
Disponible en Banco de la República a 31/12/2022 (Nota 3)	US\$ 1,076,669.23
Disponible Deposito Alianza Fiduciaria (Nota 4)	7,550,608.23
Gastos pendientes de justificar (Nota 12)	88,483.91
Recursos sin Justificar al BID (Nota 5)	8,715,761.37
Saldo pendiente de justificar según registros del BID OPS1	8,715,761.37
Diferencia	US\$ -

5. Anticipos y Justificación

El 23 de junio 2022 según oficio No. 2022EE0060050, se tramitó ante el MHCP la solicitud No 9 de Justificación de anticipos de fondos por valor de US\$2,921,403.03 con el fin de evidenciar los gastos autorizados en el desarrollo del Contrato de Préstamo.

Así las cosas, teniendo en cuenta que la dinámica del Proyecto hasta la fecha no había permitido cumplir con la meta de justificar el 70% y con el objeto de mantener la liquidez necesaria para el cumplimiento de los compromisos de pago a corto plazo adquiridos con los contratistas de obra y consultores vinculados, así como la Licitación Pública de la PTAR y compra del lote, temas que se vienen ejecutando a través de la GIP, dados los retrasos presentados por diferentes situaciones que vienen afectando el avance y ejecución, el 24 de octubre según oficio radicado con el No. 2022EE0107032 se tramitó ante el BID, a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la solicitud de una flexibilización permanente frente a los requisitos del Banco en relación con la Gestión Financiera de proyectos para el crédito, pasando de un nivel de rendición de cuentas para desembolsos de justificación del 70% aprobada hasta la fecha, a la del 50% del saldo desembolsado, lo cual aplica para la vigencia 2022 y siguientes aprobado por el BID, el 17 de noviembre según comunicación O-CAN/CCO-1969/2022.

Una vez se contó con la aprobación del % de flexibilización permanente, se tramito la justificación No 10 por valor de US\$811,803.34 dólares y paralelamente se tramito un desembolso por un valor de US\$5,8 millones de dólares, lo que permitió contar con recursos disponibles para la proyección de pagos y cumplir con la reserva del año 2021.



5. Anticipos y Justificación (continuación)

Fecha	Anticipos US\$	Justificaciones US\$	Saldo por Justificar US\$	No Solicitud
20/07/2018	100,000.00	-	100,000.00	1
7/02/2019	-	74,876.14	25,123.86	2
2/05/2019	454,376.98	-	479,500.84	3
16/12/2019	-	366,037.97	113,462.87	4
20/12/2019	1,465,168.16	-	1,578,631.03	5
12/11/2020	4,900,000.00	1,164,763.49	5,313,867.54	6
1/12/2021	-	2,664,899.80	2,648,967.74	7
9/12/2021	4,000,000.00	-	6,648,967.74	8
29/06/2022	-	2,921,403.03	3,727,564.71	9
7/12/2022	5,800,000.00	-	9,527,564.71	10
8/11/2022	-	811,803.34	8,715,761.37	10
Total	16,719,545.14	8,003,783.77	8,715,761.37	

6. Fondos de Contrapartida Local

Este Proyecto no contempla recursos de Contrapartida.

7. Ajustes de Períodos Anteriores

Durante el período de diciembre de 2022, no se realizaron ajustes que afectaran los saldos de la ejecución de los períodos anteriores del Proyecto.

8. Adquisición de Bienes Y Servicios

Durante la vigencia 2022 se suscribieron 12 contratos; por parte del MVCT se firmaron ocho (8) contratos, una orden de compra para tiquetes, un Otrosí al contrato GIP y al contrato con Alianza Fiduciaria 610 AYP de 2019. Por parte de la Gerencia Integral del Proyecto se firmaron (4) contratos y se realizaron prorrogas a los contratos 2021 de la fase I.



8. Adquisición de Bienes Y Servicios (continuación)

Método de contratación	Cantidad de Contratos	Monto Contratado		Contratante
		COP\$	US\$*	
Obras por Licitación Pública Nacional - LPN	2	14,897,811,430.00	3,103,710.71	GIP
Interventorías Selección Basada en Calidad y el Costos -SBCC	1	1,206,981,003.00	251,454.38	GIP
Selección Directa -SD	8	1,148,407,050.00	239,251.47	GIP
Total General	12	17,253,199,483.00	3,594,416.56	

Se relacionan a continuación los contratos suscritos para la vigencia 2022:

