

***Informes del Programa "Abastecimiento de  
Agua y Manejo de Aguas Residuales en  
Zonas Rurales" financiado con recursos  
provenientes del Contrato de Préstamo No.  
2732/OC-CO***

***Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio***

***Estados Financieros al 31 de diciembre de  
2017***

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID

### Opinión

Hemos efectuado la auditoría de los estados adjuntos de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas del Programa "Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales" financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, al 31 de diciembre de 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa (conjuntamente "los Estados Financieros"). Dichos Estados Financieros han sido preparados por la Administración del Ministerio, utilizando las bases de contabilidad descritas en la Nota 3.

En nuestra opinión, los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la información financiera del Programa "Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales" financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO, ejecutado por Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, al 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 3.

### Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro Auditor Externo y sobre los cuales expreso una opinión sin salvedades el 26 de abril de 2017.

### Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes respecto del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como Organismo Ejecutor del Programa "Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales" financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Colombia.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### Bases de Contabilidad y Restricción en la Distribución y Uso

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2, en la cual se describen las bases de contabilidad utilizadas en la preparación de los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas. Dichos estados han sido preparados con el fin de proporcionar información financiera al Banco Interamericano de Desarrollo (BID). En consecuencia, dichos estados pueden no ser apropiados para otro propósito. Nuestra opinión está destinada exclusivamente al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y no debe ser

distribuida a otros terceros diferentes del BID y del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno en relación con los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas**

La Administración del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como Organismo Ejecutor del Programa de Financiamiento es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 2, esto incluye determinar que las bases de contabilización del Programa de Financiamiento constituyen una base contable aceptable para la preparación de los Estados Financieros en función de las circunstancias y por el control interno que la Administración del Ministerio considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Ministerio como Organismo Ejecutor del Programa de continuar como Entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con la Entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de Entidad en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Ministerio.

### **Responsabilidades del Auditor**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos 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 de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte del Ministerio como Organismo Ejecutor del Programa, del principio contable de Entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Ministerio para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio como Organismo Ejecutor del Programa en relación a, entre otros asuntos, al alcance planeado y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

*Deloitte & Touche Ltda -*

Deloitte & Touche Ltda.

Edmundo Beltrán  
Socio de Auditoría  
27 de abril de 2018  
Carrera 7 No. 74 – 09  
Bogotá, Colombia.

**MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO**  
**PROGRAMA " DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES"**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2732/QC- CO**

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

**PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Ejecutado por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017			Ejecutado por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016		
	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL US\$	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL US\$
<b>Efectivo Recibido</b>						
Saldo acumulado al inicio de periodo	5.324.854	-	5.324.854	-	-	-
Subtotal efectivo recibido acumulado	5.324.854	-	5.324.854	-	-	-
<b>Efectivo recibido BID:</b>						
Anticipo Fondo Rotatorio	5.500.000	-	5.500.000	5.324.854	-	5.324.854
Desembolsos	-	-	-	-	-	-
Reposición del Fondo Rotatorio	-	-	-	-	-	-
<b>Total efectivo recibido BID</b>	<b>10.824.854</b>		<b>10.824.854</b>	<b>5.324.854</b>		<b>5.324.854</b>
<b>Total efectivo Recibido al 31 diciembre de 2017</b>	<b>10.824.854</b>		<b>10.824.854</b>	<b>5.324.854</b>		<b>5.324.854</b>
<b>Desembolsos Efectuados</b>						
Saldo acumulado al inicio de periodo	3.008.423	-	3.008.423	462.084	-	462.084
Subtotal desembolsos acumulados	3.008.423	-	3.008.423	462.084	-	462.084
<b>1 Administración y Supervisión</b>	<b>621.644</b>		<b>621.644</b>	<b>106.477</b>		<b>106.477</b>
1.1 Administración del Programa	431.150	-	431.150	106.477	-	106.477
1.2 Inspección y Supervisión de Obras	190.494	-	190.494	-	-	-
<b>2 Infraestructura</b>	<b>1.683.629</b>		<b>1.683.629</b>	<b>2.404.831</b>		<b>2.404.831</b>
2.1 Agua y Saneamiento Rural	1.683.629	-	1.683.629	2.404.831	-	2.404.831
2.1.1 Consultorias: diagnosticos prestación servicios	324.370	-	324.370	-	-	-
2.1.2 Construcción nuevos sistemas rurales abastec. De agua y manejo de aguas residuales.	1.359.259	-	1.359.259	-	-	-
<b>2.2 Escuelas Rurales</b>						
2.2.1 Agua y Saneamiento Rural	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Escuelas Rurales	-	-	-	-	-	-
<b>3 Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador</b>						
3	-	-	-	-	-	-
<b>4 Esquemas sostenibles para la prestación del servicio</b>						
4	-	-	-	-	-	-
<b>5 Auditoria y Seguimiento</b>	<b>47.021</b>		<b>47.021</b>	<b>35.031</b>		<b>35.031</b>
<b>Total</b>	<b>2.352.294</b>		<b>2.352.294</b>	<b>2.546.339</b>		<b>2.546.339</b>
<b>Total efectivo desembolsado</b>	<b>5.360.717</b>		<b>5.360.717</b>	<b>3.008.423</b>		<b>3.008.423</b>
<b>Sub total</b>	<b>5.464.137</b>		<b>5.464.137</b>	<b>2.316.431</b>		<b>2.316.431</b>
<b>Partidas Conciliatorias</b>	<b>(3.060.119)</b>		<b>(3.060.119)</b>	<b>(1.101.822)</b>		<b>(1.101.822)</b>
<b>Disponible al cierre del ejercicio</b>	<b>2.404.018</b>		<b>2.404.018</b>	<b>1.214.609</b>		<b>1.214.609</b>


