

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas**  
**Residuales en Zonas Rurales**  
**Contrato de Préstamo BID 2732/OC-CO**  
**Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT)**

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de  
diciembre de 2020

**Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio –Programa de Abastecimiento de Agua y  
Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales- Contrato de Préstamo BID 2732/OC-CO**

**Estados Financieros**

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

**Índice**

Opinión del Auditor Independiente  
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados  
Estado de Inversiones Acumuladas  
Notas a los Estados Financieros

## Opinión del Auditor Independiente

Al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) ejecutor del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales- Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO.

### Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales (en adelante “el Programa”) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO del BID suscrito el 31 de octubre de 2012, ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad, y Territorio (MVCT), como ejecutor del Programa que comprenden el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, el “Estado de Inversiones Acumuladas” y el “Resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas” al 31 de diciembre de 2020.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, 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 Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo a 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 Programa, 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.

### Párrafos de Énfasis - Base Contable y Restricción de 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 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 Programa, para su presentación al 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 Programa en Relación con los Estados Financieros**

El ejecutor del Programa 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 de 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 Programa.

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

El ejecutor del Programa 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 de 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 Programa.

### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

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, pueden 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 Programa 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 Programa.

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 2019 que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 6 de agosto de 2020.

Edson Rolando Martínez Salgado  
Contador Público Independiente  
Tarjeta Profesional 130817-T  
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia  
27 de abril de 2021


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

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

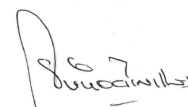
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>BID</u>
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>			
Acumulado al comienzo de período		22.824.854	22.824.854
<b>Durante el período:</b>			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso, contra garantía de carta de crédito)	10	4.479.896	-
Intereses recibidos		-	-
Otros (detallar)		-	-
<b>Total Efectivo Recibido</b>	5	<b>27.304.750</b>	<b>22.824.854</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>			
Acumulado al inicio de período		14.596.446	11.519.453
<b>Durante el período</b>			
Reintegros		-	-
Pagos por bienes y servicios	9	5.284.357	3.076.993
Otros (detallar)		-	-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	12	<b>19.880.803</b>	<b>14.596.446</b>
<b>Sub total Efectivo Disponible</b>		<b>7.423.947</b>	<b>8.228.408</b>
<b>Otros</b>			
Depósitos en el Patrimonio Autónomo FIA	4	<b>(3.725.735)</b>	<b>(2.438.231)</b>
Depósitos en Aguas Nacionales-EPM	4	<b>(2.922.405)</b>	<b>(5.103.216)</b>
Partidas conciliatorias		-	<b>2.568.299</b>
		<b>(6.648.140)</b>	<b>(4.973.148)</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	3	<b>775.807</b>	<b>3.255.260</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros



**Erika Xiomara Vargas Godoy**  
Especialista Financiera del Programa BID Rural



**Julio César Pinillos Patiño**  
Subdirector de Finanzas y Presupuesto

Fecha de emisión: 27 de abril de 2021

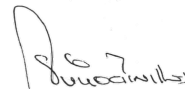
**MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO**  
**PROGRAMA " DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES"**  
**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 2732/OC- CO**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

COMPONENTES / CATEGORIAS		Al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019	Movimientos durante el ejercicio del año 2020	Al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2020
		BID	BID	BID
<b>1</b>	<b>Administración y Supervisión</b>	<b>3.230.476</b>	<b>1.116.667</b>	<b>4.347.143</b>
1.1	Administración del Programa	2.341.992	703.666	3.045.658
1.2	Inspección y Supervisión de Obras	888.484	413.001	1.301.485
<b>2</b>	<b>Infraestructura</b>	<b>10.884.425</b>	<b>3.961.139</b>	<b>14.845.564</b>
2.1	Agua y Saneamiento Rural	10.884.425	3.961.139	14.845.564
	Consultorías: diagnósticos prestación servicios en la localidad-estudios alternativas técnicas-diseño construc.sist.abastec.agua y manejo de aguas residuales-interventoría diag.téc, estudios de factibilidad-diseño de obras-fortalec.instit.-postconst.			
2.1.1		1.026.567	78.711	1.105.278
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales abastec. De agua y manejo de aguas residuales.	7.388.668	3.863.877	11.252.545
2.1.3	Ampliación y rehabilitación de sist.existentes, unidades básicas sanitarias	2.469.190	18.551	2.487.741
<b>3</b>	<b>Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador</b>	<b>154.225</b>	<b>36.732</b>	<b>190.957</b>
3.1	Formación y capacitación: legal,técnica, contable, adva y financiera	-	-	-
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	-	-	-
3.4	Consultorias y bienes:organizaciones comunitarias- operación, mantenimiento y gestión adva y financiera-educación sanitaria y ambiental-guías, manuales y material didáctico.	154.225	36.732	190.957
<b>4</b>	<b>Esquemas sostenibles para la prestación del servicio</b>	<b>74.108</b>	<b>94.067</b>	<b>168.175</b>
<b>5</b>	<b>Auditoría y Seguimiento</b>	<b>253.212</b>	<b>75.752</b>	<b>328.964</b>
<b>6</b>	<b>Sin asignación especial e imprevistos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL PROGRAMA</b>		<b>14.596.446</b>	<b>5.284.357</b>	<b>19.880.803</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros



**Erika Xiomara Vargas Godoy**  
Especialista Financiera del Programa BID Rural



**Julio César Pinillos Patiño**  
Subdirector de Finanzas y Presupuesto

Fecha de emisión: 27 de abril de 2021

**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 2020**  
(Expresado en dólares Estadounidenses y miles de pesos COP)

**NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**

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

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**

El Programa cuenta con dos esquemas para su ejecución:

**1. Planes Departamentales de Agua (PDA)**

**- Gestores PAP-PDA de Antioquia, Córdoba, Tolima y Atlántico**

Para las vigencias del 2013 al 2020, 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.



