

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 2019

**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 2019.

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 2019.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Programa por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, 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 1 a los Estados Financieros, en la que se indica que el Programa contempla para el cumplimiento de su objeto varios componentes. Tal y como lo indican los reportes de la interventoría con corte al 31 de diciembre de 2019 y como se detalla en la Nota 15 a los Estados Financieros del Programa, el grado de avance de los mismos, indica un retraso significativo frente a las fechas comprometidas y estipuladas en cada contrato, por lo que a la fecha no es posible predecir el impacto por sobrecostos o inversiones adicionales que se requieran para su culminación con recursos del BID.

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

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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. Sin embargo, debido a la importancia de las limitaciones descritas en la sección Fundamentos para la abstención de opinión de mi informe, no he podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

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.
- Comunicqué 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 2018 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 30 de abril de 2019.

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
6 de agosto 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

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		PERÍODO TERMINADO EN DICIEMBRE DE 2019
	<u>Nota</u>	<u>BID</u>
EFECTIVO RECIBIDO		
Acumulado al comienzo de período	5	22,824,854
Durante el período:		
Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso, contra garantía de carta de crédito)		—
Intereses recibidos		—
Otros (detallar)		—
Total Efectivo Recibido		<u>22,824,854</u>
DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Acumulado al inicio de período		11,519,453
Durante el período		
Reintegros		—
Pagos por bienes y servicios	9	3,076,993
Otros (detallar)		—
Total Efectivo Desembolsado	12	<u>14,596,446</u>
Sub total Efectivo Disponible		8,228,408
Otros		
Depósitos en el Patrimonio Autónomo FIA	4	(2,438,231)
Depósitos en Aguas Nacionales-EPM	4	(5,103,216)
Partidas conciliatorias	4	<u>2,568,299</u>
		(4,973,148)
EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	3	3,255,260

Las Notas adjuntas adjuntas forman parte parte integral de estos Estados Financieros



Nubia Prada Sanmiguel
 Coordinadora del Programa BID Rural



Gloria Patricia Tovar Alzate
 Directora de Programas MVCT

Fecha de emisión: 6 de Agosto de 2020

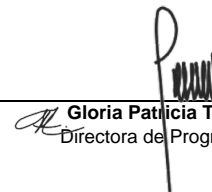
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
PROGRAMA " DE ABASTECIMIENTO DE AGUA Y MANEJO DE AGUAS RESIDUALES EN ZONAS RURALES"
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 2732/OC- CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

COMPONENTES / CATEGORIAS		AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2018	EJERCICIO DE ENERO - DICIEMBRE 2019	AL CIERRE DE 2019
		BID	BID	BID
1	Administración y Supervisión	2,188,374	1,042,102	3,230,476
1.1	Administración del Programa	1,581,714	760,278	2,341,992
1.2	Inspección y Supervisión de Obras	606,660	281,824	888,484
2	Infraestructura	9,095,337	1,789,088	10,884,425
2.1	Agua y Saneamiento Rural	9,095,337	1,789,088	10,884,425
2.1.1	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.	929,820	96,747	1,026,567
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales abastec. De agua y manejo de aguas residuales.	6,313,742	1,074,926	7,388,668
2.1.3	Ampliación y rehabilitación de sist.existentes, unidades básicas sanitarias	1,851,775	617,415	2,469,190
2.1.4	Instalación conex.intradomic.de acueducto-aguas residuales en viviendas y centros educativos y de salud	—	—	—
2.1.5	Adquisición de predios	—	—	—
2.2	Escuelas Rurales	—	—	—
2.2.1	Interceptores y colectores	—	—	—
2.2.2	Redes de alcantarillado	—	—	—
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	56,250	97,975	154,225
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.	56,250	97,975	154,225
4	Esquemas sostenibles para la prestación del servicio	—	74,108	74,108
5	Auditoría y Seguimiento	179,492	73,720	253,212
6	Sin asignación especial e imprevistos	—	—	—
TOTAL DEL PROGRAMA		11,519,453	3,076,993	14,596,446