  
**LILIA C. REYES LEAL**  
 Contadora del Programa  
 Tarjeta Profesional No. 48414-T

  
**IVAN DAVID BORRERO H.**  
 Subdirector de Finanzas y Presupuesto

**MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO**  
**PROGRAMA " DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES"**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2732/OC- CO**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

**PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

COMPONENTES / CATEGORÍAS	PRESUPUESTO VIGENTE		EJECUTADO EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO-14 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		EJECUTADO EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		SALDO POR EJECUTAR	
	BID	TOTAL	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total
1 Administración y Supervisión	6.882.000	6.882.000	500.335	500.335	621.644	621.644	1.121.979	1.121.979	5.760.021	5.760.021
1.1 Administración del Programa	3.474.000	3.474.000	500.335	500.335	431.150	431.150	931.485	931.485	2.542.515	2.542.515
1.2 Inspección y Supervisión de Obras	3.408.000	3.408.000	-	-	190.494	190.494	190.494	190.494	3.217.506	3.217.506
2 Infraestructura	49.558.000	49.558.000	2.404.831	2.404.831	1.683.629	1.683.629	4.088.460	4.088.460	45.469.540	45.469.540
2.1 Agua y Saneamiento Rural	48.678.000	48.678.000	2.404.831	2.404.831	1.683.629	1.683.629	4.088.460	4.088.460	44.589.540	44.589.540
2.1.1 Consultorías: diagnósticos prestación servicios en la localidad-estudios alternativos técnicas-diseño	1.000.000	1.000.000	-	-	324.370	324.370	324.370	324.370	675.630	675.630
2.1.2 Construcción nuevos sistemas rurales abastec. De agua y manejo de aguas residuales.	47.678.000	47.678.000	2.404.831	2.404.831	1.359.259	1.359.259	3.764.090	3.764.090	43.913.910	43.913.910
2.1.3 Ampliación y rehabilitación de sist.existentes, unidades básicas sanitarias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.4 Instalación conex.intradomic.de acueducto-aguas residuales en viviendas y centros educativos y de salud	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.5 Adquisición de predios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Escuelas Rurales	880.000	880.000	-	-	-	-	-	-	880.000	880.000
2.2.1 Interceptores y colectores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2 Redes de alcantarillado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	1.000.000	1.000.000	29.763	29.763	-	-	29.763	29.763	970.237	970.237
3.1 Formación y capacitación: legal, técnica, contable, adva y financiera	900.000	900.000	-	-	-	-	-	-	900.000	900.000
3.2 Capacitación a la comunidad: salud, higiene, uso del agua, protección fuentes de agua	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3 Construcción instalaciones físicas para organización prestadora de los servicios	70.000	70.000	-	-	-	-	-	-	70.000	70.000
3.4 Consultorías y bienes: organizaciones comunitarias- operación, mantenimiento y gestión adva y financiera-educación sanitaria y ambiental-guías, manuales y material didáctico	30.000	30.000	29.763	29.763	-	-	29.763	29.763	237	237
4 Esquemas sostenibles para la prestación del servicio	1.000.000	1.000.000	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000
5 Auditoría y Seguimiento	600.000	600.000	73.494	73.494	47.021	47.021	120.515	120.515	479.485	479.485
6 Sin asignación especial e imprevistos	960.000	960.000	-	-	-	-	-	-	960.000	960.000
<b>T O T A L D E L P R O G R A M A</b>	<b>60.000.000</b>	<b>60.000.000</b>	<b>3.008.423</b>	<b>3.008.423</b>	<b>2.352.294</b>	<b>2.352.294</b>	<b>5.360.717</b>	<b>5.360.717</b>	<b>54.639.283</b>	<b>54.639.283</b>

  
**LILIA C. REYES LEAL**  
 Contadora del Programa  
 Matricula No. 48414-T

  
**IVAN DAVID BORRERO H.**  
 Subdirección de Finanzas y Presupuesto



**MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO****PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS  
RESIDUALES EN ZONAS RURALES****CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 2732/OC-CO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE  
EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresados en dólares americanos y en pesos colombianos)

**NOTA 1 - ORGANISMO EJECUTOR DEL PROGRAMA**

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio es el Organismo Ejecutor del Programa y asume ante el BID la responsabilidad técnica, fiduciaria y de coordinación del mismo, a través del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico con el apoyo de la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Finanzas y Presupuesto. Para el efecto, el Ministerio cuenta con un Equipo de Implementación del Programa financiado con recursos del componente de Administración y Supervisión, el cual es responsable del control y seguimiento global del Préstamo.

**Estructura de ejecución del Programa**

En la vigencia 2017 se contó con dos esquemas de ejecución:

- **Gestores PAP-PDA de Antioquia, Córdoba, Tolima y Huila.**

Para las vigencias del 2013 al 2015, para efectos de ejecución del préstamo, el Ministerio suscribió con los Departamentos priorizados Convenios Marco de Cooperación con reglas generales para la ejecución del Programa, y posteriormente expidió Resoluciones de Asignación de Recursos y suscribió Convenios con el Gestor, los Departamentos y los Municipios beneficiarios, en los cuales se establecieron los términos y condiciones específicas para el uso de los recursos asignados, y se determinaron los compromisos periódicos de avance y la forma en que se haría el seguimiento a estos. Del mismo modo, en estos Convenios se incluyeron obligaciones que permitieron dar cumplimiento a lo previsto en la cláusula 4.05 de las Normas Especiales del Contrato de Empréstito en relación con la suscripción de acuerdos a los que haya a lugar con las organizaciones comunitarias u operadores,

según sea el caso, para garantizar el mantenimiento y la operación de la infraestructura de las obras y bienes financiados por el Programa y el cumplimiento de las obligaciones de competencia del municipio que permitan el desarrollo del proyecto.