- **Gestores PAP-PDA de Antioquia, Córdoba, Tolima y Atlántico. (continuación)**

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, realizó apertura de la cuenta corriente No. 031-221746-44 denominada "PA FIA RECURSOS PROVENIENTES CREDITO" en Bancolombia, 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.

## **2. 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. Aguas Nacionales EPM S.A. E.S.P., realizó apertura en el banco CorpBanca hoy (ITAÚ), 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.

Sin embargo, el 1 de junio de 2020, mediante Otrosí No. 7, se realizó una nueva negociación con EPM S.A. E.S.P, donde convinieron adicionar el valor del contrato interadministrativo con el fin de continuar con la gerencia y ejecución de los proyectos viabilizados por el Ministerio por la suma de \$3,294.7; de igual manera se acordó que al vencimiento del contrato interadministrativo, EPM deberá reintegrar al Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio los rendimientos generados en la cuenta bancaria que se administran los recursos del Programa.

A su vez, el 30 de diciembre de 2020 se firma el Otrosí No. 8 con el fin de adicionar a la suma del contrato la suma de \$6,522,270,918 y prorrogar el plazo de ejecución del contrato interadministrativo hasta el 30 de diciembre de 2021.

## 2. Gerencia Integral del Programa (continuación)

No.	Tipo de Modificación	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Miles COP
Otrosí No. 1	Modificar la cláusula tercera, novena y décima del contrato.	22-feb-17*	30-dic-20	\$ -
Otrosí No. 2	Prórroga del plazo de ejecución del contrato.	1-ene-18	30-jun-19	-
Otrosí No. 3	Modificar la cláusula segunda y adicionar recursos.	31-dic-18	30-dic-20	7,220,978
Otrosí No. 4	Prorrogar el plazo de ejecución del contrato y adicionar recursos.	1-jul-2019*	31-oct-19	2,406,880
Otrosí No. 5	Prorrogar el plazo de ejecución del contrato.	1-nov-19	30-ene-20	-
Otrosí No. 6	Prorrogar el plazo de ejecución del contrato y adicionar recursos.	31-dic-19	30-dic-20	2,749,798
Otrosí No. 7	Adicionar valor al contrato.	1-jun-20*	30-dic-20	3,294,704
Otrosí No. 8	Adicionar valor al contrato y prórroga	30-dic-20*	30-dic-21	6,522,271
<b>Total</b>				<b>\$ 22,194,631</b>

(\*) Fecha de suscripción del Otrosí.

## 3. Situación actual del Programa

Durante el año 2020 y con corte a 31 de diciembre de dicha vigencia, se dieron importantes logros para el Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, el cual es financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, a través del VASB, donde se encuentra la Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial a la cual presta sus servicios para la ejecución efectiva del programa la Coordinación de BID Rural.

El programa en mención estaba previsto para terminar en 2020, pero la influencia del COVID 19 y el impulso en la ejecución que llevaban los proyectos, hizo que el BID concediera una nueva prórroga hasta el 31 de diciembre de 2021, por ende se cuenta con el tiempo requerido para lograr la ejecución efectiva de la mayoría de los proyectos impactada en sus cronogramas de ejecución de obra, por los efectos de la Pandemia COVID 19, que para Colombia, provoco suspensión de obras físicas, que al reiniciarse posteriormente hizo más lenta su ejecución por el cumplimiento de las condiciones de Bioseguridad impuestas por el Gobierno Nacional y los Gobiernos Locales, con lo cual se dieron cronogramas más largos en cuanto a la ejecución efectiva de los proyectos, crisis que aún persiste pero que ya hemos ido aprendiendo a manejar.

En 2020, se encontraban en ejecución de obra, los proyectos de Aracataca, Rio frio, Sabanalarga, Caloto, Trujillo, Coyaima, y Alpujarra, y en materia de Fortalecimiento Institucional, la firma C&G, inicio el proceso de aseguramiento de los proyectos de Caloto, Trujillo y Puerto Caicedo, este último, entregado en 2019. A su vez ANEPM continua con el aseguramiento de las pilas públicas en el Municipio de Manaure. En lo relacionado con el modelo post construcción, el proyecto piloto de distribución de agua potable, por intermedio de la construcción de seis (6) pilas públicas, fue considerado emblemático e ingreso a formar parte del programa bandera del MVCT Guajira Azul, con indicadores que muestran importantes avances en materia de soluciones de acueducto en zonas rurales, contribuyendo con un incremento del indicador del 4% al 9% de población rural con solución de agua potable en el Departamento de la Guajira.