Las Notas adjuntas adjuntas forman parte parte integral de estos Estados Financieros



Nubia Prada Sanmiguel
Coordinadora del Programa BID Rural



Gloria Patricia Tovar Alzate
Directora de Programas MVCT

Fecha de emisión: 6 de Agosto 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 No. 2732/OC-CO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 2019, 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, a finales de 2018 se realizó una nueva negociación con EPM S.A. E.S.P, para darle continuidad a la Gerencia Integral del Programa y con la firma del otro sí No. 3 se adicionaron recursos para la ejecución de los proyectos: "Construcción Terminación Acueducto Inter veredal No. 2, Municipio de Garagoa, Boyacá, Centro Oriente" y "Construcción Cuarenta (40) Unidades Sanitarias con Saneamiento Básico para Vivienda Rural dispersa del Municipio de Zetaquira", el MVCT solicitó al Banco realizar la ejecución de los dos proyectos a través de la Gerencia Integral. El siguiente es el detalle de los otro sí del contrato de la Gerencia Integral:

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
Total				\$ 15,672,360

(*) Fecha de suscripción del Otrosí

3. Situación actual del Programa

Con fecha 8 de mayo de 2019, en las instalaciones del Banco Interamericano de Desarrollo – BID, se realizó la revisión de cartera del Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales 2732/OC-CO, resaltándose por parte de la Banca Multilateral la urgente necesidad de mejorar la ejecución de los proyectos a ser financiados con recursos del contrato de préstamo, determinándose por ende, que se adelantarán todos aquellos proyectos que contarán con No objeción del BID, caso en el cual se concertará un plazo adicional para la ejecución de los mismos. Los acuerdos se centraron en:

- El organismo ejecutor debe cuantificar el costo de las actividades que están en ejecución y el tiempo necesario para la culminación.
- Revisión del estado financiero contable para definir y oficializar en el mes de junio el valor el saldo a cancelar.
- No iniciar ningún proceso de adquisición nuevo a partir de la fecha, salvo aquellos complementarios que sean indispensables.
- Ampliar fecha límite del desembolso.

Posteriormente, se llevaron a cabo diversas reuniones entre el equipo del BID y el equipo de implementación del Proyecto, culminando en una propuesta de cierre del contrato de préstamo 2732/OC-CO, realizada por el MVCT y aprobada por el BID mediante comunicación No. CCO 1031/2019 de fecha 15 de julio de 2019 el MVCT realizó la solicitud de prórroga y la cancelación parcial del crédito.

El 09 de septiembre de 2019, el MVCT radicó en el Departamento de Planeación Nacional la solicitud de concepto técnico para la prórroga del Contrato de Préstamo. A su vez, mediante comunicaciones del 1 de octubre de 2019 y en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público la solicitud de concepto técnico para la prórroga del Contrato de Préstamo.

Mediante comunicación 2-2019-040963, de fecha 21 de octubre de 2019 el MHCP solicitó al BID la prórroga del Contrato de Préstamo 2732/OC-CO para desembolsos hasta el 30 de diciembre de 2020 y requiriendo al MVCT la revisión del monto solicitado para la cancelación parcial del monto no desembolsado del crédito.

3. Situación actual del Programa (continuación)

EL BID emitió la comunicación CCO – 1872/2019 del 28 de octubre de 2019, mediante la cual aprobó la prórroga del Contrato de Préstamo 2732/OC-CO hasta el 30 de diciembre de 2020 y solicitó tramitar antes del 30 de noviembre de 2019, la cancelación parcial de los recursos una vez se determine el valor definitivo por parte del MVCT.

Mediante comunicación 5 de octubre de 2019, el MVCT remitió al Ministerio de Hacienda y Crédito Público la solicitud de cancelación parcial manifestando que se encuentra adelantando ante el DNP, trámite de prórroga y que de acuerdo con la documentación aportada por el MVCT se entiende que está completa, y proceden a realizar la solicitud al BID mediante comunicación No. 2019049341 con fecha 4 de diciembre de 2019.

El BID emitió la comunicación CCO-2292/2019 de fecha 17 de diciembre de 2019, mediante la cual manifiesta que de acuerdo con la justificación y a los conceptos del DNP y a los términos descritos en el comunicado del MHCP, el Banco procedió a la cancelación parcial de los recursos a partir del 4 de diciembre, en consecuencia, el monto del Contrato de Préstamo es por valor de USD\$30,000,000.

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	
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.	Auditoria y Seguimiento		483,683
6.	Sin asignación especial e imprevistos		960,000
TOTAL PROGRAMA		USD\$	30,000,000

4. Monto actual del Programa (continuación)

Al 31 de diciembre de 2019, el Programa presenta una ejecución de USD\$14,596,446, correspondiente al 48.7% 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 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 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. Los recursos ejecutados en la vigencia 2019 fueron por valor de COP\$8,411,437.

Para los años 2019 y 2020 se adicionaron recursos por valor de \$5,156,678 (Otros Sí No. 4 y 6) y \$3,294,704 (Otro sí No. 7), respectivamente, para un valor total de contrato por COP\$53,556,826.

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 2019, 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\$3,255,260.

El siguiente es el detalle del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019:

Saldo cuenta bancaria		2019
Cuenta No. 51498541 Banco de la República	USD\$	3,255,260
Total Disponible	USD\$	3,255,260

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 ochenta por ciento (80%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos.

La modalidad de desembolsos es ex post, para lo cual no se requerirá que la rendición de cuentas se acompañe de la documentación de soporte de los gastos o pagos efectuados, lo cual no significa una aprobación por parte del 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 2019 se detalla a continuación:

Detalle		2019
Saldo en Banco de la República al 31 de diciembre de 2019	USD\$	3,255,260
Gastos justificados a 31 de diciembre pendientes de cargar al LMS1		974,959
Gastos pendientes por justificar		697,356
Subtotal		4,927,575
Saldo pendiente por justificar según LMS1		(9,900,723)
Diferencia (1)	USD\$	(4,973,148)

(1) Diferencia:

Detalle		2019
Depósitos entregados al Patrimonio Autónomo FIA (a)	USD\$	(2,438,231)
Depósitos entregados a Aguas Nacionales (a)		(5,103,216)
Partida conciliatoria (b)		2,568,299
Total	USD\$	(4,973,148)

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (continuación)

(a) Corresponde a los depósitos entregados en administración, como se detalla a continuación:

Depósitos entregados en administración	Miles COP	USD\$ (*)
Disponible Patrimonio Autónomo FIA (1)	\$ 8,539,917	USD\$ 2,438,231
Disponible Aguas Nacionales – EPM (2)	16,569,132	5,103,216
Total Disponible	\$ 25,109,049	USD\$ 7,541,447

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

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

El saldo del depósito de recursos entregados al FIA a diciembre 31 de 2019, es el siguiente:

Departamento	Municipio	Miles COP\$	USD
Tolima	Alpujarra	\$ 5,789,060	USD\$ 1,652,638
Tolima	Coyaima – Santa Marta	2,744,739	783,558
Córdoba	Córdoba	6,118	2,035
Total		\$ 8,539,917	USD\$ 2,438,231

En noviembre del 2019, para la ejecución de los Proyectos del Alpujarra y Coyaima se realizaron transferencias por USD\$2,436,196, las cuales 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 y Córdoba han generado rendimientos por COP\$155,287, 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 2019	\$ 8,539,917
Rendimientos	155,287
Saldo total a 31 de diciembre de 2019	\$ 8,695,204

(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:

	Miles COP\$	USD
Giro efectuado en la vigencia 2018	\$ 16,107,965	USD\$ 4,971,563
Giro efectuado en la vigencia 2019	461,167	131,652
	\$ 16,569,132	USD\$ 5,103,216

En la vigencia 2019, se realizó transferencia a la Gerencia Integral del Programa – Aguas Nacionales, por COP\$461,167, correspondiente a las cuentas por pagar de la vigencia del 2018.