Los Gestores PAP-PDA, fueron los encargados de realizar los procesos de contratación de: Estudios y Diseños para la estructuración y formulación de proyectos integrales, la construcción de las obras de infraestructura, interventorías, fortalecimiento institucional, desarrollo comunitario y apoyo post-construcción, de acuerdo con las normas y políticas de adquisiciones del Banco. Además, realizaron el seguimiento a la ejecución de los proyectos y a través del Patrimonio Autónomo FIA (Fondo de Inversiones para el Agua), autorizaron los pagos a los contratistas; y entregaron la infraestructura construida a los municipios beneficiarios.

El Consorcio FIA, consorcio fiduciario integrado por Fiduciaria Bancolombia S.A., por BBVA Fiduciaria S.A., y por Fiduciaria Bogotá S.A, se creó con el fin de manejar los recursos para agua potable y saneamiento básico, conformando un Patrimonio Autónomo para tal fin.

El Patrimonio Autónomo FIA, abrió en Bancolombia la cuenta corriente No. 031-221746-44 denominada "PA FIA RECURSOS PROVENIENTES CREDITO" en donde se consignaron los recursos del Programa, estos fueron trasladados a diferentes encargos fiduciarios a nombre de cada entidad territorial; los rendimientos generados deberán reintegrarse a la Dirección del Tesoro Nacional y los saldos de los recursos no ejecutados se devolverán a la cuenta del Banco de la República a nombre del Programa.

Con corte a diciembre de 2017, el Patrimonio Autónomo FIA tiene recursos por valor de \$2.362.571.102 asignados a los Departamentos de: Tolima (\$464.809.913) para cumplir con los pagos pendientes de obra e interventoría del proyecto del municipio de Ortega; Antioquia (\$1.456.627.432) para pagar los contratos en ejecución de interventoría y estudios y diseños del Bajo Cauca y Necoclí; y Córdoba (\$441.133.757) para pagar los contratos en ejecución de interventoría y estudios y diseños de San Andrés de Sotavento.



## - Gerencia Integral del Programa

El 21 de diciembre de 2016, con el fin de continuar con la ejecución del Programa, el Ministerio, a través del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico, firmó el contrato interadministrativo No. 710, con Empresas Públicas de Medellín S.A. E.S.P., quien a través de su filial Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., ejecuta la Gerencia Integral del Programa, y se encarga de la difusión, socialización y contratación de obras, bienes y servicios, interventoría y supervisión, pre inversión, inversión y las actividades relativas al fortalecimiento institucional y desarrollo comunitario. Este contrato tiene plazo de ejecución hasta el 30 de junio de 2019.

Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P. apertura, en el banco Corpbanca, la cuenta de ahorros No. 153-14892-9 denominada "PROGRAMA BID 2732- MVCT", para el manejo de los recursos, los rendimientos generados serán reinvertidos en el Programa.

El Ministerio, a través del Equipo de implementación del Programa, realizó el acompañamiento y el seguimiento a la ejecución de los proyectos que se financian con estos recursos.

Por su parte, los municipios beneficiarios del Programa, acataron los compromisos y obligaciones estipuladas en los Convenios que se suscribieron para garantizar la sostenibilidad de los proyectos implementados.

Durante la vigencia de 2017, se giraron las cuentas por pagar de la vigencia del 2016 por valor de \$7.253.369.946, a Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P.

## - Situación actual del Programa

Al 31 de diciembre de 2017, el Programa presenta una ejecución de US\$5.360.717 correspondiente al 8.93% del monto total del Contrato de Préstamo (US\$ 60.000.000). El esquema de ejecución del Programa a través de los Planes Departamentales de Agua no generó los resultados esperados a consecuencia, entre otros, por el desconocimiento de los procesos y políticas del BID y la alta rotación de personal.

Para reorientar y dinamizar la ejecución del Programa, el Ministerio implementó las siguientes medidas:

- El 21 de diciembre -2016, se firmó el Contrato Interadministrativo No. 710/2016 entre el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico y Empresas Públicas de Medellín, cuyo objeto es realizar la Gerencia Integral del Programa, con una estructura de reconocimiento de costos y gastos y una remuneración sobre los proyectos terminados del 2% del valor asociado a cada proyecto.
- Se consiguieron recursos del Presupuesto General de la Nación para el 2017, por valor de \$35.000 millones, sobre los cuales se tramitó una autorización de vigencias futuras por el mismo valor, la cual fue autorizada por el Departamento Nacional de Planeación y por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Ante el bajo desempeño del Programa se decidió ajustar las responsabilidades al interior del Ministerio, se asignó la responsabilidad de su ejecución a la Dirección de Política Sectorial y se reestructuró el Equipo de implementación.
- Considerando que el plazo para el último desembolso vencía el 31 de octubre de 2017, se gestionó ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Departamento Nacional de Planeación y el BID su ampliación. En el mes de junio el Banco notificó su aceptación, se amplió dicho término hasta el 31 de diciembre de 2018, con la promesa de revisar nuevamente el avance del Programa en febrero de 2018 y de acuerdo con ello otorgar una prórroga de un año adicional.
- Así mismo, se tramitó la ampliación del plazo del contrato de la Gerencia del Programa hasta junio de 2019, teniendo en cuenta que de acuerdo con las políticas del Banco, se cuenta con un plazo de seis (6) meses adicionales para legalizar los pagos y cerrar la ejecución del Programa.
- Se identificaron y priorizaron los proyectos que se contrataron en la vigencia 2017.

## **NOTA 2 – PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES BID 2732/OC-CO**

El 31 de octubre de 2012, La República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 2732/ OC-CO para cooperar en la ejecución de un programa de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales en zonas rurales.

### **Monto actual del Programa**

El costo total del Programa de acuerdo con el Contrato 2732 /OC-CO asciende a la suma de sesenta millones de dólares (USD60.000.000), monto que está

representado por financiamiento del BID, según la distribución de componentes/categorías definidas en el contrato de préstamo.