### 3 Situación actual del Programa (continuación)

El año 2020 aun con los efectos de la pandemia del COVID 19, fue muy productivo en el Programa BID Rural, toda vez que se logró entregar dos (2) proyectos en materia de agua potable y saneamiento básico, como lo son Caloto y Trujillo y continuar con la dotación en materia de acercar la solución de agua a las comunidades, con la entrega de 300 bicicletas en Manauere, programa Casa azul y finalmente se cambió el método de legalización de recursos por anticipos ante el BID, pasando de semestral a mensual y se logró solicitar un desembolso por \$4.7 millones de US, con lo cual se cumplió con el pago efectivo de las reservas de 2019 y completitud de recursos financieros para los proyectos en ejecución.

### 4 Monto actual del Programa

Una vez aprobada la cancelación parcial de los recursos del Contrato de Préstamo el monto actual asciende a la suma de treinta millones de dólares (USD\$30,000,000), monto que está representado por financiamiento del BID, según la distribución de componentes/categorías definidas.

No se prevén aportes de contrapartida por parte del Prestatario.

La distribución según categoría de inversión y fuente de financiamiento del Programa una vez realizado el recorte, se presenta en el siguiente cuadro:

COMPONENTES / CATEGORÍAS	MONTO DEL PRÉSTAMO
<b>1. Administración y Supervisión</b>	<b>USD\$ 5,302,494</b>
1.1. Administración del Programa	3,474,000
1.2. Inspección y Supervisión de Obras	1,828,494
<b>2. Infraestructura</b>	<b>22,358,647</b>
2.1. Agua y Saneamiento Rural	22,358,647
<b>3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador</b>	<b>669,377</b>
<b>4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio</b>	<b>225,799</b>
<b>5. Auditoria y Seguimiento</b>	<b>483,683</b>
<b>6. Sin asignación especial e imprevistos</b>	<b>960,000</b>
<b>TOTAL PROGRAMA</b>	<b>USD\$ 30,000,000</b>

#### **4. Monto actual del Programa (continuación)**

Al 31 de diciembre de 2020, el Programa presenta una ejecución de USD\$19,880,803, correspondiente al 66.3% del monto total del Contrato de Préstamo USD\$30,000,000.

#### **5. 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 post construcción, 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:

##### **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.

## 5. Objeto del Programa (continuación)

### Componente 1. Desarrollo comunitario y Fortalecimiento institucional de los prestadores. (continuación)

- 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.

### 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.

## 5. Objeto del Programa (continuación)

### 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 post construcción 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 post construcción. Se refiere a las acciones de promoción, conformación e instrumentación administrativa, financiera y técnica de esquemas de apoyo post construcción, que sean estructurados en el marco del Programa.

### 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 executor 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.

## 5. Objeto del Programa (continuación)

### 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.

#### - Dependencias de apoyo administrativo y operativo

De acuerdo con la estructura organizacional del Programa, el manejo financiero es responsabilidad del Equipo de Implementación, con el apoyo de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto del MCVT, quien adelanta las acciones para garantizar que el Programa 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 Programa cuenta con un Especialista Financiero, para adelantar procesos e informes financieros del mismo.

La Sub Dirección de Finanzas y Presupuesto del MVCT apoya al Equipo de Implementación en los procesos de registro presupuestal, contable y de tesorería en el SIIF realizados por el MVCT y posteriormente incluirá los registros de la Gerencia del Programa, a través de los informes Financieros suministrados por el especialista financiero del Programa. A partir de lo anterior el Especialista Financiero del Equipo de Implementación consolida la información para la elaboración de los Estados Financieros del Programa.

#### Desembolsos

Para que el Banco efectúe cualquier desembolso será necesario:

- (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;
- (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 2 – 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 Consolidado 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, el Especialista Financiero del Equipo de Implementación, 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 de los reportes del SIIF Sub unidad 40-01-01-001, 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 Patrimonio Autónomo FIA, terminara de ejecutar los recursos que se trasladaron a nombre de los Departamentos de Antioquia y Córdoba. Los Entes Territoriales autorizaran al Patrimonio Autónomo, la devolución de los recursos que no se ejecuten a la Dirección del Tesoro Nacional, y posteriormente los abonará a la cuenta del Banco de la Republica a nombre del Programa.

De igual manera 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 ejecutaron los recursos del presupuesto de la vigencia del 2016 por COP\$7,253,370, y el presupuesto de la vigencia del 2017 por COP\$33,925,000 para un subtotal de COP\$41,178,370, y los recursos adicionados en el otro sí No.3 con cargo al presupuesto de la vigencia del 2018 por COP\$7,220,978.

Para los años 2019 y 2020 se adicionaron recursos por valor de COP\$5,156,678 (Otros Sí No. 4 y 6), COP\$3,294,704 (Otro sí No. 7) y COP\$6,522,271 (Otro sí No 8) respectivamente, menos una disminución del proyecto Garagoa que esta fuera del alcance de EPM por valor de (COP\$6,766,465) para un valor total de contrato por COP\$56,606,536



### 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 con 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.

### 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 el Banco Interamericano de Desarrollo al Proyecto, la conversión se realiza con la tasa representativa del mercado vigente en la fecha de depósito de los recursos en la cuenta del Banco de la República No. 51498541 DTN-BID 2732/OC-CO Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales.
- b) Para los pagos realizados con recursos del préstamo, 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 – Aguas Nacionales EPM y al Patrimonio Autónomo FIA. Los subejecutores presentarán al Ministerio un informe mensual de los pagos girados en pesos correspondiente al mes inmediatamente anterior y la especialista financiera del EIP legaliza los pagos a la tasa de cambio en que el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio realizó el desembolso a los mismos.
- 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.