Nombre	No. Contrato	Tipo de Contratación	Contratante	Comp	COP\$	US\$(*)	Monto Ejecutado US\$
Consorcio Colectores Mocoa Fase II	10	LPN	GIP	II	6,227,354,960.00	1,297,365.62	579,097.67
Consorcio Colectores Mocoa Fase II	11	LPN	GIP	II	8,670,456,470.00	1,806,345.10	899,871.65
Interestudios Ingeniería S.A.S	12	SBCC	GIP	II	1,206,981,003.00	251,454.38	76,794.66
Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC	13	SD	GIP	II	22,550,000.00	4,697.92	-
Maria Cristina Martínez Plata	488	SD	MVCT	Adm	38,148,453.00	7,947.59	8,201.76
Andres Felipe Tamayo	617	SD	MVCT	Adm	156,553,702.00	32,615.35	33,339.20
Cesar Augusto Rueda Barrera	594	SD	MVCT	Adm	147,074,664.00	30,640.56	31,462.26
Edgar Pulecio	677	SD	MVCT	Adm	206,885,147.00	43,101.07	44,387.71
Rosalba Elisa Romero Rojas	722	SD	MVCT	Adm	157,012,804.00	32,711.00	33,737.24
Edith Sanchez Antonio	504	SD	MVCT	Adm	157,931,008.00	32,902.29	33,973.02
Catalina Jaramillo	595	SD	MVCT	Adm	104,320,264.00	21,733.39	22,299.97
Ingry Carolina Zambrano	496	SD	MVCT	Adm	157,931,008.00	32,902.29	34,006.99
Total Contratos 2022					17,253,199,483.00	3,594,416.56	1,797,172.13

*La tasa con la cual se realizó la planificación de la ejecución de la vigencia 2022 en el POA y el PA del Proyecto corresponde a una TRM \$4,800.

9. Componentes del Proyecto

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 se realizaron los siguientes pagos.



9. Componentes del Proyecto (Continuación)

Componentes	Ejecutado en COP\$	Ejecutado en US\$ Inversión
I. Estudios y diseños del Proyecto	561,871,753.00	140,537.27
II. Inversión en redes y colectores	9,705,195,778.00	2,666,118.02
III. Sistema de tratamiento	-	-
IV. Fortalecimiento de capacidades	-	-
Administración, evaluación y auditoría	1,341,587,228.00	320,143.14
Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	1,594,788,615.00	427,496.50
Total Inversión US\$	13,203,443,374.00	3,554,294.93

La ejecución acumulada por componentes al corte 31 de diciembre de 2022 presenta los siguientes resultados:

Componentes	Costo Del Proyecto US\$	Ejecutado en COP\$	Ejecutado en US\$	% Ejecutado	Saldo Por Ejecutar US\$
I. Estudios y diseños del Proyecto	1,391,500.00	3,400,763,041.00	966,511.45	69%	424,988.55
II. Inversión en redes y colectores	11,700,600.00	13,446,025,087.00	3,691,030.74	32%	8,009,569.26
III. Sistema de tratamiento	11,178,100.00	-	-	-	11,178,100.00
IV. Fortalecimiento de capacidades	1,500,000.00	2,704,323,295.00	749,026.18	50%	750,973.82
Administración, evaluación y auditoría	1,311,000.00	4,371,542,729.00	1,172,449.52	89%	138,550.48
Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	2,918,800.00	5,410,226,115.00	1,513,249.79	52%	1,405,550.21
Total US\$	30,000,000.00	29,332,880,267.00	8,092,267.68	27%	21,907,732.32

10. Desembolsos Efectuados

Los recursos desembolsados a 31 de diciembre de 2022 por el BID a la cuenta designada en dólares No. 51498897 DTN-PRÉST BID 4446/OC-CO PROGRA IMPLEMEN PLAN MAEST totalizan US\$16,719,545.14. Recursos que fueron girados a través de seis desembolsos que equivalen a un 56% dentro del valor total de los recursos del préstamo, como se especifica a continuación:



10. Desembolsos Efectuados (continuación)

Descripción	Fecha Desembolso	Anticipos
Anticipo	20/07/2018	100,000.00
Anticipo	2/05/2019	454,376.98
Anticipo	20/12/2019	1,465,168.16
Anticipo	12/11/2020	4,900,000.00
Anticipo	9/12/2021	4,000,000.00
Anticipo	7/12/2022	5,800,000.00
Total Desembolsos		16,719,545.14

11. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas”

A corte de 31 de diciembre de 2022 no existe diferencia entre Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, tal como se observa a continuación:

Componentes	Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados en US\$	Estado de Inversiones Acumuladas en US\$
I. Estudios y diseños del Proyecto	966,511.45	966,511.45
II. Inversión en redes y colectores	3,691,030.74	3,691,030.74
III. Sistema de tratamiento	-	-
IV. Fortalecimiento de capacidades	749,026.18	749,026.18
Administración, evaluación y auditoría	1,172,449.52	1,172,449.52
Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	1,513,249.79	1,513,249.79
Total US\$	8,092,267.68	8,092,267.68

12. Conciliación de los Registros del Proyecto con los Registros del BID por componente

Componentes	OPS 1	Pendiente de Justificar al BID	Total Ejecución	Saldo Inversiones acumuladas	Diferencia
I. Estudios y diseños del Proyecto	966,511.45	-	966,511.45	966,511.45	-
II. Inversión en redes y colectores	3,647,184.44	43,846.30	3,691,030.74	3,691,030.74	-
III. Sistema de tratamiento	-	-	-	-	-
IV. Fortalecimiento de capacidades	749,026.18	-	749,026.18	749,026.18	-
Administración, evaluación y auditoría	1,127,811.91	44,637.61	1,172,449.52	1,172,449.52	-
Gerencia Integral del Proyecto (GIP)	1,513,249.79	-	1,513,249.79	1,513,249.79	-
Total US\$	8,003,783.77	88,483.91	8,092,267.68	8,092,267.68	-



13. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2022 el Proyecto no tiene contingencias que sean sujetas a revelar.

14. Hechos Posteriores

- a) Con cargo al presupuesto de la vigencia 2023 se constituyeron reservas presupuestales 2022 por valor de COP\$35,193,868,240, las cuales están constituidas así:

Reservas Constituidas a 31 de diciembre de 2022

Concepto	COP\$
Gerencia Integral del Proyecto	35,006,468,148
Alianza Fiduciaria	61,243,359
Unidad Coordinadora UCP	103,022,753
Tiquetes	23,133,980
Total Reservas	35,193,868,240.00

15. Estatus de Ajustes Originados en Opiniones Diferentes a la Estándar por parte de los Auditores Independientes en el Año o Período Precedente

Al 31 de diciembre de 2022 no se han presentado ajustes en las opiniones por parte de los auditores en el período precedente.

16. Ejecución General del Proyecto (Obras)

Avance financiero:

Al 31 de diciembre de 2022 la ejecución general del Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa es del 27% en relación con los recursos presupuestados en el Contrato de Préstamo BID 4446/OC– CO, como se detalla a continuación:

Entradas en Efectivo	Valor Presupuesto US\$	Valor ejecutado Inversión US\$	% de avance
Recursos BID	30,000,000.00	8,092,267.68	27 %*

(*) Este porcentaje de avance financiero a 31 de diciembre de 2022 incluye los anticipos pagados a los contratos de obra.

El 73% restante se ejecutará con cargo a la contratación y ejecución de la planta de tratamientos de aguas residuales-PTAR, Fase II Fortalecimiento Institucional de la empresa de servicios públicos Aguas Mocoa, la terminación de las Obras de Alcantarillado de la Fase I y Fase II y la Administración (GIP y UCP), Auditoría y Encargo Fiduciario del Proyecto.



16. Ejecución General del Proyecto (Obras) (continuación)

Avance Técnico:

El siguiente es el detalle de los contratos de obras acumulados al 31 de diciembre de 2022:

Obras ejecutadas por la Gerencia Integral del Proyecto - GIP:

Obra	No. Contrato	Estado	Porcentaje Proyección de Ejecución técnica	Porcentaje Avance Técnico	Porcentaje de Atraso
Obras de optimización de redes de alcantarillado y drenaje pluvial para el Municipio de Mocoa (Fase I) – interceptor de la margen derecha del río Mulato y Saucel-Libertador, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232.	GIP-07-2021*	Terminado el plazo contractual. No ejecutado en su totalidad.	100%	94.04%	5.96%
Obras de optimización de redes de alcantarillado y drenaje pluvial para el Municipio de Mocoa (Fase I) barrios Rumipamba y Huasipanga, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	GIP-09-2021*	Terminado el plazo contractual. Ejecutado Parcialmente.	100%	51.80%	48.20%
Obras de Construcción de la red troncal de colectores e interceptores de alcantarillado sanitario y/o pluvial de la Ciudad de Mocoa (Fase II), Interceptor Mocoa Centro, Interceptor Mocoa Norte, Colector San Agustín, Colector Villa Docente, Colector Taruquita. Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	GIP-10-2022	En ejecución	86.92%	17.37%	69.55%
Obras de Construcción de la red troncal de colectores e interceptores de alcantarillado sanitario y/o pluvial de la Ciudad de Mocoa (Fase II), Colector Calle 11, Colector Avenida Colombia Etapa I y Colector San Francisco Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	GIP-11-2022	En ejecución	89%	12.56%	76.44%