El Préstamo 2732/OC-CO no prevé aportes de contrapartida por parte del Prestatario.

La distribución según categoría de inversión y fuente de financiamiento del Programa se presenta en el cuadro a continuación:

COMPONENTES / CATEGORIAS		PRESUPUESTO VIGENTE	
		BID	TOTAL
<b>1</b>	<b>Administración y Supervisión</b>	<b>6.882.000</b>	<b>6.882.000</b>
1,1	Administración del Programa	3.474.000	3.474.000
1.2	Inspección y Supervisión de Obras	3.408.000	3.408.000
<b>2</b>	<b>Infraestructura</b>	<b>49.558.000</b>	<b>49.558.000</b>
2.1	Agua y Saneamiento Rural	48.678.000	48.678.000
2.2	Escuelas Rurales	880.000	880.000
<b>3</b>	<b>Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>4</b>	<b>Esquemas sostenibles para la prestación del servicio</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>5</b>	<b>Auditoria y Seguimiento</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
<b>6</b>	<b>Sin asignación específica e imprevistos</b>	<b>960.000</b>	<b>960.000</b>
<b>T O T A L DEL PROGRAMA</b>		<b>60.000.000</b>	<b>60.000.000</b>

### Objeto del Programa

El objeto general del Programa es contribuir al incremento de la cobertura de servicios eficientes y sostenibles de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales en comunidades rurales de Colombia. Lo anterior, mediante inversiones en: i) infraestructura de agua y saneamiento, ii) desarrollo comunitario y fortalecimiento institucional de prestadores rurales, y iii) asistencia técnica y modelos de apoyo postconstrucción, principalmente.

Son objetivos específicos del Programa:

- Estructurar, formular y ejecutar proyectos integrales y sostenibles de abastecimiento de agua y saneamiento básico, mediante la articulación de sus aspectos técnicos, financieros, institucionales, sociales y ambientales, la aplicación de tecnologías apropiadas para las comunidades beneficiarias, y activa participación comunitaria en su desarrollo.
- Garantizar el acceso efectivo a soluciones adecuadas de abastecimiento de agua y saneamiento básico a los beneficiarios del programa, incluyendo los centros educativos y de salud oficiales de las comunidades beneficiarias por el Programa.

- Promover el desarrollo comunitario y la creación o fortalecimiento de prestadores con base comunitaria para la administración, operación y mantenimiento de los sistemas de agua y saneamiento que se construyan en las comunidades beneficiarias del Programa, con el fin de contribuir a la sostenibilidad de estos sistemas.
- Promover el desarrollo de esquemas de apoyo post-construcción que permitan contribuir a la consolidación de esquemas sostenibles de prestación de los servicios de agua y saneamiento en zonas rurales.

Para el logro de los objetivos y resultados propuestos, el programa comprende y financiará, las siguientes actividades y componentes:

#### **1.1.1 Componente 1. Desarrollo comunitario y Fortalecimiento institucional de los prestadores.**

Este componente tiene como objetivo contribuir a la sostenibilidad de los sistemas de agua y saneamiento en áreas rurales mediante: (i) la creación y/o fortalecimiento de figuras organizativas comunitarias para el diseño participativo, la administración, operación y mantenimiento de los sistemas de agua y saneamiento construidos; y (ii) la implementación de acciones de capacitación en educación sanitaria y ambiental en las comunidades beneficiarias del Programa.

Con los recursos de este componente se financiarán:

- i) Acciones de formación y capacitación en las áreas legal, técnica, contable, administrativa y financiera.
- ii) Capacitación a la comunidad en aspectos de salud, higiene, uso racional de agua, equidad de género y protección de fuentes de agua.
- iii) Construcción de las instalaciones físicas con un área máxima construida de 30 metros cuadrados incluido el terreno si ha lugar, para el funcionamiento de la organización prestadora de los servicios.
- iv) Contratación de servicios de consultoría y adquisición de bienes para:
  - Creación y/o fortalecimiento de formas organizativas comunitarias para la prestación de los servicios, si ha lugar.
  - Capacitación en operación, mantenimiento y gestión administrativa y financiera.
  - Educación sanitaria y ambiental
  - Guías, manuales y material didáctico.

### **1.1.2 Componente 2. Infraestructura**

Este componente tiene como objetivo incrementar el acceso y mejorar la calidad de los servicios de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales en comunidades rurales que carecen de dichos servicios.

Con los recursos de este componente se financiará:

- i) Contratación de consultorías para:
  - Diagnósticos integrales de la prestación de los servicios en la localidad.
  - Estudios de factibilidad para el planteamiento de alternativas técnicas.
  - Diseños de detalle para la construcción de sistema de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales.
  - Supervisión y/o Interventoría integral de Diagnósticos técnicos, estudios de factibilidad, diseños de obras, actividades de fortalecimiento institucional y/o creación de organización prestadora de los servicios, construcción de las obras y acompañamiento post construcción a las organizaciones prestadoras.
- ii) Construcción de nuevos sistemas rurales de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales.
- iii) Ampliación y rehabilitación de sistemas existentes, así como de las unidades básicas sanitarias, incluido, cuando sea el caso.
- iv) Instalación de conexiones intradomiciliarias de acueducto y de aguas residuales en viviendas y centros educativos y de salud oficiales, para garantizar la conexión efectiva de los mismos con los sistemas construidos o mejorados. Esta actividad debe ejecutarse de conformidad con la reglamentación existente al respecto<sup>1</sup>.
- v) Adquisición de predios, si es necesario.

Notas: Las actividades de diagnóstico y de factibilidad deben ser aceptadas por la comunidad.

---

<sup>1</sup> Decreto 1350 de 2012 expedido por el MVCT, cuyo objeto es reglamentar el subsidio de conexiones intradomiciliarias para inmuebles de los estratos 1 y 2, con el fin de garantizar la conexión efectiva a los servicios de agua potable y saneamiento básico, y sus modificaciones.



### **1.1.3 Componente 3. Asistencia técnica y modelos de apoyo post-construcción en zonas rurales.**

Este componente busca identificar, fomentar, estructurar, implementar y consolidar esquemas de apoyo post-construcción, dirigidos principalmente a organizaciones autorizadas responsables de la prestación de los servicios de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales en comunidades beneficiarias del Programa, que contribuyan a que estas organizaciones puedan mejorar su desempeño y en consecuencia se mejoren los niveles de servicio en estas comunidades.

Con los recursos de este componente se financiará la contratación de bienes y/o servicios, para el desarrollo de las siguientes actividades:

- i) Este componente financiará: Actividades de acompañamiento a prestadores después de la entrega de los sistemas, para realizar adecuadamente las actividades de operación, mantenimiento y gestión empresarial.
- ii) Estudios para la identificación y estructuración de esquemas de apoyo a prestadores. Los esquemas de apoyo postconstrucción que se estructuren, deben contar con un esquema claro de actores y responsabilidades, deben soportarse en un modelo financiero que evidencie la viabilidad empresarial del mismo, deben tener indicadores de monitoreo y control y deben ser consistente con la normatividad del sector.
- iii) Implementación de esquemas de apoyo postconstrucción. Se refiere a las acciones de promoción, conformación e instrumentación administrativa, financiera y técnica de esquemas de apoyo postconstrucción, que sean estructurados en el marco del Programa.

### **1.1.4 Componente 4. Administración y Supervisión del Programa**

El objetivo principal de este componente es financiar la Gerencia del Programa y los costos del equipo de implementación del MVCT como Organismo ejecutor del Préstamo con el fin de garantizar la adecuada ejecución de las inversiones proyectadas en el marco del mismo, y, lograr los objetivos y metas definidos del programa.

Con los recursos de este componente se financiará la contratación de bienes o servicios, para la ejecución de las siguientes actividades:

- i) Gerencia del Programa de abastecimiento de agua y manejo de aguas residuales, en cuanto a las inversiones financiadas con recursos del Préstamo.
- ii) Conformación, puesta en marcha y operación del Equipo de Implementación del Programa – EIP. El EIP será el encargado de la articulación del MVCT con



el Banco, la Gerencia del Programa y demás actores que intervienen en la ejecución del Programa, así como de efectuar el monitoreo y control a la ejecución de las inversiones de conformidad con los documentos del Préstamo.

- iii) Gastos de viajes o desplazamiento del EIP, incluyendo los respectivos tiquetes aéreos o desplazamientos terrestres o fluviales, necesarios para el desarrollo de sus obligaciones.

### **1.1.5 Componente 5. Auditoría y Evaluación**

Con los recursos de este componente se financiará la contratación de servicios para la ejecución de las siguientes actividades:

- i) Auditoría externa del Programa, este trabajo será realizado por auditores independientes aceptables al Banco, de conformidad con los términos de referencia que se acuerden, con base en las políticas del Banco en la materia.
- ii) Evaluaciones del Programa. Incluye las evaluaciones de medio término y evaluación final contempladas en el contrato de Préstamo, las cuales deben considerar, entre otros, los siguientes aspectos: a) el cumplimiento de las metas definidas en la Matriz de resultados, b) verificar la pertinencia de las acciones de control de riesgo de ejecución, c) identificar los ajustes pertinentes para facilitar la ejecución y el logro de los objetivos del Programa.

### **Desembolsos**

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.

### **NOTA 3 – POLÍTICAS Y PRACTICAS 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 y 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 Programa, 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 Programa, la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, los elabora de forma manual, considerando las “Guías para la preparación de los Estados Financieros y requisitos de Auditoría Independiente”, establecidas por el BID. Toma como base la información del SIIF como ejecución del subcomponente 1.1: Administración del programa, el componente 5. Auditoría y seguimiento; y la información entregada por el Patrimonio Autónomo del Fondo de Inversiones para el Agua –FIA, encargado de la administración de los recursos para la ejecución de los subcomponentes 1.2. Inspección y supervisión de obras, el componente 2. Infraestructura, el componente 3. Desarrollo comunitario y fortalecimiento institucional del prestatario, el componente 4. Esquema sostenible para la prestación del servicio. El Patrimonio Autónomo FIA, terminara de ejecutar los recursos que se trasladaron a nombre de los Departamentos de Huila, Antioquia, Tolima y Córdoba. Los Entes Territoriales autorizaran al Patrimonio Autónomo, la

devolución de los recursos que no se ejecuten, y los consignará en la cuenta del Banco de la República a nombre del Programa.

De igual manera se tendrá en cuenta la información de ejecución entregada por Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., en desarrollo del contrato interadministrativo No. 710-2016, a través de quien se ejecutan los recursos del presupuesto de la vigencia del 2016 (\$7.253.369.946) y presupuesto de la vigencia del 2017 (\$33.925.000.000) para un total de \$41.178.369.946, teniendo como soporte las relaciones de pago que ésta entidad entregue.

#### Políticas Contables

- a) Política Básica: Las políticas de preparación de los estados financieros del Programa están de acuerdo con las instrucciones del Banco Interamericano de Desarrollo BID.
- b) Base de Efectivo: Los Estados Financieros del Programa 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 2732/OC-CO se realizan en pesos colombianos y para efectos de presentación de los Estados Financieros del Programa se realiza la conversión a dólares estadounidenses (USD) de acuerdo a los requerimientos del BID.
- d) Desembolsos: Corresponde a las erogaciones realizadas por el BID a la cuenta del Programa 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 Programa, una vez se cumplen con los criterios de elegibilidad.

#### **NOTA 4 - 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 Programa, 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 Republica N° 51498541 DTN-BID 2732 Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales.
- b) Para los pagos realizados con recursos del crédito, su equivalente a dólares se efectúa utilizando la tasa de cambio de la fecha en que se realiza el desembolso a la Gerencia del Programa mediante la cual se manejan los recursos de los proyectos viabilizados.
- 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.

#### **NOTA 5 - EFECTIVO RECIBIDO DEL PRÉSTAMO**

La composición del efectivo recibido al 31 de diciembre-2017, de acuerdo con la solicitud de desembolso tramitadas por el Organismo Ejecutor ante la Representación del BID es el siguiente:

<u>Fecha</u>	<u>No. de desembolso</u>	<u>Valor USD</u>
03 de junio de 2014	1	100.000
22 de diciembre de 2014	2	2.384.854
11 de octubre de 2016	3	2.840.000
05 de octubre de 2017	4	5.500.000
<b>Total USD</b>		<b><u>10.824.854</u></b>

Conciliación entre el Efectivo recibido del BID y el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados".

	<u>USD</u>
Efectivo recibido BID al 31 de diciembre de 2017	10.824.854
Total estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2017	<u>10.824.854</u>

#### **NOTA 6 – PAGOS EFECTUADOS**

Los gastos efectuados, registrados por categorías de inversión a diciembre 31 de 2017 y 2016, se presentan en el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" y en el "Estado de Inversiones Acumuladas"; a continuación el detalle:

	<u>2017 - USD</u>	<u>2016 - USD</u>
Fuente de Financiación: Crédito BID		
Componente 1.1 - Administración del Programa	621.644	106.477
Componente 2 - Infraestructura - 2.1. Agua y Saneamiento Rural	1.683.629	2.404.831
Componente 3 - Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	-	-
Componente 5 - Auditoria y Seguimiento	47.021	35.031
<b>Total pagos en USD</b>	<b>2.352.294</b>	<b>2.546.339</b>

Corresponde a los pagos realizados en desarrollo de los contratos del Equipo de Implementación US\$ 417.047 entre enero y diciembre de 2017 y 2016, equipo de la Gerencia Integral del Programa US\$ 204.597 de abril a diciembre de 2017 (componente 1 subcomponente 1.1.), el pago por concepto de obras e interventoría, y estudios y diseños (componente 2) US\$1.683.629 y el pago realizado a la firma auditora (componente 5) US\$47.021.

## **NOTA 7 - MODALIDAD DE DESEMBOLSO**

### **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 Programa, 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 (80%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos.

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

En la vigencia del 2017, se solicitó al BID un anticipo por USD5.500.000.

La conciliación de la cuenta designada con el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detalla a continuación, valores en USD:

<u>Detalle</u>	<u>2017 -USD</u>	<u>2016 - USD</u>
Saldo en Banco de la Republica al 31 de diciembre de 2017 (1)	2.404.017	1.214.609
Gastos pendientes de justificación (2)	630.478	1.337.679
Subtotal	3.034.495	2.552.288
Desembolsos según el LMS 1	6.094.615	3.654.110
Diferencia (3)	<b>-3.060.119</b>	<b>-1.101.822</b>
<u>Partidas conciliatorias</u>		
Giros al Patrimonio Autónomo FIA	-801.403	1.101.822
Giros a Aguas Nacionales	-2.258.716	
Total Partidas Conciliatorias	<b>-3.060.119</b>	<b>1.101.822</b>

(1) Ver detalle de disponible en la Nota 8.

(2) Corresponde a gastos elegibles pendientes de ser justificados al BID al cierre del 31 de diciembre de 2017 y 2016, ver detalle Nota 14.

(3) Ver detalle en la Nota 13.

## **NOTA 8 - DISPONIBLE**

El total disponible en dólares es USD 2.404.017 saldo de la cuenta del Programa en el Banco de la República.

El siguiente es el detalle del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017 - USD</u>	<u>2016 - USD</u>
BID		
Cuenta N° 51498541 Banco de la República	2.404.018	1.214.609
<b>Total disponible USD</b>	<b>2.404.018</b>	<b>1.214.609</b>

Al 31 de diciembre de 2017, el total disponible en pesos es \$9.015.076.291, y está compuesto por: \$2.362.571.102 del Patrimonio Autónomo FIA y \$6.652.505.189 de Aguas Nacionales. Estos valores corresponden a las partidas conciliatorias que se presentan en la Nota 13 y ascienden a USD \$3.060.119.



a) Transferencias giradas al Patrimonio Autónomo FIA, con corte al 31 de diciembre de 2017, cifras en pesos:

DESCRIPCIÓN	AL 2016 CAPITAL	2017 CAPITAL	TOTAL (\$)
Transferencias del Ministerio al FIA	10.085.494.757	4.622.453.361	<b>14.707.948.118</b>
Departamento del Huila	2.967.168.203		2.967.168.203
Departamento de Antioquia	3.656.648.595	2.422.493.951	6.079.142.546
Departamento del Tolima	3.242.334.592	1.688.158.220	4.930.492.812
Departamento de Córdoba	219.343.367	511.801.190	731.144.557
<b>TOTAL</b>	<b>10.085.494.757</b>	<b>4.622.453.361</b>	<b>14.707.948.118</b>

Con corte a diciembre 31 de 2017, el Patrimonio Autonomo FIA, presenta el siguiente saldo:

**PATRIMONIO AUTÓNOMO FIA**

	CAPITAL	RENDIMIENTOS	PENDIENTE DE PAGO	TOTAL (\$)
Departamento de Antioquia	1.456.627.432	73.314.493	33.219.249	1.563.161.174
Departamento del Tolima	464.809.913	54.889.255	6.784.487	526.483.655
Departamento de Córdoba	441.133.757	11.379.427	-	452.513.184
<b>TOTAL</b>	<b>2.362.571.102</b>	<b>139.583.175</b>	<b>40.003.736</b>	<b>2.542.158.013</b>

En septiembre 6 de 2017, el Patrimonio Autónomo FIA reintegro a la Dirección del Tesoro Nacional la suma de \$241.024.311,35 correspondiente al valor de los rendimientos del Departamento del Huila, los cuales no fueron utilizados en el desarrollo del Programa.