### **NOTA 3 - EFECTIVO DISPONIBLE**

A 31 diciembre de 2020, el saldo disponible de la cuenta No. 51498541 del Banco de la República, exclusiva para el manejo de los recursos del Programa es de USD\$775,807.

El siguiente es el detalle del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020:

<b>Saldo cuenta bancaria</b>	<b>2020</b>
Cuenta No. 51498541 Banco de la República	USD\$ 775,807
<b>Total Disponible</b>	<b>USD\$ 775,807</b>

### **NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

#### **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 sesenta por ciento (60%) 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 BID 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.

La conciliación de la cuenta designada con el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2020 se detalla a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>2020</b>
Saldo en Banco de la República al 31 de diciembre de 2020 (Nota 3)	USD\$ 775,807
Gastos pendientes por justificar (Nota 5)	1,450,376
<b>Subtotal</b>	<b>2,226,183</b>
Saldo pendiente por justificar según OPS1 (Nota 5)	(8,874,323)
<b>Diferencia (A)</b>	<b>USD\$ (6,648,140)</b>

#### **(A) Diferencia correspondiente al saldo de los depósitos entregados en administración a:**

<b>Depósitos entregados en administración</b>	<b>Miles COP</b>	<b>USD\$ (*)</b>
Disponible Patrimonio Autónomo FIA (1)	\$ 13,228,811	USD\$ 3,725,735
Disponible Aguas Nacionales – EPM (2)	9,948,622	2,922,405
<b>Total Disponible</b>	<b>\$ 23,177,433</b>	<b>USD\$6,648,140</b>

(\*) La tasa de cambio aplicada, corresponde al día del giro realizado del MVCT a los subejecutores.

#### **NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (continuación)**

##### **(1) Depósitos entregados en Administración – Patrimonio Autónomo FIA:**

El saldo del depósito de recursos entregados al FIA a diciembre 31 de 2020, es el siguiente:

<b>Departamento</b>	<b>Municipio</b>	<b>Miles COP\$</b>	<b>USD</b>
Tolima	Alpujarra	\$ 5,619,759	USD\$ 1,604,307
Tolima	Coyaima – Santa Marta	2,367,539	673,497
Córdoba	Córdoba	6,118	2,035
Atlántico	Sabanalarga	5,235,395	1,445,896
<b>Total</b>		<b>\$ 13,228,811</b>	<b>USD\$ 3,725,735</b>

Giros realizados en 2020: En septiembre del 2020, para la ejecución del Proyecto de Coyaima se realizó transferencia por USD\$28,975, en octubre y noviembre de 2020 para la ejecución de los Proyectos de Sabanalarga se realizaron transferencias por USD\$1,949,868, los cuales a la fecha aún se encuentran pendientes de ejecutar. De vigencias anteriores queda un saldo pendiente de ejecutar del PDA Córdoba por USD\$2,035.

Los recursos de los PDAs de Antioquia, Córdoba, Tolima y Atlántico han generado rendimientos por COP\$490,537, los cuales serán reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional en el momento en que se liquiden los contratos derivados, razón por la cual los rendimientos no se encuentran incluidos en el Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados del Programa:

<b>Patrimonio Autónomo FIA</b>	<b>Miles COP</b>
Saldo disponible al 31 de diciembre de 2020	\$ 13,228,811
Retenciones pendientes de pago PDA Tolima (*)	13,218
Retenciones efectuadas PDA Tolima (*)	(15,063)
Rendimientos	442,437
Inversión de recursos en PDAs con rendimientos (**)	48,100
<b>Saldo total a 31 de diciembre de 2020</b>	
<b>(Extractos bancarios)</b>	<b>\$ 13,717,503</b>

(\*) Corresponde a \$13,218 retenciones sin pagar en el mes de diciembre de 2020 y \$15,063, que corresponden a retenciones efectuadas en pagos del mes de agosto de 2020 del PDA Tolima.

(\*\*) Corresponde a los rendimientos adicionales que generan las Fiduciarias consorciadas PDA Tolima por valor de \$47,973 y PDA Atlántico por valor de \$127, por una operación interna realizada por el FIA.

##### **(2) Depósitos entregados en Administración – Aguas Nacionales - EPM:**

El saldo del depósito de recursos entregados a Aguas Nacionales EPM, a diciembre 31, es el siguiente:

	<b>Miles COP\$</b>	<b>USD</b>
Giro efectuado en la vigencia 2018	\$ 2,536,073	USD\$ 782,736
Giro efectuado en la vigencia 2019	461,167	131,652
Giro efectuado en la vigencia 2020	8,451,382	2,470,977
Reintegro ANEPM	(1,500,000)	(462,960)
	<b>\$ 9,948,622</b>	<b>USD\$ 2,922,405</b>

#### **NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (continuación)**

##### **Depósitos entregados en Administración – Aguas Nacionales – EPM (continuación)**

En la vigencia 2020, se realizó transferencia a la Gerencia Integral del Programa – Aguas Nacionales, por COP\$8,451,382, correspondiente a USD\$2,470,977. En el mes de noviembre se hizo efectivo el reintegro por parte de ANEPM al MVCT por valor de USD\$462,960.

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo en la cuenta bancaria de Aguas Nacionales - EPM es de COP\$12,552,721, saldo afectado por rendimientos financieros, gastos bancarios, intereses anticipos, garantías Bancarias efectivas y pagos con las garantías, así:

<b>Aguas Nacionales – EPM</b>	<b>Miles COP</b>
Saldo disponible para ejecutar al 31 de diciembre de 2020	\$ 9,948,622
(**) Rendimientos financieros (Recursos)	1,940,408
(**) Ingreso por garantías bancarias (*)	944,756
(**) Rendimientos financieros (Garantías Bancarias)	72,159
(**) Reintegros Viáticos y Devolución de Iva	4,231
(**) Intereses anticipo Caloto	1,977
(**) Intereses anticipo Trujillo	1,269
(**) Pagos con los recursos de garantía bancaria (*)	(321,120)
(**) Gastos Bancarios	(39,582)
<b>Saldo en extracto disponible a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$ 12,552,721</b>

(\*) Garantías Bancarias efectivas en 2019 de la obra de Aracataca por valor de \$864,124 y la obra de Trujillo por valor de \$80,632. Durante el 2020 se realizaron pagos con los recursos recibidos de la garantía de la obra de Aracataca por valor de \$321,120

(\*\*) Conceptos no incluidos en el Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados del Programa, teniendo en cuenta que serán reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional en el momento en que se liquiden los contratos derivados. En cuanto al ingreso por garantías bancarias, este recurso sera reinvertido en el Programa.

## **NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES**

La composición del efectivo recibido al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con las solicitudes de justificación tramitadas por el Organismo Ejecutor ante la Representación del BID es la siguiente:

Fecha	Anticipos BID	Justificaciones presentadas al BID	Saldo por Justificar (Nota 4)	No. Solicitud
2/06/2014	USD\$ 100,000	USD\$ –	USD\$ 100,000	1
28/11/2014	–	96,259	3,741	2
22/12/2014	2,384,854	–	2,388,595	3
1/09/2015	–	247,615	2,140,980	4
12/05/2016	–	118,211	2,022,769	5
9/09/2016	–	1,208,659	814,110	6
11/10/2016	2,840,000	–	3,654,110	7
10/05/2017	–	2,494,229	1,159,881	8
20/06/2017	–	309,776	850,105	9
17/08/2017	–	255,491	594,614	10
20/09/2017	5,500,000	–	6,094,614	11
14/08/2018	–	2,186,640	3,907,974	12
17/10/2018	–	2,428,298	1,479,676	13
30/10/2018	–	327,643	1,152,033	14
26/11/2018	12,000,000	–	13,152,033	15
27/11/2019	–	3,251,310	9,900,723	16
08/01/2020	–	974,959	8,925,764	17
12/06/2020	–	1,533,636	7,392,128	18
27/08/2020	–	772,839	6,619,289	19
20/10/2020	–	916,583	5,702,706	20
28/10/2020	–	524,948	5,177,758	21
19/11/2020	4,479,896	–	9,657,654	22
05/12/2020	–	783,331	8,874,323	23
<b>Total</b>	<b>USD\$ 27,304,750</b>	<b>USD\$ 18,430,427</b>	<b>USD\$ 8,874,323</b>	

Del total del efectivo recibido USD\$ 27,304,750, se ha pagado (Efectivo Desembolsado) USD\$19,880,803 (equivalente al 72.8%)

Sobre el valor pagado de USD\$19,880,803 se ha justificado al BID USD\$ 18,430,427 por lo anterior tenemos un saldo de gastos pendientes de justificación al BID por USD\$1,450,376

Transacciones importantes	USD\$
Total Efectivo Desembolsado (pagos a terceros gasto) (Nota 9)	USD\$ 19,880,803
Justificaciones presentadas al BID	18,430,427
<b>Gastos pendientes de justificación al BID (Nota 4)</b>	<b>USD\$ 1,450,376</b>

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de gastos pendientes de justificación al BID por componente asciende a USD\$1,450,376 así:

#### **NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES (continuación)**

<b>Categoría / Componente</b>	<b>Pendiente de Justificar al BID</b>
1. Administración y Supervisión	USD\$ 173,636
2. Infraestructura	1,218,316
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	19,103
4. Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	39,321
5. Auditoría y Seguimiento	–
<b>Total</b>	<b>USD\$ 1,450,376</b>

#### **NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL**

Este Programa no contempla recursos de Contrapartida.

#### **NOTA 7 – AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES**

A la fecha se encuentra pendiente realizar la revisión de los siguientes ajustes y reclasificaciones:

<b>Situación</b>	<b>Valor</b>
Reclasificación en justificaciones de gastos No. 6, 8 y 9 dado que algunos de los pagos de interventoría de los proyectos ejecutados por los PDAs del Tolima y Antioquia, se encontraban registrados en el componente 2.1 y corresponden al 1.2. (USD\$79,516 y USD\$77,110, respectivamente)	USD\$ 156,626
Reclasificación en justificaciones de gastos No. 16 y 18 con respecto a los pagos legalizados por ejecución de ANEPM, dado que al momento de realizar la justificación se llevaron de manera cruzada los siguientes valores:	(1,161)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• USD\$3,731 registrados en el componente 2.1 en la justificación y en el detalle de pagos está en el componente 1.2 (Justificación 16)</li> <li>• USD\$2,567 registrados en el componente 1 en la justificación y en el detalle de pagos está en el componente 2.1 (Justificación 18)</li> <li>• USD\$ 3 por ajuste al peso. (Justificación 18)</li> </ul>	
En el componente 2.1, Justificación No. 10 se presenta un mayor valor legalizado al BID por USD\$7,999	(7,999)
<b>Neto de Ajustes y Reclasificaciones por revisar</b>	<b>USD\$ 147,466</b>

#### **NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS**

Durante la vigencia del 2020 se suscribieron 23 contratos, distribuidos de la siguiente forma:

Por parte del MVCT se firmaron catorce (14) contratos del Equipo de Implementación del Programa, Auditoría externa y Fortalecimiento, por parte de la Gerencia Aguas Nacionales EPM se firmaron nueve (9) contratos y por parte de los PDAs no se realizaron contrataciones.

<b>Método de Contratación</b>	<b>Cantidad de Contratos</b>	<b>Monto Contratado</b>	
		<b>Valor USD\$ (*)</b>	<b>Miles COP</b>
LPN - Licitación Pública Nacional	1	USD\$ 1,974,203	\$ 6,396,418
SBCC - Selección basada en Calidad y Costo	3	545,921	1,791,069
CD - Contratación Directa	8	259,714	870,040
CP - Comparación de Precios	6	121,951	395,121
3CV- Comparación 3 Hojas de Vida	5	171,449	574,355
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>USD\$ 3,073,238</b>	<b>\$ 10,027,003</b>

## **NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS (continuación)**

<b>Componente</b>	<b>Monto Contratado</b>	
	<b>Valor USD\$ (*)</b>	<b>Valor COP</b>
1. Administración y Supervisión	USD\$ 344,120	\$ 1,152,803
2. Infraestructura	2,203,122	7,138,114
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	438,954	1,444,494
4. Auditoría y seguimiento	87,042	291,592
<b>Total</b>	<b>USD\$ 3,073,238</b>	<b>\$ 10,027,003</b>

(\*) El EIP estableció las tasas de monetización de los contratos suscritos en COP así: TRM \$3,350 para los contratos del MVCT, TRM \$3,240 para los contratos de la Gerencia de Aguas Nacionales EPM.

## **NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO**

Con corte al 31 de diciembre de 2020, se ha ejecutado el 66.3% del total del Programa equivalentes a USD\$19,880,803.

Los gastos efectuados, registrados por categorías de inversión a 31 de diciembre de 2020 se presentan en el "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados" y en el "Estado de Inversiones Acumuladas"; a continuación el detalle:

<b>Categoría/Componente</b>	<b>Costo del Programa</b>	<b>Ejecutado al 2019</b>	<b>Ejecutado vigencia 2020</b>	<b>Saldo por Ejecutar</b>
1. Administración y Supervisión.	USD\$ 5,302,494	USD\$ 3,230,476	USD\$ 1,116,667	USD\$ 955,351
2. Infraestructura.	22,358,647	10,884,425	3,961,139	7,513,083
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	669,377	154,225	36,732	478,420
4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio.	225,799	74,108	94,067	57,624
5. Auditoría y Seguimiento.	483,683	253,212	75,752	154,719
6. Sin asignación específica e imprevistos.	960,000	–	–	960,000
<b>Total</b>	<b>USD\$ 30,000,000</b>	<b>USD\$14,596,446</b>	<b>USD\$ 5,284,357</b>	<b>USD\$10,119,197</b>

La ejecución de 2020 corresponde a los pagos realizados en desarrollo de los contratos del Equipo de Implementación, la auditoría externa, los pagos realizados por el Patrimonio Autónomo FIA y la Gerencia Integral del Programa por concepto de gastos de administración, obras e interventoría, y estudios y diseños.

## **NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO (continuación)**

### **Estado de ejecución del presupuesto vigencia 2019**

En la vigencia 2019 se constituyeron reservas por valor de COP\$12,625,014, correspondientes al presupuesto de la vigencia del 2019, así: i) adiciones al contrato 710-2016 Gerencia del Programa por COP\$5,156,678, ii) recursos asignados a proyectos para ser ejecutados a través de los PDA por COP\$7,241,939, iii) saldos de contratos del equipo de implementación y tiquetes que serán liquidados en el 2020 por COP\$226,397.

Al 31 de diciembre de 2020 la ejecución de la reserva fue la siguiente:

<b>Nombre / Razón Social</b>	<b>Miles COP\$</b>	<b>Estado</b>
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	\$ 5,156,678	Corresponde a los otrosíes N°4 y No 6 del contrato 710 suscrito con EPM.
Municipio de Sabanalarga Atlántico	7,132,109	Pago según convenio No 11 de 2018 por anticipo y pagos de ejecución proyecto construcción para los corregimientos de Aguada de Pablo y La Peña, municipio de Sabanalarga.
Municipio de Coyaima	109,830	Pago según convenio No 14 de 2018 por ejecución de las obras y consultoría del proyecto construcción del acueducto vereda Santa Marta inspección del municipio de Coyaima.
Servicio aéreo a territorios nacionales	42,411	Liquidado
Equipo de implementación del Programa	183,986	Pagos realizados durante la vigencia 2020 al EIP del Programa
<b>Total Ejecución Reservas 2020</b>	<b>\$ 12,625,014</b>	

## **NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Durante la vigencia 2020 se presentó el siguiente desembolso.

<b>No Solicitud</b>	<b>Fecha Presentación Solicitud</b>	<b>Fecha Desembolso</b>	<b>Valor Desembolso</b>
Desembolso No. 22	06/11/20	19/11/20	USD\$ 4,479,896
<b>Total</b>			<b>USD\$4,479,896</b>



**NOTA 11- CONCILIACIÓN ENTRE EL” ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS “ Y “EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS” A DICIEMBRE 31 DE 2020**

Categoría/Componente		Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
<b>1</b>	<b>Administración y Supervisión</b>	<b>USD\$ 1,116,667</b>	<b>USD\$ 1,116,667</b>	<b>-</b>
1.1	Administración del Programa	703,666	703,666	-
1.2	Inspección y Supervisión de Obras	413,001	413,001	-
<b>2</b>	<b>Infraestructura Agua y Saneamiento Rural</b>	<b>3,961,139</b>	<b>3,961,139</b>	<b>-</b>
2.1.1	Consultorías: diagnósticos	78,711	78,711	-
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales	3,863,877	3,863,877	-
2.1.3	Ampliación y rehabilitación de sistemas existentes, unidades básicas sanitarias	18,551	18,551	-
<b>3</b>	<b>Fortalecimiento Institucional del Prestador</b>	<b>36,732</b>	<b>36,732</b>	<b>-</b>
3.4	Consultorías y bienes	36,732	36,732	-
<b>4</b>	<b>Esquemas sostenibles para la prestación del servicio</b>	<b>94,067</b>	<b>94,067</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Auditoria y Seguimiento</b>	<b>75,752</b>	<b>75,752</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Sin asignación especial e imprevistos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>USD\$ 5,284,357</b>	<b>USD\$ 5,284,357</b>	<b>USD\$ -</b>

**NOTA 12 - CONCILIACIÓN DE EJECUCIÓN ACUMULADA ENTRE LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE OPS 1) Y LOS REGISTROS DEL PROGRAMA**

Categoría / Componente		Saldo según registro BID OPS 1 Justificaciones enviadas A	Pendiente de Justificar al BID B	Total Ejecución Acumulada C = A + B	Saldo Inversiones acumuladas según registros O.E.	Diferencia (*)
1	Administración y Supervisión	USD\$ 4,026,041	USD\$ 173,636	USD\$4,199,677	USD\$ 4,347,143	USD\$147,466
2	Infraestructura Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	13,774,713	1,218,317	14,993,030	14,845,564	(147,466)
3	Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	171,855	19,102	190,957	190,957	-
4	Auditoria y Seguimiento	128,854	39,321	168,175	168,175	-
5		328,964	-	328,964	328,964	-
<b>Total</b>		<b>USD\$18,430,427</b>	<b>USD\$1,450,376</b>	<b>USD\$19,880,803</b>	<b>USD\$19,880,803</b>	<b>USD\$ -</b>

(\*) Se presenta una diferencia que se compensa entre componentes 1 y 2. (Nota 7)

### **NOTA 13 – CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2020 el Programa no tiene contingencias que sean sujetas a revelar.

### **NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES**

#### **Reservas:**

- a) Con cargo al presupuesto de la vigencia del 2020, se constituyeron reservas presupuestales por COP\$7,376,642, correspondientes a: i) adiciones al contrato 710-2016 Gerencia del Programa por COP\$6,522,271, ii) contrato de fortalecimiento institucional por COP\$542,907 iii) contrato consultoría por COP\$66,759 y iv) saldos de contratos del equipo de implementación y tiquetes que serán liquidados en el 2021 por COP\$244,705:

Nombre	Miles COP
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	\$ 6,522,271
C&G Ingeniería Empresarial S.A.S.	542,907
Subatours S.A.S.	148,745
Siegenthaler & CO S.A.S.	66,759
Nubia Prada Sanmiguel	21,536
Jairo Alberto Gómez Riaño	13,289
Daniel Upegui Jaimes	12,537
Claudia Constanza Londoño Gómez	11,500
Yoly Karina Mariño García	11,500
Wendy Julieth Palacios Cabezas	10,000
Andrea Catalyn Lozano Varon	6,500
Cesar Augusto Rueda Cabrera	6,098
Gaudy Yarllin Hernández Laverde	3,000
<b>Total reservas</b>	<b>\$ 7,376,642</b>

- b) Para la vigencia 2021 se cuenta con un presupuesto de COP\$6,630,262, lo cual permitirá: i) culminar los proyectos en el marco del contrato suscrito con ANEPM orientados a amparar el costo de la remuneración de la Gerencia de EPM y el costo de los proyectos, consultorías, bienes y servicios que se contraten en el desarrollo de la gerencia, ii) reformulación Sabanalarga conexiones alcantarillado, iii) se destinarán recursos para el desarrollo de la auditoría de la vigencia 2020 y 2021, iv) ejecución de recursos necesarios para la gestión del proyecto que involucra el personal del equipo, recursos para desplazamientos y consultorías menores, y v) contrataciones que permitan el desarrollo de consultorías para el fortalecimiento institucional en el marco del componente 4.del Programa.

**Covid 19:** Dada la situación por la que sigue travesando el país y la economía mundial con relación a la pandemia COVID-19, la ejecución de los proyectos para la vigencia 2020, se vio impactada en sus cronogramas de ejecución de obra, resaltando que para Colombia, debieron suspenderse las obras físicas y reiniciarse posteriormente, con todo el cumplimiento de las condiciones de Bioseguridad impuestas por el Gobierno Nacional y los Gobiernos Locales; con lo cual se dieron cronogramas más largos en cuanto a la ejecución efectiva de los proyectos, crisis que aún persiste pero que en materia de construcción se viene sorteado de manera adecuada.

#### **NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)**

##### **Litigio y Reclamaciones:**

A la fecha existe un litigio en curso al contratista Consorcio Buenos Aires del Contrato 004-710-2017 a causa de daño emergente por la no finalización de la obra convenida, la cuantía de pretensiones por COP\$2,173,471, lo cual se encuentra probable que falle a favor del Programa de Abastecimiento de Agua y manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, la demanda se presentó en febrero de 2021.

Adicionalmente en el último trimestre del 2020 se recibió una reclamación por parte del contratista Consorcio Ingenar una vez fue finalizado el contrato 008-710-2017, por concepto de perjuicios derivados de la suspensión del contrato y mayor permanencia de las obras, la cual se encuentra en análisis por parte de ANEPM, para posterior revisión con parte del EIP.

#### **NOTA 15 ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

No aplica. No hubo lugar a modificaciones o ajustes en opiniones diferentes a la estándar.

#### **NOTA 16 – EJECUCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA**

##### **Avance financiero:**

Al 31 de diciembre de 2020 la ejecución general del Programa es del 66.3% en relación con los recursos presupuestados en el contrato de préstamo 2732/OC-CO, como se detalla a continuación

<b>Entradas en Efectivo</b>	<b>Valor Presupuesto</b>	<b>Valor ejecutado Inversión</b>	<b>% de avance</b>
Recursos BID	USD\$ 30,000,000	USD\$ 19,880,803	66.3 %

<b>Entradas en Efectivo</b>	<b>Valor efectivo recibido</b>	<b>Valor ejecutado Inversión</b>	<b>% de avance (*)</b>
Recursos BID	USD\$ 27,304,750	USD\$ 19,880,803	72.8 %

(\*) El proyecto tiene pendiente por ejecutar un 27.2% y la finalización del préstamo está programada para el 31 de diciembre de 2021.

##### **Avance Técnico:**

El siguiente es el detalle de los contratos de obras vigentes al 31 de diciembre de 2020:

Obras ejecutadas por Aguas Nacionales - EPM:

#### **NOTA 16 – EJECUCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA (continuación)**

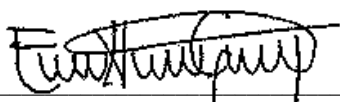
<b>Obra</b>	<b>No. Contrato</b>	<b>Estado</b>	<b>Porcentaje Proyección de Ejecución</b>	<b>Porcentaje Avance Técnico</b>	<b>Porcentaje de Atraso</b>
Aracataca - Magdalena	001-710-2020	En ejecución	78%	69%	9%
Caloto - Cauca	005-710-2017	Terminado	100%	100%	0%
Trujillo - Valle del Cauca	007-710-2017	Terminado	100%	100%	0%
Rio Frio - Cauca	009-710-2017	En Ejecución	100%	75%	25%

#### **Obras ejecutadas por PDAs (Planes Departamentales de Aguas):**

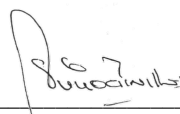
<b>Obra</b>	<b>No. Contrato</b>	<b>Estado</b>	<b>Porcentaje Proyección de Ejecución</b>	<b>Porcentaje Avance Técnico</b>	<b>Porcentaje de Atraso</b>
Sabanalarga	3011-2019-045	En Ejecución	3%	3%	0%
Coyaima*	078-2019	Suspendido	40%	15%	25%
Alpujarra	079-2019	En ejecución	23%	28%	0%

(\*) El proyecto de Coyaima al 31 de diciembre de 2020 se encontraba suspendido acorde a los resultados de pozos fallidos en la fase II y en aras de reformular el proyecto y buscar alternativas para su ejecución, con un porcentaje de atraso del contrato de obra del 25%.

Promedio en porcentaje de atraso contratos de obra: 8.4%.



**Erika Xiomara Vargas Godoy**  
Especialista Financiera  
Fecha: 27 de abril de 2021



**Julio César Pinillos Patiño**  
Subdirector de Finanzas y Presupuesto  
Fecha: 27 de abril de 2021