(*) Para el *Contrato GIP-07-2021* que terminó su plazo contractual en la vigencia 2022, la interventoría y la Gerencia integral – GIP (como entidad contratante) ha venido adelantando los respectivos informes con sus soportes documentales a fin de implementar las acciones legales por el incumplimiento de este. En relación con el anticipo entregado se ha amortizado el 91%, y queda un saldo por amortizar del 9% el cual se cubrirá una vez se haga la liquidación del contrato y de manera previa a la devolución de la retención en garantía.

Para el *Contrato GIP-09-2021*, el cual también terminó su plazo contractual en la vigencia 2022, presentando un *incumplimiento fundamental* del mismo, la interventoría adelantó el informe final y la Gerencia integral – GIP (como entidad contratante) el 23 de diciembre de 2022 declaró el siniestro ante la Compañía de Seguros, adelantándose ante la Aseguradora, que expidió las respectivas pólizas de amparo de cumplimiento del contrato, las acciones legales jurídicas y de reclamación.



16. Ejecución General del Proyecto (Obras) (continuación)

Avance Técnico (continuación):

Para este contrato dado su nivel de ejecución el anticipo se ha amortizado en un 43% y por ello el saldo pendiente de amortizar es del 57% se cubrirá una vez se proceda con la liquidación del contrato, la deducción de la retención en garantía y la correspondiente reclamación de la póliza del anticipo a la Compañía Aseguradora.

En relación a los contratos *GIP-10-2022* y *GIP-11-2022* estos no se han podido ejecutar acorde con la programación debido principalmente a demoras en la obtención de los permisos de espacio público y aprobación del plan de manejo de tráfico-PMT, expedidos por parte del municipio de Mocoa, así mismo por la oposición de la comunidad para que el contratista pueda abrir varios frentes de obra a la vez, simultaneidad de ejecución de otros tipos de contratos en la zona de intervención del Plan Maestro de Alcantarillado, esto con ocasión de la reconstrucción de Mocoa, y mayores tiempos a los previsto para la obtención del permiso de cruce vial para la Av. Colombia (que debe otorgar el INVIAS), todo lo anterior sumado a algunos retrasos propios del contratista.



MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO

Cuadro Detallado de las Obras Acumuladas al 31 de diciembre 2022:

DEPTO	MPIO	OBJETO	CONTRATISTA	No. Contrato	VALOR CONTRATO COP	VALOR PAGADO ACUMULADO COP	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	% RETEGAR ANTIA	ESTADO CONTRATO	AVANCE FINANCIERO (%)	AVANCE FÍSICO (%)
PUTUMAYO	MOCOA	Obras de optimización de redes de alcantarillado y drenaje pluvial para el Municipio de Mocoa (Fase I) – interceptor de la margen derecha del río Mulato y Sauces-Libertador, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232.	CONSORCIO MOCOA 2021	GIP-07-2021	3.822.122.242	3.459.104.057	11-ago-21	5-oct-22	10%	Terminado el plazo contractual. No ejecutado en su totalidad.	87.91	94.04
PUTUMAYO	MOCOA	Interventoría de Obras de optimización de redes de alcantarillado y drenaje pluvial para el Municipio de Mocoa (Fase I) – interceptor de la margen derecha del río Mulato y barrios Rumipamba, Huasipanga y Sauces-Libertador, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	HABOCIC S.A.S.	GIP-08-2021 (a)	1.022.122.089	674.439.023	26-jul-21	23-dic-22	0%	Terminado el plazo contractual. Ejecutado Parcialmente.	65.66	90.00
PUTUMAYO	MOCOA	Obras de optimización de redes de alcantarillado y drenaje pluvial para el Municipio de Mocoa (Fase I) barrios Rumipamba y Huasipanga, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	CONSORCIO MOCOA 2021	GIP-09-2021	6.597.690.657	3.720.042.162	25-oct-21	24-oct-22	10%	Terminado el plazo contractual. Ejecutado Parcialmente.	40.23	51.83
PUTUMAYO	MOCOA	Obras de Construcción de la red troncal de colectores e interceptores de alcantarillado sanitario y/o pluvial de la Ciudad de Mocoa (Fase II), Interceptor Mocoa Centro, Interceptor Mocoa Norte, Colector San Agustín, Colector Villa Docente, Colector Taruquita. Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	CONSORCIO COLECTORES MOCOA 2021	GIP-10-2022	6.227.354.960	2.200.148.726	12-abr-22	16-oct-23	10%	En ejecución	16.47	17.37
PUTUMAYO	MOCOA	Obras de Construcción de la red troncal de colectores e interceptores de alcantarillado sanitario y/o pluvial de la Ciudad de Mocoa (Fase II), Colector Calle 11, Colector Avenida Colombia Etapa I y Colector San Francisco Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232	CONSORCIO COLECTORES MOCOA 2021	GIP-11-2022	8.670.456.470	3.085.059.594	12-abr-22	8-oct-23	10%	En ejecución	11.67	12.56
PUTUMAYO	MOCOA	Interventoría de Obras de Construcción de la red troncal de colectores e interceptores de alcantarillado sanitario y/o pluvial de la Ciudad de Mocoa (Fase II), Interceptor Mocoa Centro, Interceptor Mocoa Norte, Colector San Agustín, Colector Villa Docente, Colector Taruquita, Colector conexión Sauces II, Colector Calle 11, Colector Conexión Sauces II, Colector Avenida Colombia (Etapa I) y Colector San Francisco. Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232, Programa de Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I). CO-L1232.	INTERESTUDIOS INGENIERÍA S.A.S	GIP-12-2022 (b)	1.206.981.003	307.231.525	1-abr-22	30-abr-23	0%	En ejecución	25.45	29.21



17. Otros Hechos Posteriores (Obras)

(a). Contrato HABOCIC: Dado que este contrato tenía como objeto realizar la interventoría de los contratos GIP 07 y GIP 09 del 2021, su ejecución y pago está asociado al avance de estos, y dado que estos no se ejecutaron en su totalidad el contrato de interventoría solo alcanzo una ejecución física del 90% y a la fecha presenta un avance financiero del 65.66%. Una vez se liquide este contrato se determinará si hay valores a favor del contratista y en ese caso se procederá al respectivo pago.

(b) Contrato INTERESTUDIOS INTERVENTORIA SAS: Dado que este contrato tiene como objeto realizar la interventoría de los contratos GIP 10 y GIP 11 del 2022, en el momento de su suscripción se estableció que su duración sería un mes más que la duración de los contratos GIP 10 y GIP 11. Por tal motivo actualmente está en trámite de prorrogar en concordancia con la nueva duración de los contratos de obra objeto de interventoría, que vencen en el mes de octubre 2023.

Al finalizar el año 2022 se encuentra en etapa de evaluación la única propuesta presentada en la Licitación Pública Nacional No. LPN-GIP.07-2022, que tiene por objeto la construcción, suministro e instalación de equipos, arranque y puesta en marcha de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales y obras anexas, en el municipio de Mocoa, Putumayo, con lo cual de salir aprobada su adjudicación y una vez se adquiera el lote, se espera se contrate en el último trimestre del año.

Así mismo se requiere reformular el proyecto y tramitar una adición presupuestal que cubra los costos que se han incrementado debido a una serie de factores externos como la devaluación del peso frente al dólar y al euro, que incrementan los costos de los equipos importados, la inflación que generó incremento de los precios de los materiales e insumos de la obra civil y los costos de la mano de obra, las dificultades que se presentan en el proceso de importación etc. que está afectado el presupuesto inicialmente viabilizado. Para ello se cuenta con los recursos disponibles por redistribuir dentro del contrato con la GIP y un saldo en dólares estimado en US\$3,5 millones de dólares que, por efecto de la TRM, actualmente en \$4,800 pesos permitirán un incremento en la apropiación vigente.

En complemento con lo anterior se espera tramitar ante el DNP-MHCP y el BID la solicitud de recategorización entre componentes, lo cual permitirá incrementar el componente III - Sistema de tratamiento, y el componente V - Administración, evaluación, auditoría y Gerencia Integral del Proyecto (GIP), disminuyendo los saldos de los componentes no comprometidos.

Nombre: Edith Sanchez A.
Especialista Financiera UCP-BID 46/OC-CO
Fecha: 27 de abril de 2023

Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
Fecha: 27 de abril de 2023