TRANSFERENCIAS AL PATRIMONIO AUTÓNOMO FIA	VR. GIRADO AL FIA	VR.CONTRATADO	VR. A SER EJECUTADO	VR. A DEVOLVER
DEPARTAMENTO DEL HUILA-OBRA	2.967.168.203,00	2.967.168.203,00	2.967.168.203,00	-
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA-OBRA E INTERVENTORIA	3.903.555.404,00	3.903.555.404,00	3.903.528.707,00	26.697,00
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA-ESTUDIOS Y DISEÑOS	2.175.587.142,00	2.174.824.981,50	2.174.824.981,50	762.160,50
DEPARTAMENTO DE TOLIMA-OBRA E INTERVENTORIA	4.930.492.811,80	4.930.492.811,80	4.465.682.898,76	464.809.913,04
DEPARTAMENTO DE CORDOBA-ESTUDIOS Y DISEÑOS	731.144.557,00	725.027.000,00	725.027.000,00	6.117.557,00
<b>TOTALES</b>	<b>14.707.948.117,80</b>	<b>14.701.068.400,30</b>	<b>14.236.231.790,26</b>	<b>471.716.327,54</b>

Los recursos no ejecutados serán devueltos por el Patrimonio Autónomo FIA a solicitud de los Planes Departamentales de Agua, a la cuenta del Progamma en el Banco de la República.

Los Planes Departamentales de Agua de Antioquia y Córdoba, devolverán los recursos cuando se terminen de ejecutar los contratos de interventoría y de estudios y diseños. El Plan Departamental del Tolima, solicitó el último pago del contrato de la interventoría en abril del 2018, motivo por el cual no se ha realizado el traslado de los recursos no ejecutados; el Ministerio estará pendiente para que este reintegro se realice a más tardar en mayo de 2018.

b) Transferencias del Ministerio a Aguas Nacionales-EPM. Cifras en pesos.

**2017**

Transferencias a Aguas Nacionales-EPM	\$ 7.253.369.946
Pagos realizados por Aguas Nacionales-EPM	\$ 600.864.757

**DISPONIBLE EN AGUAS NACIONALES \$6.652.505.189**

El saldo del disponible en Aguas Nacionales-EPM, está afectado por \$113.384.292 valor generado por rendimientos y \$9.823.299,10 correspondiente a gastos bancarios, para un saldo a diciembre 31 de 2017 en la cuenta bancaria de Corbanca de \$6.756.066.182,32.

## **NOTA 9 - CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el Programa no tiene contingencias que sean sujetas a revelar.

## **NOTA 10 – RETENCIONES PENDIENTES DE PAGO (cifras en pesos)**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio presenta saldo por pagar por concepto de retenciones en la fuente e impuesto de timbre \$6.001.767 y \$6.204.125, respectivamente, correspondiente a los descuentos realizados a los consultores que apoyan el Programa. Este valor ya fue descontado de la cuenta designada del Programa.

## **NOTA 11 - CONCILIACIÓN DE EJECUCIÓN ACUMULADA ENTRE LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE LMS 1) Y LOS REGISTROS DEL PROGRAMA**

<u>Código</u>	<u>Categoría / Componente</u>		<u>Saldo según registro BID LMS 1</u>	<u>Pendiente de Justificar al BID</u>	<u>Total Ejecución</u>	<u>Saldo Inversiones acumuladas según registros organismo ejecutor</u>	<u>Diferencia</u>
			USD	USD	USD	USD	USD
1	Administración y Supervisión	y	613.970	317.515	1.121.979	1.121.979	0
1	Administración y Supervisión	y		190.494			
2	Infraestructura		3.965.991	279.095	4.088.460	4.088.460	0
2	Infraestructura			- 156.626			
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	y	29.763	0	29.763	29.763	0
5	Auditoria Seguimiento	y	120.515	0	120.515	120.515	0
<b>Total</b>			<b>4.730.239</b>	<b>630.478</b>	<b>5.360.717</b>	<b>5.360.717</b>	<b>0</b>

**NOTA 12- CONCILIACIÓN ENTRE EL " ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS " Y "EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS"**

<u>Código</u>	<u>Categoría /Componente</u>	Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas
		USD	USD
<b>1</b>	<b>Administración y Supervisión</b>		
1,1	Administración del Programa	621.644	621.644
<b>2</b>	<b>Infraestructura</b>		
2,1	Agua y Saneamiento Rural	1.683.629	1.683.629
<b>3</b>	<b>Desarrollo Comunitario y fortalecimiento institucional del prestador</b>	-	
<b>5</b>	<b>Auditoria y Seguimiento</b>	47.021	47.021
<b>Total</b>		<u>2.352.294</u>	<u>2.352.294</u>

**NOTA 13 - PARTIDAS CONCILIATORIAS**

El siguiente es el detalle de las partidas conciliatorias registradas en el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<b>2017 USD</b>	<b>2016 USD</b>
Giro al Patrimonio Autónomo FIA (a)	- 801.403	-1.101.822
Giro a la GP -ANEPM (b)	- 2.258.716	
<b>Total partidas conciliatorias</b>	<b>-3.060.119</b>	<b>-1.101.822</b>

<b>(a) Saldos en el Patrimonio Autónomo FIA</b>	<b>Pesos</b>	<b>USD</b>
Departamento del Tolima		
Transferencias del 24-10-2017	<u>464.809.913</u>	<u>157.686</u>
Total Tolima	464.809.913	157.686
Departamento de Antioquia		
Transferencias del 21-11-2016	20.707.125	6.546
Transferencias del 05-10-2017	1.431.799.166	486.082
Transferencias del 30-10-2017	3.660.756	1.216
Transferencias del 30-11-2017	<u>460.385</u>	<u>153</u>
Total Antioquia	1.456.627.432	493.997
Departamento de Córdoba		
Transferencias del 5-10-2017	435.016.200	147.684
Transferencias del 30-11-2017	<u>6.117.557</u>	<u>2.035</u>
Total Córdoba	441.133.757	149.719
<b>Total Saldos en el Patrimonio Autónomo FIA</b>	<b>2.362.571.102</b>	<b>801.403</b>

- (b)** Giro a GP ANEPM, correspondiente a los recursos asignados (presupuesto 2016 y 2017) para la ejecución de los contratos firmados para las obras de Aracataca, Caloto, Trujillo, y las interventorias correspondientes, y pago del equipo de la Gerencia.

