

Bogotá D.C.

Señores  
**KPMG S.A.S.**

Atención: Doctora Gabriela Monroy Díaz  
Director Miembro de KPMG S.A.S.  
Calle 90 No. 19C - 74 Piso 5

Respetados señores:

Esta carta de representación se proporciona en relación con su auditoria de los estados financieros del Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina 3104/OC-CO, ejecutado por la Financiera de Desarrollo Territorial - Findeter S.A. por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, con el propósito de expresar una opinión sobre si los estados financieros (Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas) se presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con el principio contable método de efectivo recibido y desembolsado.

Por consiguiente, hacemos las siguientes representaciones, las cuales son verdaderas según nuestro leal saber y entender, habiendo hecho indagaciones tal como consideramos necesario para propósito de informarnos apropiadamente:

**A. Estados Financieros y Registro Financieros**

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, como se encuentran especificadas en los términos del contrato de auditoria fechado el 17 de enero de 2018, por la preparación de los estados financieros de conformidad con el método del efectivo recibido y desembolsado.
2. Reconocemos, como ejecutores, nuestra responsabilidad por la presentación razonable de los estados financieros. Creemos que los estados financieros del Programa a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de conformidad con las bases de presentación descritas en las notas a los mismos y con los términos y condiciones del Contrato de Préstamo BID 3104/OC-CO y están libres de aseveraciones equivocadas materiales, incluyendo omisiones. Hemos aprobado los estados financieros.
3. Las políticas contables significativas adoptadas en la preparación de los estados financieros están descritas apropiadamente en las notas a los estados financieros.

4. Como ejecutores creemos que el Programa tiene un sistema de control interno adecuado para permitir la correcta preparación de estados financieros y que estén libres de aseveración equívoca material, bien sea proveniente de fraude o de error.
5. No existen diferencias de auditoría no registradas identificadas durante la auditoría con corte al 31 de diciembre de 2018.
6. No tenemos planes o intenciones que puedan afectar materialmente el valor contable o la clasificación del efectivo recibido, desembolsos efectuados y las inversiones acumuladas.

#### **B. Fraude**

1. Confirmamos que somos responsables por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos para prevenir y detectar fraude o actividades en contra del estatuto anticorrupción.
2. No tenemos conocimiento de ningún fraude o sospecha de fraude o actos corruptos que involucre al ejecutor del programa o a otros empleados que tienen una función significativa en los controles internos sobre reportes de información financiera.

#### **C. Información Proporcionada**

1. Les hemos proporcionado lo siguiente.
  - Acceso a toda la información que conocemos que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otros asuntos,
  - Información adicional que ustedes han solicitado de nosotros para propósitos de la auditoría; y
  - Acceso sin restricción a personas dentro de la entidad de quienes ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones han sido registrado en la contabilidad y se reflejan en los estados financieros.
3. Hemos puesto a su disposición todas las actas de reuniones significativas referentes al desarrollo del Programa.
4. Hemos puesto a su disposición todos los contratos y acuerdos significativos, incluyendo cualquier otrosí a los mismos, y les hemos comunicado todos los acuerdos orales significativos, dichos documentos se llevan y conservan en debida forma.

5. Hemos revelado a ustedes, que el Programa ha cumplido con todos los aspectos de convenios contractuales que pudieran tener un efecto material sobre los estados financieros en el caso de incumplimiento, incluyendo todas las estipulaciones, condiciones u otros requerimientos de toda la deuda pendiente.
6. Al 31 de diciembre de 2018, el Programa BID 3104/ OC - CO ha suscrito contratos, convenios interadministrativos, una adhesión, una orden de servicio y una escritura pública, con los siguientes terceros en cumplimiento de cada uno de los componentes de inversión así:

**Contratos:**

No. Contrato	Contratista	Fecha de Suscripción	Valor COP Vigencia 2018	Valor US\$ Vigencia 2018	Valor Euros Vigencia 2018
001-2015	BLANCA OLIVA POSADA POSADA	22/07/2015	75.000.000		
002-2015	FABIO CASTRELLON SANCHEZ	10/08/2015	55.000.000		
003-2015	PRICEWATERHOUSECOOPERS LTDA	31/08/2015	325.700.000		
004-2015	CONSORCIO TTU-IN	10/09/2015	1.062.420.000		
005-2015	CONURMA INGENIEROS CONSULTORES S.L. SUCURSAL COLOMBIA	11/09/2015	123.200.000		
006-2015	OPUS, OFICINA DE PROYECTOS URBANOS S.A.S	14/09/2015	361.187.000		
007-2015	SERGIO FABIAN LEVER WHITTAKER	16/09/2015	35.900.000		
008-2015	ASOCIACION CDM SMITH - INGESAM	21/09/2015	3.890.002.505		
009-15	PROACTIVA AGUAS DEL ARCHIPIELAGO S.A. E.S.P.	25/09/2015	510.000.000		
010-15	INGENIERIA E HIDROSISTEMAS GRUPO DE CONSULTORIA S.A. - IEH GRUCÓN S.A.	30/11/2015	192.930.000		
011-15	RUBEN ANTONIO SANTOS SANABRIA	30/11/2015	30.000.000		
012-15	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	18/12/2015	519.120.060		
16-2016	LENA GAVIRIA	25/08/2016	115.000.000		
17-2016	UNION TEMPORAL SISCO-AQUABIOSFERA	5/10/2016	1.548.000.000		
18-2016	INGENIERIA DE CONSULTA INCOSTAS SAS	5/10/2016	160.000.000		
19-2016	BLANCA OLIVA POSADA POSADA	15/12/2016	140.000.000		
20-2016	CONSORCIO MIB 2016	20/12/2016	8.439.087.625		
21-2016	CONSORCIO GH-003	20/12/2016	16.272.638.047		
22-2017	ASOCIACION SAITEC- INCOPLAN	9/03/2017	2.183.430.000		
23-2017	MARK ANDREW COTTRELL CAMPBELL	27/03/2017	48.000.000		
24-2017	PROTEGNO SRL	28/03/2017		13.794.951	

No. Contrato	Contratista	Fecha de Suscripción	Valor COP Vigencia 2018	Valor US\$ Vigencia 2018	Valor Euros Vigencia 2018
25-2017	TECNIESTRATEGIA SAS	28/03/2017	299.786.089		
26-2017	PROINTEC S.A.U.	6/12/2017	1.657.334.295		253.805,58
27-2018	KPMG SAS	17/01/2018	132.000.000		
028-2018	WALTER MAURICIO AGUILAR VILLEGAS	1/02/2018	40.000.000		
029-2018	PROACTIVA AGUAS DEL ARCHIPIÉLAGO S.A. E.S.P.	18/04/2018	481.000.000		
030-2018	CONSORCIO WMI-CMIJ	18/04/2018	23.628.508.635		
031-2018	ECONOMETRIA CONSULTORES S.A.	14/09/2018	386.000.000		
032-2018	CONSORCIO ACUA-18	27/12/2018	4.277.999.999		
Subtotal			66.989.244.255	13.794.951	253.806

#### Convenios interadministrativos:

No. Convenio	Contratista	Fecha de Suscripción	Valor COP Vigencia 2018
9677-SAPII013-281-2015	FINETER	3/20/2015	8.020.647.722
SN	FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	13/06/2016	3.000.000.000
Subtotal			11.020.647.722

#### Adhesión a contrato interadministrativo:

No. Adhesión	Contratista	Fecha de Suscripción	Valor COP Vigencia 2018
8	FONDO EMPRENDER SENA	16/05/2016	6.000.000.000
Subtotal			6.000.000.000

7. Existe concordancia entre los estados financieros, notas e Informes anuales preparados para la Administración.

#### D. Riesgos e Incertidumbres

- No existen riesgos e incertidumbres relacionados con estimaciones significativas y vulnerabilidades actuales debido a concentraciones materiales que no hayan sido reveladas.
- Les hemos comentado todos los asuntos ambientales significativos y les hemos suministrado toda la información relevante relacionada con dichos asuntos.

3. Al 31 de diciembre de 2018, el Contrato de Préstamo 3104 / OC - CO no ha recibido quejas, reclamos, protestas por concepto de los resultados de los procesos de adquisiciones de bienes y servicios.
4. Hemos adoptado las medidas necesarias para minimizar los riesgos involucrados y mejorar los controles sobre las observaciones informadas por ustedes relacionadas con el sistema de control interno.
5. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones del Banco Interamericano de Desarrollo BID sobre los criterios y procedimientos relacionados con adquisiciones de bienes y servicios.
6. La Financiera no ha impedido la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los proveedores del Programa de acuerdo con lo establecido en la Ley 1676 del 20 de agosto de 2013.
7. Les hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la habilidad del Organismo Ejecutor para continuar con el Programa en el plazo establecido para su culminación y para el cumplimiento contractual del Programa en los términos acordados con el BID.
8. La Financiera como organismo ejecutor del Programa ha cumplido con todos los aspectos de los contratos que pudieran tener, en caso de incumplimiento, un efecto importante en los estados financieros.

