

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 (MVTC)

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del “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 2021.

Índice

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

Opinión del Auditor Independiente

Al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), ejecutor del “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 Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO del BID, ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Programa que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable del efectivo.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Soy independiente del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del 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.

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

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

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

Responsabilidades del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como Ejecutor del 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 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

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

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

- ▶ Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del 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 para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por otro auditor designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión sin salvedades el 27 de abril de 2021.

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

Bogotá D.C., Colombia
29 de abril de 2022

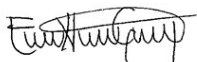
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
"PROGRAMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES"
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 2732/OC- CO

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>BID</u>
EFFECTIVO RECIBIDO			
Acumulado al comienzo de período		27,304,750	22,824,854
Durante el período:			
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso, contra garantía de carta de crédito)	10	2,695,250	4,479,896
Intereses recibidos		-	-
Otros (detallar)		-	-
Total Efectivo Recibido	5	30,000,000	27,304,750
DESEMBOLSOS EFECTUADOS			
Acumulado al inicio de período		19,880,803	14,596,446
Durante el período			
Reintegros		-	-
Pagos por bienes y servicios	9	7,298,242	5,284,357
Otros (detallar)		-	-
Total Efectivo Desembolsado	12	27,179,045	19,880,803
Sub total Efectivo Disponible		2,820,955	7,423,947
Otros			
Depósitos en el Patrimonio Autónomo FIA	4	(1,587,864)	(3,725,735)
Depósitos en Aguas Nacionales-EPM	4	(887,258)	(2,922,405)
		(2,475,122)	(6,648,140)
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	3	345,833	775,807

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros



Erika Xiomara Vargas Godoy
Especialista Financiera del Programa BID Rural



Gloria Patricia Tovar Alzate
Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial

Fecha de emisión: 29 de abril de 2022



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 2020	Movimientos durante el ejercicio del año 2021	Al 31 de diciembre de 2021
		BID	BID	BID
1	Administración y Supervisión	4,347,143	1,151,659	5,498,802
1.1	Administración del Programa	3,045,658	720,886	3,766,544
1.2	Inspección y Supervisión de Obras	1,301,485	430,773	1,732,258
2	Infraestructura	14,845,564	5,489,738	20,335,302
2.1	Agua y Saneamiento Rural	14,845,564	5,489,738	20,335,302
	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		1,105,278	79,810	1,185,088
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales abastec. De agua y manejo de aguas residuales.	11,252,545	5,409,928	16,662,473
2.1.3	Ampliación y rehabilitación de sist.existentes, unidades básicas sanitarias	2,487,741	-	2,487,741
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	190,957	421,143	612,100
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 sevicios	-	-	-
3.4	Consultorias y bienes:organizaciones comunitarias- operación, mantenimiento y gestión adva y financiera-educación sanitaria y ambiental-guías, manuales y material didáctico.	190,957	421,143	612,100
4	Esquemas sostenibles para la prestación del servicio	168,175	19,542	187,717
5	Auditoría y Seguimiento	328,964	216,160	545,124
6	Sin asignación especial e imprevistos	-	-	-
TOTAL DEL PROGRAMA		19,880,803	7,298,242	27,179,045

Las Notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

Erika Xiomara Vargas Godoy
Especialista Financiera del Programa BID Rural

Gloria Patricia Tovar Alzate
Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial



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 2021 (Expresado en dólares Estadounidenses y miles de pesos COP)

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

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 2021, 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 programa.



- 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 COP\$3,294,704; 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 COP\$6,522,271 y prorrogar el plazo de ejecución del contrato interadministrativo hasta el 30 de diciembre de 2021, dichos recursos fueron girados a ANEPM el día 9 de septiembre 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
Total				\$ 22,194,631

(*) Fecha de suscripción del Otrosí.

3. Situación actual del Programa

Durante el año 2021 se continua la ejecución del 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.

En el segundo semestre del año 2021 por parte de la Gerencia Integral Aguas Nacionales EPM, bajo las políticas de contratación del BID, se llevaron a cabo los procesos para la contratación de la línea de impulsión y adecuaciones del proyecto de Aracataca, así como su Interventoría y la contratación del suministro e Instalación de 584 soluciones individuales de ultrafiltración en el municipio de Puerto Caicedo.

En cuanto a la ejecución de los proyectos a cargo de ANEPM, para el proyecto ampliación del sistema de alcantarillado y construcción PTAR en Riofrío, el contratista de obra en el mes de diciembre de 2021 puso en funcionamiento la PTAR, se realizó comisión en territorio con MVCT y ANEPM, efectuando recorrido de campo de verificación de construcción de los componentes y reunión con la Administración Municipal con el propósito de hacer entrega de la infraestructura.

Para la ejecución del proyecto de Puerto Caicedo, se llevó a cabo la instalación total de los 584 filtros individuales, se realizaron los talleres sectoriales previstos para la capacitación, socialización y sensibilización a los usuarios/beneficiarios del proyecto y se hizo entrega a la Administración Municipal de las actas de instalación. Con relación a la construcción de la línea de impulsión, adecuaciones y complementos de obra del municipio de Aracataca, se terminó la instalación de la línea de impulsión, para un total 3.456 ml, se instalaron 400m lineales de tubería para acometidas (tubería de 200mm) y 54 acometidas nuevas de alcantarillado y se realizaron las adecuaciones de las redes de alcantarillado de la Fase I del proyecto.



3. Situación actual del Programa (continuación)

En cuanto a la ejecución de los proyectos a cargo de los PDAs del Tolima y del Atlántico, con respecto al proyecto Construcción Acueducto Veredal Vega de Gramal y los Medios del Municipio de Alpujarra – Tolima, se terminaron las actividades de instalación de red de distribución, construcción de unidades domiciliarias, construcción de estructuras de filtración, desarenador y tanque de almacenamiento, bocatoma, construcción de 35 unidades sanitarias y la instalación de 89 unidades de tratamiento de individual de aguas residuales. A su vez, el proyecto de Construcción de Planta de Tratamiento de Aguas Residuales para los corregimientos de Aguada de Pablo (Fase I) y La Peña municipio de Sabanalarga – Atlántico, terminando las instalaciones eléctricas en la EBAR e iniciando la puesta en marcha de la Planta de Tratamiento de 33.26 l/seg.

Se realizaron los procesos contractuales por parte del MVCT, bajo las políticas del BID, mediante el método selección basada en las calificaciones de los consultores (SCC), para la contratación de la Consultoría “Asistencia técnica y acompañamiento para la creación y puesta en marcha y/o fortalecimiento institucional de las empresas prestadoras y/o organizaciones autorizadas, municipios de Alpujarra y Riofrío la cual fue ejecutada y terminada el 31 de diciembre del año 2021; y la Consultoría para realizar una evaluación de los resultados del Programa., proporcionando un análisis completo y sistemático, incluyendo medidas cuantitativas y cualitativas de relevancia, efectividad, eficiencia, sostenibilidad, y posibles impactos del Programa; terminando su ejecución contractual en el mes de diciembre de 2021, quedando pendiente la revisión del informe final entregado por las firmas para posterior aprobación en la vigencia 2022.

A 31 de diciembre de 2021 el Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales, presenta una ejecución total del 91%, el cual corresponde a un valor total de USD 27,179,045. Para el segundo semestre se presentaron ante el BID un total de seis justificaciones de la 27 a la 33, así mismo al 31 de diciembre de 2021 se realizó la radicación de la justificación No 34 ante el MHCP y fue aprobada por el BID el día 17 de febrero de 2022.

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:



4. Monto actual del Programa (continuación)

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

Mediante comunicación 2021EE0053408 del día 21 de mayo de 2021 se solicitó el concepto técnico para la recategorización entre componentes del Contrato de Préstamo al Departamento Nacional de Planeación, garantizando el respaldo a la totalidad de los compromisos adquiridos para la ejecución del Programa, y el cumplimiento del Contrato de Préstamo. El 30 de julio de 2021 mediante oficio No 20214380781951 el DNP se pronunció dando concepto técnico favorable para la recategorización entre componentes del contrato notificando al MHCP para surtir el procedimiento pertinente con el BID y mediante comunicado No CCO-1840 / 2021 del 25 de agosto de 2021, el BID otorgó la No Objeción a la transferencia entre las categorías solicitada, quedando las mismas como se presenta a continuación:

COMPONENTES / CATEGORÍAS	PRESUPUESTO USD\$	TRANSFERENCIA SOLICITADA USD\$	NUEVO PRESUPUESTO USD\$
1. Administración y Supervisión	USD\$ 5,302,494	USD\$ 576,990.98	USD\$ 5,879,484.98
2. Infraestructura	22,358,647	284,288.44	22,642,935.44
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	669,377	-27,016.97	642,360.03
4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio	225,799	-37,067.45	188,731.55
5. Auditoría y Seguimiento	483,683	162,805.00	646,488.00
6. Sin asignación especial e imprevistos	960,000	-960,000.00	-
TOTAL PROGRAMA	USD\$ 30,000,000	USD\$ -	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.
- 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.



5. Objeto del Programa (continuación)

- 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.

Componente 2. Infraestructura (continuación)

- 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 respecto¹.
- v) Adquisición de predios, si es necesario.

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

¹ 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 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.



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 una 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, la 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 Atlántico y Tolima. 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 (US\$) 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 Programa, 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 de diciembre de 2021, 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\$345,833.

El siguiente es el detalle del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021:

Saldo cuenta bancaria	2021
Cuenta No. 51498541 Banco de la República	USD\$ 345,833
Total Disponible	USD\$ 345,833

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Desembolsos:

El Banco desembolsa los recursos del programa 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 2021 se detalla a continuación:

Detalle	2020
Saldo en Banco de la República al 31 de diciembre de 2021 (<i>Nota 3</i>)	USD\$ 345,833
Gastos pendientes por justificar (<i>Nota 5</i>)	1,341,061
Subtotal	1,686,894
Saldo pendiente por justificar según OPS1 (<i>Nota 5</i>) (Anticipos menos justificaciones)	4,162,016
Diferencia (A)	USD\$ (2,475,122)

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

Depósitos entregados en administración	Miles COP	USD\$ (*)
Disponible Patrimonio Autónomo FIA (1)	\$ 5,734,299	USD \$ 1,587,864
Disponible Aguas Nacionales – EPM (2)	3,385,984	887,258
Total Disponible	\$ 9,120,283	USD \$2,475,122

(*) 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 2021, es el siguiente:

Departamento	Municipio	Miles COP	USD
Tolima	Alpujarra	\$ 688,394	USD\$ 196,520
Tolima	Coyaima – Santa Marta	2,143,865	609,643
Córdoba	Córdoba	6,118	2,035
Atlántico	Sabanalarga	2,895,923	779,666
Total		\$ 5,734,300	USD\$ 1,587,864

Giros realizados en 2021: En abril y julio se realizaron dos giros por valor de USD\$575,093 para la ejecución del Proyecto de Sabanalarga, los cuales a la fecha aún se encuentran pendientes de ejecutar en su totalidad.

Los recursos de los PDAs de Antioquia, Córdoba, Tolima y Atlántico han generado rendimientos por COP\$481,811, 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:

Patrimonio Autónomo FIA	Miles COP
Saldo disponible al 31 de diciembre de 2021	\$ 5,734,300
Rendimientos	481,811
Inversión de recursos en PDAs con rendimientos (*)	48,100
Mayor valor aplicado giro de Sabanalarga (**)	1,105
Pagos PDA Atlántico retergarantías (***)	157,580
Retenciones por pagar de vigencia 2020 (****)	13,218
Retenciones por pagar de vigencia 2021 (****)	45,113
Saldo total a 31 de diciembre de 2021	
(Extractos bancarios)	\$ 6,481,227

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

(**) Corresponde a mayor valor aplicado por giro de recursos en cuenta bancaria de PDA Atlántico por valor de COP\$1,105, el giro de los recursos por parte del MVCT fue de COP\$745,702 y en los extractos del PDA Atlántico se ve reflejado en el mes de octubre de 2021 un valor de COP\$746,807, el cual incluye los rendimientos generados.

(***) Corresponde a retenciones por garantía justificadas del PDA Atlántico por COP\$23,262 y COP\$134,318.

(****) Corresponde a retenciones sin pagar del mes de diciembre de 2020 por por COP\$13,218 y retenciones sin pagar del PDA Tolima por COP\$16,417 y del PDA Atlántico por valor de COP\$28,696 las cuales fueron efectuadas en pagos de 2021.



NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (continuación)

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

El saldo del depósito de recursos entregados a Aguas Nacionales EPM, a 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	Miles COP\$	USD
Saldo recursos vigencia 2021	\$ 3,385,984	USD\$ 887,258
	\$ 3,385,984	USD\$ 887,258

En el mes de septiembre de 2021, se realizó transferencia a la Gerencia Integral del Programa – Aguas Nacionales, por COP\$6,522,271, correspondiente a USD\$1,709,128.

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo en la cuenta bancaria de Aguas Nacionales - EPM es de COP\$6,509,196 , saldo afectado por rendimientos financieros, gastos bancarios, intereses anticipos, garantías Bancarias efectivas y pagos con las garantías, así:

Aguas Nacionales – EPM	Miles COP
Saldo disponible para ejecutar al 31 de diciembre de 2021	\$ 3,385,984
(**) Rendimientos financieros (Recursos)	2,086,667
(**) Ingreso por garantías bancarias (*)	944,756
(**) Rendimientos financieros (Garantías Bancarias)	79,490
(**) Retenciones de garantías sin pagar	682,175
(**) Reintegros viáticos y devolución de Iva	4,231
(**) Intereses anticipo Caloto	1,978
(**) Intereses anticipo Trujillo	1,269
(**) Pagos con los recursos de garantía bancaria (*)	(768,028)
(**) Gastos Bancarios	(39,890)
(**) Reintegro devolución de Iva enero	116,438
(**) Impuestos pagados garantía bancaria	11,572
(**) Caja menor	2,633
(**) Pago descontado del saldo dos veces	(79)
Saldo en extracto disponible a 31 de diciembre de 2021	\$ 6,509,196

(*) Garantías Bancarias efectivas en 2019 de la obra de Aracataca por valor de COP\$864,124 y la obra de Trujillo por valor de COP\$80,632. Se han realizado pagos con los recursos recibidos de la garantía de la obra de Aracataca por valor de COP\$768,028

(**) Conceptos no incluidos en el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados del Programa, los rendimientos financieros tanto del Programa como los generados por las garantías bancarias serán reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional en el momento en que se liquiden los contratos derivados.



NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES

La composición del efectivo recibido al 31 de diciembre de 2021, 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
20/01/2021	–	696,104	8,178,219	24
29/03/2021	–	2,327,922	5,850,297	25
13/05/2021	–	585,061	5,265,236	26
08/06/2021	–	724,486	4,540,750	27
30/06/2021	–	1,001,098	3,539,652	28
06/07/2021	2,695,250	–	6,234,902	29
03/08/2021	–	539,024	5,695,878	30
20/10/2021	–	452,469	5,243,409	31
28/10/2021	–	386,826	4,856,583	32
6/12/2021	–	694,567	4,162,016	33
Total	USD\$ 30,000,000	USD\$ 25,837,984	USD\$ 4,162,016	

Del total del efectivo recibido USD\$30,000,000, se ha pagado (Efectivo Desembolsado) USD\$27,179,045 (equivalente al 91%).

Sobre el valor pagado de USD\$27,179,045 se ha justificado al BID USD\$25,837,984 por lo anterior tenemos un saldo de gastos pendientes de justificación al BID por USD\$1,341,061.



NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES (continuación)

Transacciones importantes	USD\$
Total Efectivo Desembolsado (pagos a terceros gastos) (Nota 9)	USD\$ 27,179,045
Justificaciones presentadas al BID	25,837,984
Gastos pendientes de justificación al BID (Nota 4)	USD\$ 1,341,061

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo de gastos pendientes de justificación al BID por componente asciende a USD\$1,341,061 así:

Categoría / Componente	Pendiente de Justificar al BID
1. Administración y Supervisión	USD\$ 270,922
2. Infraestructura	858,261
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	86,520
4. Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	—
5. Auditoría y Seguimiento	125,358
Total	USD\$ 1,341,061

NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Este Programa no contempla recursos de Contrapartida.

NOTA 7 – AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

A la fecha no se encuentran ajustes de períodos anteriores.

NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante la vigencia del 2021 se suscribieron 20 contratos, distribuidos de la siguiente forma:

Por parte del MVCT se firmaron dieciseis (16) contratos del Equipo de Implementación del Programa, Auditoría externa, Fortalecimiento Institucional y Evaluación expost; por parte de la Gerencia Aguas Nacionales EPM se firmaron (4) contratos y por parte de los PDAs no se realizaron contrataciones.

Método de Contratación	Cantidad de Contratos	Monto Contratado	
		Valor USD\$ (*)	Miles COP
LPN – Licitación Pública Nacional	1	USD\$ 156,855	\$ 564,679
SCC - Selección Basada en las Calificaciones de los Consultores	3	342,541	1,233,147
CD - Contratación Directa	10	258,787	931,632
CP - Comparación de Precios	3	744,133	2,674,820
3CV- Comparación 3 Hojas de Vida	2	59,444	214,000
RE - Recontratación	1	210,184	756,662
Total	20	USD\$ 1,771,944	\$ 6,374,940



NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS (continuación)

Componente	Monto Contratado	
	Valor USD\$ (*)	Valor COP
1. Administración y Supervisión	US\$ 400,620	\$ 1,442,232
2. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	883,354	3,180,074
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	159,578	574,482
4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio	11,273	36,525
5. Auditoría y seguimiento	317,119	1,141,627
Total	US\$ 1,771,944	\$ 6,374,940

(*) El EIP estableció las tasas de monetización de los contratos suscritos en COP así: TRM \$3,600 para los contratos del MVCT y para los contratos de la Gerencia de Aguas Nacionales EPM, se venía manejando TRM \$3,240 dentro de la planeación inicial, sin embargo una vez recibida la notificación del BID, las últimas adquisiciones se planearon con una TRM \$3,600.

NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROGRAMA

Con corte al 31 de diciembre de 2021, se ha ejecutado el 91% del total del Programa equivalentes a USD\$27,179,045.

Los gastos efectuados, registrados por categorías de inversión a 31 de diciembre de 2021 se presentan en el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y en el “Estado de Inversiones Acumuladas”; a continuación el detalle:

Categoría/Componente	Costo del Programa	Ejecutado al 2020	Ejecutado vigencia 2021	Saldo por Ejecutar
1. Administración y Supervisión.	USD\$ 5,879,485	USD\$ 4,347,143	USD\$ 1,151,659	USD\$ 380,683
2. Infraestructura.	22,642,935	14,845,564	5,489,738	2,307,633
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	642,360	190,957	421,143	30,260
4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio.	188,732	168,175	19,542	1,015
5. Auditoría y Seguimiento.	646,488	328,964	216,160	101,364
6. Sin asignación específica e imprevistos.	—	—	—	—
Total	USD\$ 30,000,000	USD\$19,880,803	USD\$ 7,298,242	USD\$ 2,820,955

La ejecución de 2021 corresponde a los pagos realizados en desarrollo de los contratos del Equipo de Implementación, auditoría externa, fortalecimiento institucional, evaluación expost 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 PROGRAMA (continuación)

Estado de ejecución del presupuesto vigencia 2020

En la vigencia 2020 se constituyeron reservas por valor de COP\$7,376,642, correspondientes al presupuesto de la vigencia del 2020, así: i) adición al contrato 710-2016 Gerencia del Programa por COP\$6,522,271, ii) saldos de contratos del equipo de implementación por COP\$95,960, Consultorías por COP\$609,666 y servicio de tiquetes que fue liquidado en 2021 por COP\$148,745.

Al 31 de diciembre de 2021 la ejecución de la reserva fue la siguiente:

Nombre / Razón Social	Miles COP\$	Estado
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	\$ 6,522,271	Corresponde al otrosí N°8 del contrato 710 suscrito con EPM, giro realizado en el mes de septiembre de 2021.
C&G Ingeniería Empresarial S.A.S.	542,907	Pagos realizados del contrato No 929 de 2020 Asistencia Técnica y acompañamiento para la creación y puesta en marcha y/o fortalecimiento institucional de las empresas prestadoras.
Siegenthaler & CO S.A.S.	66,759	Pagos realizados según contrato No 816 de 2020 Servicios de consultoría para apoyar al Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico – VASB – en el diseño, divulgación y socialización del programa Guajira Azul.
Servicio aéreo a territorios nacionales	148,745	Contrato liquidado.
Equipo de implementación del Programa	95,960	Pagos realizados durante la vigencia 2021 al EIP del Programa
Total Ejecución Reservas 2020	\$ 7,376,642	

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Durante la vigencia 2021 se presentó el siguiente desembolso.

No Solicitud	Fecha Presentación Solicitud	Fecha Desembolso	Valor Desembolso
Desembolso No. 29	30/06/21	06/07/21	USD\$2,695,250
Total			USD\$2,695,250



NOTA 11- CONCILIACIÓN ENTRE EL " ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS " Y "EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS" A DICIEMBRE 31 DE 2021.

		Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas		Diferencia	
Categoría/Componente							
1	Administración y Supervisión	USD\$	1,151,659	USD\$	1,151,659	USD\$	-
1.1	Administración del Programa		720,886		720,886		-
1.2	Inspección y Supervisión de Obras		430,773		430,773		-
2	Infraestructura Agua y Saneamiento Rural		5,489,738		5,489,738		-
2.1.1	Consultorías: diagnósticos		79,810		79,810		-
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales		5,409,928		5,409,928		-
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador		421,143		421,143		-
3.4	Consultorías y bienes		421,143		421,143		-
4	Esquemas sostenibles para la prestación del servicio		19,542		19,542		-
5	Auditoría y Seguimiento		216,160		216,160		-
6	Sin asignación especial e imprevistos		-		-		-
Total		USD\$	7,298,242	USD\$	7,298,242	USD\$	-

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	Pendiente de Justificar al BID B	Total Ejecución Acumulada C = A + B	Saldo Inversiones acumuladas según registros O.E.	Diferencia (*)
	Justificaciones enviadas A				
1 Administración y Supervisión	USD\$ 5,095,199	USD\$ 270,923	USD\$5,366,122	USD\$ 5,498,802	USD\$132,680
2 Infraestructura y Desarrollo Comunitario	19,609,720	858,262	20,467,982	20,335,302	(132,680)
3 Fortalecimiento Institucional del Prestador	525,581	86,519	612,100	612,100	-
4 Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	187,717	-	187,717	187,717	-
5 Auditoría y Seguimiento	419,767	125,357	545,124	545,124	-
Total	USD\$25,837,984	USD\$1,341,061	USD\$27,179,045	USD\$27,179,045	USD\$ -

(*) Se presenta una diferencia que se compensa entre componentes 1 y 2., la cual quedo reclasificada en la vigencia 2022, con la presentación de la justificación No 36. La nueva conciliación se presenta en la nota de los eventos subsecuentes.



NOTA 13 – CONTINGENCIAS

Litigios y Reclamaciones:

- **Litigios**

Continúa en trámite el proceso Arbitral, conforme la demanda instaurada por ANEPM el 29 de enero de 2021 por el incumplimiento de las obligaciones del Consorcio Buenos Aires respecto del Contrato de Obra No. 04-710-2017 y el Consorcio Saneamiento 17 respecto del Contrato de Interventoría No. 06-710-2017, cuya cuantía en discusión es de COP\$3,301 millones de los cuales COP\$864 millones corresponden al cobro anticipado de perjuicios amparados a través de la Garantía Bancaria y ejecutados en el proyecto. Dentro del mismo, el Consorcio Saneamiento presenta demanda de reconvención la cual reclama un valor de COP\$244,169, litigio que está calificado desde el riesgo procesal como posible.

A la fecha, dentro del proceso arbitral instaurado por la firma contratista Consorcio Buenos Aires contra ANEPM el 1 de febrero de 2021, el cual tiene una cuantía de acuerdo a las pretensiones de COP\$3,379 millones, tiene una calificación del riesgo procesal como posible.

- **Reclamaciones**

PAMER Ingeniería, contratista de la fase II de Obra del Municipio de Aracataca presentó reclamación formal por eventos compensables por una cuantía aproximada de COP\$1,467,572 la cual fue negada por ANEPM, previa revisión del MVCT, por lo cual existe la probabilidad de que se instale tribunal arbitral por el contratista.

Consorcio Riofrío, Contratista de Obra del Municipio de Riofrío, presentó reclamación formal por una cuantía aproximada de COP\$522,314, la cual fue negada por ANEPM, previa revisión del MVCT, en proceso la suscripción del acta de liquidación es posible quede con salvedades y en forma posterior se instaure por el Contratista Tribunal Arbitral.

HMV, contratista de interventoría del proyecto de Riofrío, presentó reclamación por valor estimado de COP\$69,415 sobre la cual no es posible su reconocimiento por mayor dedicación y permanencia del personal al tratarse de un contrato a suma global, existe la posibilidad de suscribir liquidación con salvedades y en forma posterior reclamación ante Tribunal de Arbitramento.

Consorcio INGENAR, contratista Sabanalarga, en este proceso se presentó reclamación por un valor estimado de COP\$997,655 la cual en principio revisada por ANEPM y el MVCT se procedió a informar sobre el reconocimiento de 17 millones a favor del contratista, sin embargo, este monto no fue facturado por el contratista. ANEPM procedió al cierre del contrato y existe la posibilidad de que se instale por el Contratista Tribunal de Arbitramento con el fin de obtener el reconocimiento del mismo.

NOTA 14 – EJECUCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA

Avance financiero:

Al 31 de diciembre de 2021 la ejecución general del Programa es del 91% en relación con los recursos presupuestados en el contrato de préstamo 2732/OC-CO, como se detalla a continuación

Entradas en Efectivo	Valor Presupuesto	Valor ejecutado Inversión	% de avance
Recursos BID	USD\$ 30,000,000	USD\$ 27,179,045	91 %

(*) Al 31 de diciembre de 2021, el proyecto presenta un porcentaje de avance del 91%, el 9% restante está representado en 7% que corresponde a los pagos que se realizan en la vigencia 2022 por parte de los ejecutores ANEPM y PDAs Tolima y Atlántico, los últimos pagos de los contratos de honorarios del MVCT y el 3% restante son los recursos no ejecutados del contrato de préstamo los cuales son devueltos al BID.

Avance Técnico:

El siguiente es el detalle de los contratos de obras vigentes al 31 de diciembre de 2021:

Obras ejecutadas por Aguas Nacionales - EPM:

Obra	No. Contrato	Estado	Porcentaje Proyección de Ejecución técnica	Porcentaje Avance Técnico	Porcentaje de Atraso
Aracataca - Magdalena	001-710-2020	Terminado en proceso de liquidación (*)	100%	100%	0%
Caloto - Cauca	005-710-2017	Terminado Liquidado el 27/12/2021	100%	100%	0%
Trujillo - Valle del Cauca	007-710-2017	Terminado Liquidado el 27/12/2021	100%	100%	0%
Rio Frio - Cauca	009-710-2017	Terminado en proceso de liquidación (*)	100%	100%	0%

(*) Dado que los proyectos se terminaron en la vigencia 2021, el MVCT ha venido ejerciendo seguimiento continuo a los procesos que cada entidad ejecutora está surtiendo para perfeccionar la liquidación de los contratos, con base en los establecido en cada uno de ellos, entre las actividades que podemos mencionar se destacan, reuniones, seguimiento telefónico, visitas a los proyectos y correos electrónicos.

Obras ejecutadas por PDAs (Planes Departamentales de Aguas):

Obra	No. Contrato	Estado	Porcentaje Proyección de Ejecución técnica	Porcentaje Avance Técnico	Porcentaje de Atraso
Sabanalarga	3011-2019-045	Terminado en proceso de liquidación	100%	100%	0%
Coyaima*	078-2019	Cancelado	0%	25%	0%
Alpujarra	079-2019	Terminado en proceso de liquidación	100%	100%	0%

(*) El proyecto de Coyaima al 31 de diciembre de 2021 se encuentra cancelado por imposibilidad técnica y se realizaron las respectivas liquidaciones de contratos derivados de obra e interventoría.



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

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

NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

La presente nota revela los hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021. Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2022.

El Programa aun se encuentra finalizando su fase de cierre a la fecha del presente informe es incierta la fecha final de corte para la fase de cierre del Programa.

Pagos realizados por parte del MVCT:

Nombre	No Contrato	Valor USD\$	Valor COP	Fecha
Gabriel Enrique Bonett Solano	765	USD\$ 2,889	\$ 11,500	21/1/2022
Erika Xiomara Vargas Godoy	667	2,261	9,000	21/1/2022
Andrea Catalyn Lozano Varon	215	1,809	7,200	21/1/2022
Jairo Alberto Gomez Riaño	232	2,976	11,845	21/1/2022
Luisa Fernanda Arenas Rincon	1022	678	2,700	21/1/2022
Angela Marcela Cuadros Serrano	1049	2,512	10,000	21/1/2022
Nubia Prada Sanmiguel	218	4,478	17,828	21/1/2022
Erika Xiomara Vargas Godoy	667	120	479	31/1/2022
Angela Marcela Cuadros Serrano	1049	156	623	31/1/2022
Jairo Alberto Gomez Riaño	232	156	623	31/1/2022
Gabriel Enrique Bonett Solano	765	156	623	31/1/2022
Claudia Constanza Londoño Gomez	213	2,974	11,845	31/1/2022
Cesar Augusto Rueda Barrera	317	1,577	6,281	31/1/2022
Nubia Prada Sanmiguel	218	224	888	17/2/2022
Jairo Alberto Gomez Riaño	232	262	1,039	17/2/2022
Aerovías Pacífico de Bogotá S.A.S.	65754	406	1,610	17/2/2022
C & G Ingeniería Empresarial S.A.S.	975	29,064	114,896	18/1/2022
Consorcio Ecocnc	990	19,688	76,993	18/1/2022
Total		USD\$ 72,386	\$ 285,973	

Pagos realizados por parte del FIA del PDA Atlántico:

Nombre	No Contrato	Valor USD\$	Valor COP	Fecha
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	USD\$ 89,120	\$ 322,648	17/2/2022
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	70,882	256,619	15/3/2022
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	44,571	161,365	15/3/2022
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	185,043	677,187	15/3/2022
Consorcio Miranda, Arana, Velasco S.C.	3011-2019-000046	7,148	27,134	16/3/2022
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	105,417	400,168	23/3/2022
Consorcio Miranda, Arana, Velasco S.C.	3011-2019-000046	19,888	75,496	25/3/2022
Consorcio Saneamiento	3011-2019-000045	169,662	644,048	25/3/2022
Total		USD\$ 691,731	\$ 2,564,665	



NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

Reintegros de recursos no ejecutados por el proyecto de Coyaima

El día 25 de marzo de 2022 el FIA realizó la transferencia de los recursos no ejecutados del proyecto de Coyaima por valor de COP\$2,143,865, transacción realizada vía Sebra a la cuenta de la Dirección del Tesoro Nacional y el día 7 de abril de 2022 por parte de Ministerio de Hacienda y Crédito Público se hizo efectivo el traslado de los recursos en dólares a la cuenta especial del Programa.

Fecha de giro inicial	TRM COP	Valor USD\$	Valor COP	Fecha traslado
29/11/2019	3,502.92	USD\$ 580,668	\$ 2,034,035	7/4/2022
22/9/2020	3,790.54	28,975	109,830	7/4/2022
Total		USD\$ 609,643	\$ 2,143,865	

Reintegros ANEPM

El día 18 de marzo de 2022, por parte de la Gerencia Integral de Aguas Nacionales EPM se realizó el reintegro de los rendimientos generados de los recursos girados del Programa por valor de COP\$2,046,086, transacción realizada vía Sebra a la cuenta de la Dirección del Tesoro Nacional.

Devolución parcial de recursos al BID

Mediante comunicación 2022EE0034558 del día 8 de abril de 2022 se solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público autorizar y efectuar la devolución al BID de los recursos no ejecutados del Programa por valor de USD\$820,936.59, trámite que se encuentra actualmente en proceso y a la espera de la respuesta.

Justificaciones realizadas después del 31 de diciembre de 2021

- Se presentó la justificación No 34, el 27 de diciembre de 2021 bajo radicado No 2021EE0146238, por valor de USD\$755,046.62 la cual fue registrada por el BID según reporte OPS1 el día 17 de febrero de 2022.
- Se presentó la justificación No 35 el 7 de febrero de 2022 bajo radicado No 2022EE0009130 por valor de USD\$586,014.13 la cual fue registrada por el BID según reporte OPS1 el día 17 de febrero de 2022.
- Se presentó la justificación No 36 el 25 de marzo de 2022 bajo radicado No 2022EE0028961, por valor de USD\$769,915.95 la cual fue registrada por el BID según reporte OPS1 el día 4 de abril de 2022.

Ajustes realizados entre los componentes del Programa

Se realizó la reclasificación entre los componentes 1 y 2 dentro de la justificación No 36 registrada por el BID según reporte OPS1 el día 4 de abril de 2022 y se presenta a continuación la conciliación ejecución acumulada entre los registros del Banco Interamericano de Desarrollo (Reporte OPS 1) y los registros del Programa así:



NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

Categoría / Componente		Saldo según registro BID OPS 1 Justificaciones enviadas	Saldo Inversiones acumuladas según registros O.E.	Diferencia
1	Administración y Supervisión	USD\$ 5,574,853	USDD\$ 5,574,853	USD\$ –
2	Infraestructura Desarrollo Comunitario y	20,980,414	20,980,414	–
3	Fortalecimiento Institucional del Prestador	641,164	641,164	–
4	Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	187,717	187,717	–
5	Auditoría y Seguimiento	564,813	564,813	–
Total		USD\$27,948,961	USD\$27,948,961	USD\$ –

Estado final de las obras ejecutadas en el marco del Programa

DEPT	M/PI	OBJETO	CONTRATISTA	No. Contrato	VALOR CONTRATO COP	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	ESTADO CONTRATO	AVANCE FINANCIERO (%)	AVANCE FÍSICO (%)
Huila	Villavieja	Construcción Primera Etapa Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado del Centro Poblado La Victoria.	Consorcio Aguas Villavieja	200 de 2014	3,770,373	9/11/2015	2/05/2017	Liquidado el 31/7/2017	100	100
Antioquia	Cáceres	Optimización del Sistema de Alcantarillado Y Extensión de Redes De Recolección de Aguas Residuales del Corregimiento de Jardín.	Consorcio CP Cáceres	2015-OO-37- 8001	3,647,561	29/02/2016	15/02/2017	Liquidado el 23/8/2017	100	100
Tolima	Ortega	Construcción Redes de Distribución Sistema Acueducto Veredas Aceituno, San Antonio y Bocas de Ortega, Guatavita.	Inversiones Jacur y CIA Ltda.	133 de 2015	4,605,518	24/02/2016	20/06/2017	Liquidado el 22/9/2017	100	100
Magdalena	Aracataca	Construcción del Sistema de Alcantarillado Sanitario de Los Corregimientos de Buenos Aires y Sampués	Consorcio Buenas Aires	004-710- 2017	1,480,036	18/10/2017	02/02/2019	Liquidado el 28-02-2020, mediante cierre de cuentas – en proceso arbitral** El abogado de ANEP confirmo esta situación el 14/3/2022, es un litigio, las pretensiones son COP\$3,301,000 El riesgo procesal es posible (Ver sección Litigios y Reclamaciones)	16	37
Magdalena	Aracataca	Construcción del Sistema de Alcantarillado Sanitario de Los Corregimientos de Buenos Aires y Sampués	Pamer Ingeniería	001-710- 2020	7,999,885	23/07/2020	21/04/2021	Pendiente de liquidar por las reclamaciones que presento el contratista de obra.** El abogado de ANEP confirmo esta situación el 14/3/2022, es una reclamación por una cuantía de COP\$1,467,000	95	100
Atlántico	Sabanalarga	Construcción de Alcantarillado Sanitario del Corregimiento de La Peña	Consorcio Ingenar	008-710- 2017	4,205,775	16/02/2018	30/07/2020	Cierre de cuentas Pendiente de liquidar por las reclamaciones que presento el contratista de obra** El abogado de ANEP confirmo esta situación el 14/3/2022, es una reclamación por una cuantía de COP\$997,000	99	100



DEPT	MPI	OBJETO	CONTRATISTA	No. Contrato	VALOR CONTRATO COP	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	ESTADO CONTRATO	AVANCE FINANCIERO (%)	AVANCE FÍSICO (%)
Atlántico	Sabanalarga	Construcción de Alcantarillado Sanitario del Corregimiento de La Peña – Cruces viales	Pamer Ingeniería S.A.S.	002-710-2020	58,339	22/09/2020	21/10/2020	Liquidado el 16/4/2021	100	100
Guajira	Manaure	Proyecto Piloto* Modelo de Distribución de Agua Potable Para Las Comunidades Indígenas Wayuu de La Zona Rural Dispersa.	Consortio Aguajira	013-710-2017	2,556,275	5/12/2017	31/12/2019	Liquidado el 20/5/2020	100	100
Putumayo	Puerto Caicedo	Obra- Construcción de Unidades Sanitarias en el Municipio de Puerto Caicedo, Departamento del Putumayo (600 Unidades Etapa 1)	RB de Colombia S.A.	016-710-2017	7,167,516	23/04/2018	21/02/2019	Liquidado el 6-08-2019	100	100
Putumayo	Puerto Caicedo	Suministro e Instalación de 575 soluciones individuales de ultrafiltración y desinfección para garantizar el abastecimiento de agua potable a viviendas de la zona rural dispersa en el Municipio de Puerto Caicedo, Departamento de Putumayo. Etapa II	Unión Temporal Puerto Caicedo 2021	009-710-2021	564,679	8/10/2021	30/12/2021	En liquidación*	100	100
Boyacá	Zetaquirá	Construcción cuarenta (40) Unidades Sanitarias con Saneamiento Básico para vivienda rural dispersa en el municipio de Zetaquirá	RB de Colombia SA	021-710-2019	419,313	25/09/2019	23/11/2019	Liquidado el 12-06-2020	100	100
Valle del Río	Riofrio	Mejoramiento y ampliación del sistema de alcantarillado y construcción de la PTAR del corregimiento de Salónica	Consortio Riofrio 2017	009-710-2017	5,942,174	21/05/2020	13/10/2021	En liquidación*	94	100
Tolima	Alpujarra	Construcción del Acueducto Veredal Vega de Gramal y Los Medios del Municipio de Alpujarra, en el Departamento del Tolima.	Consortio Acueducto Alpujarra	079-2019	5,415,360	23/06/2020	31/12/2021	En liquidación*	100	100
Atlántico	Sabanalarga	Construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales para los Corregimientos de Aguada De Pablo y La Peña, Municipio de Sabanalarga	Consortio Saneamiento	3011-2019-000045	8,628,049	3/08/2020	31/12/2021	En liquidación*	95	100
Cauca	Caloto	Construcción PTAP, optimización de las redes de abastecimiento y construcción de soluciones individuales de saneamiento para el sistema interveredal ASOALMA	RB de Colombia S.A.	005-710-2017	3,562,365	6/12/2017	9/12/2020	Liquidado el 27/12/2021	100	100
Valle del Trujillo	Trujillo	Construcción PTAP, redes de abastecimiento y soluciones individuales de saneamiento para la vereda Culebras	RB de Colombia S.A.	007-710-2017	2,818,826	5/12/2021	13/08/2020	Liquidado el 27/12/2021	100	100
Magdalena	Aracataca	Construcción línea de impulsión de aguas residuales del alcantarillado de Buenos Aires y Sampués, y adecuaciones y complemento de obras de alcantarillado corregimiento de Buenos Aires	Viñas Russi S.A.S.	012-710-2021	2,615,395	8/10/2021	30/12/2021	En liquidación*	93	100

(*) Dado que los proyectos se terminaron en la vigencia 2021, el MVCT ha venido ejerciendo seguimiento continuo a los procesos que cada entidad ejecutora está surtiendo para perfeccionar la liquidación de los contratos, con base en los establecido en cada uno de ellos, entre las actividades que podemos mencionar se destacan, reuniones, seguimiento telefónico, visitas a los proyectos y correos electrónicos. El avance financiero no está al 100% debido a que se encuentra por pagar lo retenido en garantía.

(**) Debido a las obligaciones contractuales de los ejecutores es competencia explícita de ellos entregar todos los proyectos a paz y salvo al MVCT, toda vez que ellos son los contratantes.




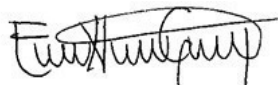
NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

Retenidos en garantía pendiente por pagar:

A la fecha se encuentran en proceso de liquidación y pago de los retenidos de garantías de los contratistas de obra que se relacionan a continuación, cabe resaltar que por instrucción del BID y teniendo en cuenta que ya son valores ejecutados, los mismos se encuentran justificados.

Ejecutor	Contratista	No Contrato	Obra	Valor Retenido COP
ANEPM	Consortio Buenos Aires	004-710-2017	Aracataca-Obra	\$ 74,019
ANEPM	Consortio Río frío 2017	009-710-2017	Río Frio-Obra	292,682
ANEPM	Pamer Ingeniería SAS	001-710-2020	Aracataca-Obra	382,499
ANEPM	Pamer Ingeniería SAS	001-710-2020	Aracataca-Diseño	13,381
ANEPM	Viñas Russi	012-710-2021	Aracataca- Línea de impulsión	174,865
PDA Atlántico	Consortio Saneamiento	3011-2019-000045	Sabanalarga	422,902
PDA Atlántico	Consortio Miranda, Arana, Velasco S.C.	3011-2019-000046	Sabanalarga	65,936
Total				\$ 1,426,284


Gloria Patricia Tovar Alzate
Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
Fecha: 29 de abril de 2022


Erika Xiomara Vargas Godoy
Especialista Financiera
Fecha: 29 de abril de 2022