<b>SALDOS EN AGUAS NACIONALES-EPM</b>	<b>Pesos</b>	<b>USD</b>
Transferencias del 23-03-2017	249.804.119	85.059
Transferencias del 05-10-2017	<u>6.402.701.070</u>	<u>2.173.657</u>
Total Aguas Nacionales	<b>6.652.505.189</b>	<b>2.258.716</b>

#### **NOTA 14 - JUSTIFICACIÓN DE DESEMBOLSOS PENDIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de gastos pendientes de justificación al BID asciende a US\$630.478 y US\$1.337.681.

<u>Código</u>	<u>Categoría / Componente</u>	<b>2017 USD</b>	<b>2016 USD</b>
	<b>1 Administración y Supervisión</b>		
1,1	Administración del Programa	508.009	29.663
	<b>2 Infraestructura</b>		
2,1	Agua y Saneamiento Rural	122.469	1.308.018
	<b>Total</b>	<b>630.478</b>	<b>1.337.681</b>

Los USD 630.478 es el saldo por legalizar que corresponde a los pagos realizados entre julio y diciembre de 2017 a los consultores del equipo de implementación USD132.441,17 (1.1); consultores de la gerencia integral del Programa de marzo a diciembre de 2017 USD185.073,19 (1.1); pagos realizados por el Patrimonio Autónomo FIA a los contratos de interventoría de Antioquia y Tolima USD190.494,80 (1.1); pagos realizados por el Patrimonio Autónomo FIA a los contratos de obra y estudios y diseños de los Departamentos de Antioquia, Tolima y Córdoba USD122.469 (2.1).

De acuerdo con lo establecido en el contrato de préstamo, una nueva solicitud de recursos solo se puede realizar cuando se justifique, mínimo, el 80% del saldo no legalizado. Por lo anterior, se tiene como práctica al interior del Ministerio, presentar la justificación de pagos ante el BID, solo cuando se ha alcanzado el 80% requerido.

#### **NOTA 15 – HECHOS POSTERIORES**

- Con cargo al presupuesto de la vigencia del 2017, se constituyeron reservas presupuestales por \$251.336.973, correspondientes al: contrato de la auditoria \$170.937.600, contrato del especialista de adquisiciones \$53.550.000 y contrato de tiquetes \$26.849.373.
- En el mes de marzo de 2018, se realizó la misión de seguimiento al Programa en la cual, el Ministerio solicitó la ampliación del plazo para el último desembolso, hasta el 31 de diciembre de 2019, considerando que ya se cuenta con la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Departamento Nacional de Planeación. El BID tramita esta solicitud.
- Para la vigencia 2018 se cuenta con un presupuesto de \$28.201.921.708, para el cual se priorizaron los siguientes proyectos.



**PROYECTOS 2018 (Cifra en pesos)**

Departamento	Municipio	Proyecto	Valor (\$)
ATLÁNTICO	SABANALARGA	PLANTA DE TRATAMIENTO EN EL CORREGIMIENTO LA PEÑA - AGUADA DE PABLO	7.132.108.851
LA GUAJIRA	MAICAO	PROYECTO PILOTO MAICAO	3.838.000.000
PUTUMAYO	PUERTO CAICEDO	OPTIMIZACIÓN ABASTECIMIENTO (FASE 2)	2.700.000.000
BOYACA	CAMPOHERMOSO	CONSTRUCCIÓN DE UNIDADES SANITARIAS RURALES CON SISTEMA DE TRATAMIENTO SEPTICO Y CAMPO DE INFILTRACION EN EL MUNICIPIO DE CAMPOHERMOSO (73)	785.091.132
BOYACA	ZETAQUIRÁ	CONSTRUCCIÓN CUARENTA (40) UNIDADES SANITARIAS CON SANEAMIENTO BASICO PARA VIVIENDA RURAL DISPERSA DEL MUNICIPIO DE ZETAQUIRA	454.513.123
TOLIMA	COYAIMA	CONSTRUCCIÓN DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA SANTA MARTA INSPECCIÓN DEL MUNICIPIO DE COYAIMA	2.744.739.139
TOLIMA	ALPUJARRA	ESTRUCTURACIÓN Y FORMULACIÓN DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN ACUEDUCTO VEREDAL VEGA DE GRAMAL Y LOS MEDIOS DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA - TOLIMA	5.789.059.510
TOLIMA	ESPINAL	CONSTRUCCIÓN DE UNIDADES SANITARIAS CON SANEAMIENTO BÁSICO PARA VIVIENDA RURAL DISPERSA EN EL MUNICIPIO DE ESPINAL (150)	1.562.938.066
		<b>TOTAL PROYECTOS INVERSIÓN</b>	<b>25.006.449.821</b>

Se estima que el costo de la Gerencia del Programa, el Equipo de Implementación y la Auditoria Externa es de tres mil doscientos millones de pesos aproximadamente. Actualmente se evalúa la propuesta presentada por Empresas Públicas de Medellín para adicionar el contrato de la Gerencia Integral para la ejecución de los recursos de la vigencia del 2018.