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR (continuación)

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

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo en la cuenta bancaria de Aguas Nacionales - EPM es de COP\$18,973,068, saldo afectado por rendimientos financieros, gastos bancarios y Garantías Bancarias efectivas, así:

Aguas Nacionales – EPM	Miles COP
Saldo disponible para ejecutar al 31 de diciembre de 2019	\$ 16,569,132
(**) Rendimientos financieros (Recursos)	1,457,849
(**) Ingreso por garantías bancarias (*)	944,756
(**) Rendimientos financieros (Garantías Bancarias)	37,522
(**) Gastos Bancarios	(36,191)
Saldo en extracto disponible a 31 de diciembre de 2019	\$ 18,973,068

(*) Garantías Bancarias efectivas en la obra de Aracataca por valor: \$864,124 y en obra de Trujillo por valor: \$80,632.

(**) 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 será reinvertido en el Programa.

(b) Partida conciliatoria:

El saldo del extracto de la cuenta especial del Banco República con corte a 31 de diciembre de 2019 no refleja la transferencia de recursos al FIA y a Aguas Nacionales por USD\$2,567,847 efectuada el día 29 de noviembre de 2019, de los cuales USD\$2,436,195 amparan los proyectos de Coyaima y Alpujarra en el FIA, y USD\$131,652, amparan el proyecto de Zetaquirá en Aguas Nacionales - EPM.

Adicionalmente, se presenta partida conciliatoria por valor de USD\$454 correspondiente a pago de honorarios en el mes de mayo, los cuales no se ven reflejados en extracto bancario y USD\$(2) de ajuste por aproximación de decimales.

Se realizarán las gestiones pertinentes con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para dar claridad sobre el pago de los honorarios del mes de mayo con el fin de actualizar el reporte de movimiento de la cuenta designada.

NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES

La composición del efectivo recibido al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con las solicitudes de justificación tramitadas por el Organismo Ejecutor ante la Representación del BID es la siguiente:

NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES (continuación)

Fecha	Anticipos	Justificaciones (*)	Saldo por Justificar	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	2,140,979	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	594,615	10
20/09/2017	5,500,000	–	6,094,615	11
14/08/2018	–	2,186,640	3,907,975	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
28/12/2019	–	974,959	8,925,764	17
Total	USD\$ 22,824,854	USD\$ 13,899,090	USD\$ 8,925,764	

(*) Al 31 de diciembre de 2019, el reporte LMS10 no refleja la justificación No. 17 por valor de USD\$974,959 presentada al BID el día 28 de diciembre de 2019. Esta justificación fue registrada en el reporte LMS10 el día 8 de enero de 2020.

Conciliación entre el Efectivo recibido del BID y el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”:

Efectivo recibido BID al 31 de diciembre de 2019 (LMS1).	USD\$
Total Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2019.	22,824,854
	22,824,854

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de gastos pendientes de justificación al BID por componente asciende a USD\$697,356, así:

Categoría / Componente	Pendiente de Justificar al BID
1. Administración y Supervisión	USD\$ 387,675
2. Infraestructura	297,143
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	–
4. Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	12,538
5. Auditoría y Seguimiento	–
Total	USD\$ 697,356

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 reclasificación en la legalización de gastos número 10 y 12, dado que se presenta una diferencia entre los componentes 1 y 2 por valor de USD\$148,627, correspondiente a un valor reclasificado entre componentes por concepto de pagos de interventoría de los proyectos ejecutados por los PDAs del Tolima y Antioquia, los cuales se encontraban registrados en el componente 2.1 y corresponden al 1.2 por USD\$79,516 y USD\$77,110 respectivamente, para un total de USD\$156,626.

Adicionalmente, el componente 2.1, presenta un mayor valor legalizado al BID por valor de USD\$7,999 generando un neto de USD\$148,627.

NOTA 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Durante la vigencia del 2019 se suscribieron 33 contratos, distribuidos de la siguiente forma:

Por parte del MVCT se firmaron doce (13) contratos del equipo de Implementación, por parte de la Gerencia Aguas Nacionales EPM se firmaron catorce (14) contratos y por parte de los PDAs se firmaron seis (6).

Método de Contratación	Cantidad de Contratos	Monto Contratado	
		Valor USD\$ (*)	Miles COP
LPN - Licitación Pública Nacional	3	USD\$ 4,452,563	\$ 14,248,201
SBCC - Selección basada en Calidad y Costo	5	456,501	1,431,511
CD - Contratación Directa	19	414,394	1,229,093
CP - Comparación de Precios	6	324,259	1,048,005
Total	33	USD\$ 5,647,717	\$ 17,956,810

Componente	Monto Contratado	
	Valor USD\$ (*)	Valor COP
1. Administración y Supervisión	USD\$ 332,016	\$ 962,845
2. Infraestructura	5,191,400	16,624,860
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	25,993	84,011
4. Auditoría y seguimiento	98,308	285,094
Total	USD\$ 5,647,717	\$ 17,956,810

(*) El EIP estableció las tasas de monetización de los contratos suscritos en COP así: TRM \$2,900 para los contratos del MVCT, TRM \$3,200 para los contratos suscritos con los PDAs y TRM \$3,232 para los contratos de la Gerencia de Aguas Nacionales EPM.

NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO

Con corte al 31 de diciembre de 2019, se ha ejecutado el 48.7% del total del Programa equivalentes a USD\$14,596,446.

NOTA 9 – COMPONENTES DEL PROYECTO (continuación)

Los gastos efectuados, registrados por categorías de inversión a 31 de diciembre de 2019 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 2018	Ejecutado vigencia 2019	Saldo por Ejecutar
1. Administración y Supervisión.	USD\$ 5,302,494	USD \$2,188,374	USD\$ 1,042,102	USD\$ 2,072,018
2. Infraestructura.	22,358,647	9,095,337	1,789,088	11,474,222
3. Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	669,377	56,250	97,975	515,152
4. Esquemas sostenibles para la prestación del servicio.	225,799	–	74,108	151,691
5. Auditoría y Seguimiento.	483,683	179,492	73,720	230,471
6. Sin asignación específica e imprevistos.	960,000	–	–	960,000
Total	USD\$ 30,000,000	USD\$11,519,453	USD\$ 3,076,993	USD\$15,403,554

La ejecución de 2019 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.

Estado de ejecución del presupuesto vigencia 2018

En la vigencia 2018 se constituyeron reservas por valor de COP\$27,528,057 correspondientes al presupuesto de la vigencia del 2018, así: i) adición al contrato 710-2016 Gerencia del Programa por COP\$7,220,979, para los proyectos de Garagoa y Zetaquirá del Departamento de Boyacá, ii) recursos asignados a proyectos para ser ejecutados a través de los PDA por COP\$20,203,189, y iii) saldos de contratos del equipo de implementación cuya liquidación se inició en el 2019 por valor de COP\$103,890.

Al 31 de diciembre de 2019 la ejecución de la reserva fue la siguiente:

Nombre / Razón Social	Miles COP\$	Estado
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	\$ 7,220,979	Corresponde al otrosí N°3 del contrato 710 suscrito con EPM.
Municipio de Sabanalarga Atlántico	7,132,109	Se solicitó la desafectación de las obligaciones ya que el Proyecto se ejecuta con recursos de la vigencia 2019 con el PDA de Atlántico.
Municipio de Alpujarra	5,789,060	Se suscribió contrato e interventoría y se trasladó el recurso al FIA. Los recursos se ejecutan con el PDA de Tolima.
Municipio de Coyaima – Santa Marta	2,744,739	Se suscribió contrato e interventoría y se trasladó el recurso al FIA ya que se ejecuta a través del PDA de Tolima.

Nombre / Razón Social	Miles COP\$	Estado
Municipio de Coyaima - Castilla	2,562,701	Se solicitó la desafectación de las obligaciones. El Proyecto se ejecutará con recursos de la Nación a través del PDA de Atlántico.
Municipio de Valencia	1,974,580	Se solicitó la desafectación de las obligaciones ya que el Proyecto se ejecutará con recursos de la Nación.
Guerrero Rodríguez Adriana	41,154	En proceso de liquidación.
Reyes Leal Lilia Carmenza	23,980	En proceso de liquidación.
Rueda Barrera Cesar Augusto	21,420	En proceso de liquidación.
Subatours SAS	12,341	En proceso de liquidación.
Bastidas Delgado Diana	4,002	En proceso de liquidación.
Campy Orozco Álvaro Enrique	992	En proceso de liquidación.
Total Ejecución Reservas 2019	\$ 27,528,057	

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Durante la vigencia 2019 no se presentaron desembolsos.

NOTA 11- CONCILIACIÓN ENTRE EL” ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS “ Y “EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS” A DICIEMBRE 31 DE 2019.

Categoría/Componente		Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas		Diferencia
1	Administración y Supervisión	USD\$	1,042,102	USD\$	1,042,102	-
1.1	Administración del Programa		760,278		760,278	-
1.2	Inspección y Supervisión de Obras		281,824		281,824	-
2	Infraestructura Agua y Saneamiento Rural		1,789,088		1,789,088	-
2.1.1	Consultorías: diagnósticos		96,747		96,747	-
2.1.2	Construcción nuevos sistemas rurales		1,074,926		1,074,926	-
2.1.3	Ampliación y rehabilitación de sistemas .existentes, unidades básicas sanitarias		617,415		617,415	-
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador		97,975		97,975	-
3.4	Consultorías y bienes		97,975		97,975	-
4	Esquemas sostenibles para la prestación del servicio		74,108		74,108	-
5	Auditoria y Seguimiento		73,720		73,720	-
6	Sin asignación especial e imprevistos		-		-	-
Total		USD\$	3,076,993	USD\$	3,076,993	USD\$ -

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

Categoría / Componente		Saldo según registro BID LMS 1	Pendiente de Justificar al BID	Total Ejecución Acumulada	Saldo Inversiones acumuladas según registros O.E.	Diferencia (*)
1	Administración y Supervisión	USD\$ 2,422,837	USD\$ 387,675	USD\$2,810,512	USD\$ 3,230,476	USD\$419,964
2	Infraestructura	10,127,696	297,143	10,424,839	10,884,425	459,586
3	Desarrollo Comunitario y Fortalecimiento Institucional del Prestador	154,225	–	154,225	154,225	–
4	Esquemas sostenibles para la Prestación del Servicio	39,881	12,538	52,419	74,108	21,689
5	Auditoría y Seguimiento	179,492	–	179,492	253,212	73,720
Total		USD\$12,924,131	USD\$ 697,356	USD\$13,621,487	USD\$ 14,596,446	USD\$974,959

(*) La diferencia presentada al 31 de diciembre de 2019, obedece a que no se aplicó en los registros del BID (LMS1) la justificación No. 17, radicada ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con fecha 28 de diciembre de 2019, por valor de USD\$974,959.

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019 el Programa no tiene contingencias que sean sujetas a revelar.

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Reservas:

- a) Con cargo al presupuesto de la vigencia del 2019, se constituyeron reservas presupuestales por COP\$12,625, 014, correspondientes a: 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:

Nombre	Miles COP
Municipio de Sabanalarga Atlántico	\$ 7,132,109
Empresas Públicas de Medellín E.S.P.	5,156,678
Municipio de Coyaima	109,830
Campy Orozco Álvaro Enrique	109,321
Servicio aéreo a territorios nacionales	42,411
Burbano Jorge Humberto	28,798
Villalba Cuellar Diana Carolina	22,500
Prada Sanmiguel Nubia	14,850
Correa Castro Luis Cristian	6,750
Rueda Barrera Cesar Augusto	928
Bastidas Delgado Diana Cristina	779
Gómez Riaño Jairo Alberto	60
Total reservas	\$ 12,625,014

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

Reservas (continuación):

- b) Para la vigencia 2020 se cuenta con un presupuesto de COP\$12,778,568, 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) se llevará a cabo el Proyecto de intradomiciliarias en el corregimiento la Peña en Sabanalarga, iii) se destinarán recursos para el desarrollo de la auditoria de la vigencia 2019, 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:

Considerando la situación por la que atraviesa la economía mundial por cuenta de la pandemia del COVID-19, y los efectos en la tasa de cambio, la movilidad de las personas y la disponibilidad de recursos humanos y técnicos para la ejecución de los proyectos, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio considera probable que existan afectaciones para el Programa BID 2732/OC-CO, en: (i) el cumplimiento de los cronogramas de ejecución de las actividades contratadas; (ii) la programación y el cumplimiento del plan de adquisiciones; (iii) la disponibilidad de recursos para esta o la siguiente vigencia que puedan afectar la financiación de las actividades del Proyecto; y (iv) la existencia de reclamaciones en los contratos que demandan productos y/o servicios de origen extranjero.

Por otra parte, si los escenarios de aislamiento se prorrogan, será necesario cancelar o reprogramar las actividades de capacitación, socialización o divulgación en eventos masivos, así como los desplazamientos a los territorios.

NOTA 15 – EJECUCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA

Avance financiero:

Al 31 de diciembre de 2019 la ejecución general del Programa es del 48.7% 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\$ 14,596,446	48.7 %

NOTA 15 – EJECUCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA (continuación)

Avance Técnico

El siguiente es el detalle de los contratos de obras vigentes al 31 de diciembre de 2019:

Obras ejecutadas por Aguas Nacionales - EPM:

Obra	No. Contrato	Estado	Porcentaje Proyección de Ejecución	Porcentaje Avance Técnico	Porcentaje de Atraso
Aracataca - Magdalena	004-710-2017	Declarado con Incumplimiento (1)	86%	37%	49%
Caloto - Cauca	005-710-2017	Suspendido (2)	66 %	47%	19%
Trujillo - Valle del Cauca	007-710-2017	Suspendido (2)	48%	40%	8%
Sabanalarga - Atlántico	008-710-2017	En ejecución	100%	97%	3%
Rio Frio - Cauca	009-710-2017	Sin iniciar	0%	0%	0%
Manaure - La Guajira	013-710-2017	Terminado	100%	100%	0%
Zetaquirá - Boyacá	021-710-2019	Terminado	100%	100%	0%
Puerto Caicedo - Putumayo	016-710-2017	Terminado	100%	100%	0%

(1) Se declaró el incumplimiento al contratista y se hizo efectiva la Garantía Bancaria por COP \$860,000, reinvertidos actualmente en el proyecto.

(2) Dado que el contratista se declaró en quiebra se adelantó la cesión de los contratos, tiempo durante el cual estuvieron suspendidos.

Obras ejecutadas por PDAs (Planes Departamentales de Aguas):

Obra	No. Contrato	Estado	Porcentaje Proyección de Ejecución	Porcentaje Avance Técnico	Porcentaje de Atraso
Sabanalarga	3011-2019-045	Sin iniciar	0%	0%	0%
Coyaima	078-2019	Sin iniciar	0%	0%	0%
Alpujarra	079-2019	Sin iniciar	0%	0%	0%

Promedio en porcentaje de atraso contratos de obra: 20%.



Nubia Prada Sanmiguel
Coordinadora Programa BID 2732/OC-CO
Fecha: 6 de Agosto de 2020.