## E. Pasivos y Contingencias

1. No conocemos litigios o reclamos que afecten los recursos del Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina 3104 / OC-CO del BID, que hayan sido recibidos o esperen recibirse.
2. No ha habido investigaciones internas o comunicaciones de representantes del gobierno sobre investigaciones o alegatos sobre la falta de cumplimiento con leyes o regulaciones en cualquier jurisdicción, o deficiencias en las prácticas de preparación de la información financiera u otros asuntos que pudieran tener un efecto material.
3. No tenemos conocimiento de infracciones o posibles infracciones de leyes o reglamentos en cualquier jurisdicción, cuyos efectos deberían ser considerados para revelación en los estados financieros o como una base para revelar una contingencia de pérdida.
4. No existen, otros pasivos que deban ser reconocidos, ni otros activos contingentes o pasivos contingentes que deban ser revelados en los estados financieros, incluyendo pasivos o contingencias que surjan de actos ilegales o posiblemente

ilegales, posibles infracciones a las normas sobre derechos humanos, o incumplimiento de otras regulaciones o de compromisos de cualquier naturaleza.

5. Los actos del organismo ejecutor cumplen con el reglamento operativo del Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

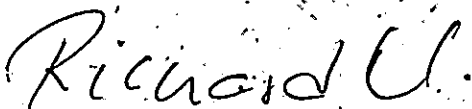
#### **F. Representaciones ISAE300- Norma de Aseguramiento Razonablemente**

1. Confirmamos que hemos llevado a cabo los procesos de contratación de bienes, obras, servicios del Programa, de acuerdo con los procedimientos establecidos en el Contrato de Préstamo, las políticas para la selección y contratación de consultores financiados por el Banco y las políticas para la adquisición de bienes y obras financiados por el Banco, y el Plan de Adquisiciones.
2. Hemos informado y revelado en las notas a los estados financieros el universo de contratos vigentes, cancelados o en proceso sujeto a la auditoria de ISAE3000. Los contratos sujetos a la auditoria se encuentran enunciados en el numeral 6 del literal C de esta comunicación, así como tampoco se han recibido quejas o reclamos sobre los contratos adjudicados revelado en el numeral 3 del literal D.

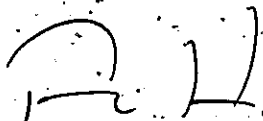
#### **G. Eventos Subsecuentes**

No hay eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2018, que requieran ajustes o revelación.

Atentamente,



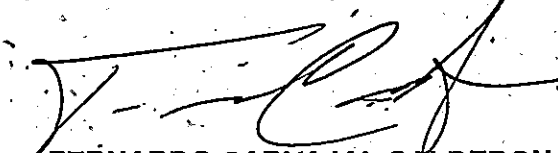
**RICHARD ORLANDO MARTINEZ**  
Representante Legal Findeter



**ANDRES HOYOS VELEZ**  
Especialista Financiero  
Préstamo BID 3104/OC-CO



**HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA**  
Contador Público - TP. No. 31196-T



**FERNANDO CARVAJAL CALDERON**

Secretario General (E)  
Ordenador del Gasto FTSP  
Resolución No. 0343 de 15 de abril de 2019  
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de  
Desastres

**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO ARCHIEPILAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA,  
Y SANTA CATALINA**

**FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO 3104/OC-CO**

**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

**Al 31 de DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018			Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2017		
		Nota	BUD	Local	Total	BUD	Local
<b>Efectivo recibido</b>							
Acumulado al comienzo del periodo			25,979,453	-	25,979,453	10,094,496	-
Durante el periodo							10,094,498
• Solicitud de desembolso 1			-	-	-	-	-
• Solicitud de desembolso 2			-	-	-	-	-
• Solicitud de desembolso 3			-	-	-	-	-
• Solicitud de desembolso 4			17,008,375	-	17,008,375	15,884,955	-
• Solicitud de desembolso 5			-	-	-	-	15,884,955
\$ Intereses recibidos			-	-	-	-	-
\$ Otros (Fortalecimiento Institucional)			-	-	-	-	-
<b>Total efectivo recibido durante el 2018</b>			<b>17,008,375</b>	<b>-</b>	<b>17,008,375</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total efectivo recibido Acumulado</b>		<b>4</b>	<b>42,987,828</b>	<b>-</b>	<b>42,987,828</b>	<b>25,979,453</b>	<b>25,979,453</b>
<b>Desembolsos efectuados</b>							
Acumulado al comienzo del periodo		11	8,160,591	-	8,160,591	4,987,017	-
Durante el periodo							4,987,017
\$ Desembolsos efectuados D1			-	-	-	-	-
\$ Desembolsos efectuados D2		11	1,837,704	-	1,837,704	312,940	-
\$ Desembolsos efectuados D3		11	7,266,051	-	7,266,051	2,880,634	-
\$ Desembolsos efectuados D4			-	-	-	-	-
\$ Pagos por fianzas y servicios			-	-	-	-	-
\$ Otros (Fortalecimiento Institucional)			-	-	-	-	-
<b>Total efectivo desembolsado durante el 2018</b>			<b>9,103,755</b>	<b>-</b>	<b>9,103,755</b>	<b>3,193,574</b>	<b>-</b>
<b>Total efectivo desembolsado acumulado</b>		<b>11</b>	<b>17,264,346</b>	<b>-</b>	<b>17,264,346</b>	<b>8,160,591</b>	<b>8,160,591</b>
<b>Otras Partidas:</b>							
Pagos otros partidas acumuladas			2,480	-	2,480	14,944	-
Rendimientos financieros		18.1	322,313	-	322,313	408	-
Impuestos a reintegrar			324,793	-	324,793	15,352	-
<b>Total Otras Partidas</b>			<b>647,186</b>	<b>-</b>	<b>647,186</b>	<b>16,704</b>	<b>15,352</b>
<b>Efectivo disponible al final del periodo</b>		<b>4</b>	<b>26,046,275</b>	<b>-</b>	<b>26,046,275</b>	<b>33,646,376</b>	<b>33,646,376</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

*Richard U.*  
Richard Orlando Martínez Hurtado  
Representante Legal  
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

*Fernando Carvajal*  
Fernando Carvajal Calderón  
Secretario General (E)  
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - UNGRD

*Hollman Javier*  
Hollman Javier Puerto Barrera  
Contador Público  
Tajeta Profesional No. 31196-T  
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

**FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER**  
**PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO ARCHIEPILAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA**

**CATALINA**

**CONTRATO DE PRÉSTAMO 3104/OC-CO**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Categorías de Inversión	Presupuesto vigente	Al cierre del ejercicio 2017			Movimiento durante el ejercicio 2018			Al cierre del ejercicio 2018		
		BID	Nota	BID	Local	Total	BID	Local	Total	Total
I. Desarrollo urbano integral	18,180,889		11	1,468,573	-	1,468,573	5,045,388	-	8,045,388	7,513,941
ii. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	30,319,131		11	1,719,705	-	1,719,705	2,294,562	-	2,284,582	4,014,267
iii. Mejora de la Infraestructura coetera	8,000,000		11	853,243	-	853,243	259,992	-	259,992	913,235
IV. Desarrollo económico local	5,000,000		11	1,718,098	-	1,718,098	527,777	-	527,777	2,245,875
V. Fortalecimiento de la Institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	2,500,000		11	164,223	-	164,223	-	-	-	164,223
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	4,500,000		11	1,320,668	-	1,320,668	424,162	-	424,162	1,744,830
VII. Auditoría	500,000		11	85,572	-	85,572	74,222	-	74,222	139,794
<b>Totales</b>	<b>70,000,000</b>			<b>7,110,082</b>	<b>-</b>	<b>7,110,082</b>	<b>9,626,083</b>	<b>-</b>	<b>9,626,083</b>	<b>16,736,155</b>

Las notas adjuntas forman parte Integral de estos Estados Financieros

*Richard U.*  
**Richard Orlando Martínez Hurtado**  
Representante Legal  
Financiera de Desarrollo Territorial S.A - FINDETER

*Fernando Carvajal Calderon*  
**Fernando Carvajal Calderon**  
Secretario General (E)

*Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - UNGRD*  
**Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - UNGRD**

*Hollman Javier Puerto Barrera*  
**Hollman Javier Puerto Barrera**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 31196-T  
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER