

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Programa Agua Potable y Saneamiento para el
Departamento de la Guajira
Contrato de Préstamo BID 5193/OC-CO
Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT)

Por el período comprendido entre el 28 de junio y el 31 de diciembre de 2021.

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del “Programa Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de la Guajira” - Contrato de Préstamo BID 5193/OC-CO

Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 28 de junio 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

Opinión del Auditor Independiente

Al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), ejecutor del “Programa Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de la Guajira” - Contrato de Préstamo BID No. 5193 OC/CO.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Programa Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de la Guajira” (en adelante Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID No. 5193/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 período 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.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel: +57 (601) 484 7000
Fax: +57 (601) 484 7474

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400
Fax: +57 (604) 369 8484

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502-510
Tel: +57 (602) 485 6280
Fax: +57 (602) 661 8007

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201
Fax: +57 (605) 369 0580

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.

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 Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de la Guajira
CONTRATO DE PRÉSTAMO 5193/OC-CO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en pesos colombianos)
Período terminado en

	Notas	31 de Diciembre 2021
EFFECTIVO RECIBIDO		<u>BID</u>
Acumulado al comienzo del período		\$ -
Durante el período		
▪ Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de credito)	Nota 5	2.362.873.500,00
Desembolso No. 1		2.362.873.500,00
▪ Intereses Recibidos		-
▪ Otros (detallar)		-
Total Efectivo Recibido	Nota 10	<u>\$ 2.362.873.500,00</u>
DESEMBOLSOS EFECTUADOS		
Acumulado al comienzo del período		\$ -
Durante el período		
▪ Reintegros		
▪ Pagos por Bienes y Servicios		347.073.865,00
▪ Otros (detallar)		
Total Efectivo Desembolsado	Nota 9	<u>\$ 347.073.865,00</u>
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO	Notas 3 y 5	<u>\$ 2.015.799.635,00</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


JOSE LUIS ACERO VERGEL
 Viceministro de Agua y Saneamiento Básico
 Fecha: 29 de abril de 2022


OSCAR JOSÉ CORTÉS RIVERO
 Coordinador UEP Préstamo BID 5193/OC-CO
 Fecha: 29 de abril de 2022


GILMA MATEUS CARO
 Contadora TP. 38071-T
 Especialista Financiera y Contable
 Fecha: 29 de abril de 2022




MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de la Guajira
CONTRATO DE PRÉSTAMO 5193/OC-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en pesos colombianos)

<i>Presupuesto</i>				
Concepto	Presupuesto Inicial Programa	Acumulado al 31 de diciembre de 2020	Movimientos del Período	Acumulado al 31 de Diciembre de 2021
Componentes				
Componente 1. Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano.	\$ 173.253.150.000	-	-	-
Componente 2. Apoyo a la mejora de la Gestión Institucional	\$ 1.890.300.000	-	-	-
Gestión del Programa				
Administración, Evaluación y Auditoría	\$ 6.616.050.000	-	347.073.865,00	347.073.865,00
Totales Agua Potable y Saneamiento para el Depto. de la Guajira	\$ 181.759.500.000	\$ -	\$ 347.073.865,00	\$ 347.073.865,00

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


JOSE LUIS ACERO VERGEL
Viceministro de Agua y Saneamiento Básico
Fecha: 29 de abril de 2022


OSCAR JOSÉ CORTÉS RIVERO
Coordinador UEP Préstamo BID 5193/OC-CO
Fecha: 29 de abril de 2022


GILMA MATEUS CARO
Contadora TP. 38071-T
Especialista Financiera y Contable
Fecha: 29 de abril de 2022

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO (MVCT)

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA

CONTRATO DE PRÉSTAMO *BID No. 5193/OC-CO*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO

PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA

Contrato de Préstamo No. 5193/OC-CO

NOTAS AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS Y AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresado en pesos colombianos)

ENTIDAD REPORTANTE – MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO

De acuerdo con la Constitución Política Nacional, la Ley 489 de 1998, la Ley 790 de 2002 y demás normas vigentes, los Ministerios junto con la Presidencia de la República y los Departamentos Administrativos, los organismos principales de la Administración Pública Nacional hacen parte del Sector Central de la Rama Ejecutiva del Poder Público.

Los Ministerios tienen como objetivos primordiales la formulación y adopción de las políticas, planes generales, Programas y proyectos del Sector Administrativo que dirigen.

El Ministerio de Vivienda nace con el artículo 14 de la Ley 1444 del 2011, por medio de la cual se escinden unos Ministerios, se otorgan precisas facultades extraordinarias al Presidente de la República para modificar la estructura de la administración pública y la planta de personal de la Fiscalía General de la nación y se dictan otras disposiciones.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio contribuye a mejorar la calidad de vida de la ciudadanía, promoviendo el desarrollo territorial y urbano planificado del país y disminuyendo el déficit en vivienda urbana, agua potable y saneamiento básico, mediante la financiación, y el desarrollo de la política pública, programas y proyectos correspondientes, con servicios de calidad y recurso humano comprometido.

NOTA No. 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA

El 23 de diciembre de 2020, la República de Colombia suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el Contrato de Préstamo No. 5193-OC/CO, por ciento ochenta y un mil setecientos cincuenta y nueve millones quinientos mil pesos colombianos (\$181,759,500,000). En adición al préstamo, el Programa también cuenta con financiamiento conjunto no reembolsable proveniente de: (i) la operación 5189/GR-CO, con cargo a los recursos de la Facilidad No Reembolsable del Banco (GRF), hasta por un monto de siete millones setecientos cincuenta mil Dólares (US\$7,750,000.00); y (ii) de la operación GRT/CF-18453-CO, con cargo a los recursos de la Agencia Suiza para el Desarrollo y la Cooperación (COSUDE) hasta por un monto de cinco millones de Dólares (US\$5,000,000.00), en la medida en que COSUDE los ponga a disposición del Banco. Con un plazo de desembolsos de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigor del contrato, con el fin de financiar el Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Departamento de La Guajira.

NOTA No. 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA (CONTINUACIÓN)

Objetivo General:

El objetivo general del Programa es contribuir al cumplimiento de los objetivos del Programa Guajira Azul del Gobierno de Colombia, de incrementar la población atendida con agua apta para el consumo humano, con continuidad y adecuado saneamiento.

Los objetivos específicos del Programa son: (i) incrementar el acceso y calidad de los servicios de agua y saneamiento, en poblaciones urbanas del departamento de la Guajira, en particular en aquellas más afectadas por los recientes flujos migratorios; y (ii) mejorar la capacidad de gestión de los prestadores locales y apoyar el proceso de regionalización de éstos.

Para el logro del objetivo el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

Componente 1. Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano

Bajo este componente se financiarán, entre otras, obras y equipamientos de captaciones, conducciones, tratamientos, almacenamientos, distribución de agua potable, acometidas domiciliarias, macro y micro medición. Las intervenciones apuntan a optimizar la operación de los sistemas, e incluyen obras de rehabilitación, sustitución, refuerzo, reconfiguración, actualización y ampliación de infraestructuras de agua y saneamiento. También se incluyen intervenciones para la mejora de la gestión de la prestación de los servicios, tales como la incorporación de equipamientos para medición y control de calidad y caudales, y la gestión de la demanda. En saneamiento, se financiarán, entre otras la expansión y optimización de redes de alcantarillado sanitario, el manejo de agua de lluvias y acometidas domiciliarias.

Componente 2. Apoyo a la mejora de la gestión institucional

Bajo este componente se financiarán actividades para: (i) el fortalecimiento de la gestión de operadores; y (ii) apoyar el proceso de regionalización de éstos.

Con los recursos del Programa también se financiarán los costos de administración, evaluación y auditoría.

Como se dijo anteriormente el Programa está financiado por tres (3) fuentes y la distribución de los recursos del Contrato de Préstamo BID 5193/OC-CO, es la siguiente:

NOTA No. 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA (CONTINUACIÓN)

Costo y financiamiento

Componente	Préstamo (miles COP)	GRF (US\$)	COSUDE (US\$)
Componente No. 1: Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano.	\$ 173,253,150	US\$ 6,850,000	US\$ 4,750,000
Componente No. 2: Apoyo a la mejora de la gestión institucional.	1,890,300	480,000	–
Administración, evaluación y auditorías	6,616,050	420,000	–
Total disponible para el Programa	\$ 181,759,500	US\$ 7,750,000	US\$ 4,750,000
Comisión de administración (COSUDE)	–	–	250,000
Total	\$ 181,759,500	US\$ 7,750,000	US\$ 5,000,000

Organismo Ejecutor del Programa

El organismo ejecutor es el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), quién asume ante el Banco la responsabilidad técnica y fiduciaria del Programa por intermedio de su Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico (VASB), y éste a su vez cuenta con el apoyo de una Unidad Coordinadora del Programa (UCP), la cual dependerá del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico (VASB), integrada por: (i) un coordinador del Programa; (ii) un evaluador (iii) un especialista financiero; (iv) un especialista de adquisiciones; (v) un especialista en planeación, monitoreo y evaluación y (vi) un especialista técnico. Además de la Gerencia Integral del Proyecto (GIP) conformada por un grupo interdisciplinario de profesionales que tendrá entre sus funciones la administración, planificación, implementación, contratación de interventorías para obras y servicios, contratación, supervisión, seguimiento, control de obras, cierre de actividades, obras y componentes asociados al programa mencionado. Además de las áreas de apoyo administrativa y financiera dentro del MVCT.

Mecanismo de coordinación interna. Al interior del MVCT, la UCP articula las acciones con las distintas dependencias de la entidad que intervienen en la ejecución del Programa. Estas dependencias incluyen la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, Oficina Asesora de Planeación, Direcciones Técnicas, los Grupos de Trabajo, el viceministerio de agua y saneamiento y aquellas que se consideren relevantes, donde la interlocución está a cargo de la Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial.

Vigencia y Efectividad

El Programa “Agua potable y saneamiento para el Departamento de la Guajira” es financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 5193-OC/CO, por ciento ochenta y un mil setecientos cincuenta y nueve millones quinientos mil pesos colombianos (\$181,759,500,000). y su vigencia es hasta el 23 de diciembre de 2025.

NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de la Contabilidad Efectivo

Con el fin de modernizar la información financiera pública e incorporar criterios armonizados con las Normas Internacionales de Contabilidad Pública, el Contador General de la Nación expidió las Resoluciones 354/07, por medio de la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, 355/07 en la cual se adopta el Plan Único de Cuentas y la Resolución 356/07 mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos.

El Ministerio para el proceso de identificación, registro, presentación de sus estados contables, aplica lo establecido en la Resoluciones mencionadas anteriormente como también las circulares externas, cartas circulares, e instructivos emanados, de la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros del Programa agua potable y saneamiento para el departamento de la Guajira, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 40-01-01-012 PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA PRÉSTAMO BID No. 5193/OC-CO.

El objetivo del sistema contable es establecer procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en desarrollo del Programa, lo cual permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes al Programa y la verificación posterior de las transacciones financieras.

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 28 de junio y el 31 de diciembre para esta vigencia.

La contabilidad del Programa es concordante con los hechos financieros y económicos, generando información confiable, útil, pertinente, comprensible y oportuna.

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio cumple con lo dispuesto en la resolución N° 533 del 08 de octubre de 2015 y a la resolución 484 de octubre de 2017, emanadas de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", y por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo..."; para la implementación obligatoria del nuevo marco normativo contable, con la cual se introducen las NICSP - Normas Internacionales Contables del Sector Público.

El Ministerio de Vivienda dio cumplimiento a lo señalado en los siguientes instructivos el No. 002 del 2015 "Instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de Gobierno", el No. 003 de 2017 "Instrucciones relacionadas con el cambio del período contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable" y el No. 001 de 2018 "Instrucciones relacionadas con el cambio del período contable 2018-2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable". Durante el 2021 continúa

reportando la información contable establecida por la Contaduría General de la Nación.

De igual forma, este Ministerio como entidad pública del orden nacional está totalmente comprometido en el cumplimiento de los principios, normas técnicas, procedimientos y políticas específicas para el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones realizadas en el cumplimiento de su misión, de tal forma que la información financiera que genere cumpla con las cualidades que la norma exige.

Unidad Monetaria.

Las operaciones financieras del Programa se registran en pesos colombianos, y en dólares estadounidenses para las Cooperaciones. Los estados financieros y demás información financiera del préstamo fueron preparados en pesos colombianos por tratarse de la primera operación de crédito que el Banco Interamericano de Desarrollo BID aprueba en moneda local (pesos colombianos).

Los criterios de valuación son:

- El Efectivo recibido del BID es en pesos colombianos y es administrado en la cuenta No. 61020022 del Banco de la República, a nombre de "DTN- CONTRATO PRÉSTAMO BID 5193 /OC-CO PROGRAMA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEPARTAMENTO GUAJIRA – MINVIVIENDA"
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos.

NOTA No. 3 - EFECTIVO RECIBIDO

El efectivo disponible de los recursos económicos se tiene en la cuenta especial del Banco de la República corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No. 1 recibido el 9 de julio de 2021, con el cual se atendió los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.

El saldo en pesos, al 31 de diciembre, según extracto bancario es:

	2021
Saldo según extracto cuenta bancaria 61020022 del Banco de la República	<u>\$ 2,015,799,635</u>

NOTA No. 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2021 es \$2,362,873,500 que corresponde al saldo disponible de \$2,015,799,635 en la Cuenta en la Moneda de la Operación en Banco de la República No Cuenta: 61020022- DTN- CONTRATO PRÉSTAMO BID 5193 /OC-CO PROGRAMA AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEPARTAMENTO GUAJIRA – MINVIVIENDA" y a la inversión realizada durante la vigencia por valor de \$347,073,865.

NOTA No. 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

El Programa inició operaciones durante el mes de julio de 2021, se tramitó el primer Desembolso y a la fecha no se han efectuado justificaciones.

El valor del anticipo, así como del saldo por justificar se encuentran conciliados según extracto Banco de la República, reporte OPS1 del BID; y, verificados según el reporte generado del SIIF “Movimiento Cuentas de Tesorería”, documentos que forman parte de la conciliación de la cuenta especial, así:

Concepto	Valor \$
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 61020022	\$ 2,015,799,635
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	347,073,865
Recursos sin justificar al BID	2,362,873,500
Cuenta designada según registros del BID (OPS1)	2,362,873,500
Diferencia	\$ -

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

En el Contrato de Préstamo BID No. 5193/OC-CO, no quedó establecido el compromiso de aporte de recursos de contrapartida nacional, por esta razón en la presentación de los estados financieros del Programa BID 5193/OC-CO, “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas” no se incluye en su estructura y presentación lo concerniente a la contrapartida nacional.

NOTA 7- AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Durante el período informado no se ha realizado ningún tipo de ajuste correspondiente a períodos anteriores por cuanto en este período inició el Programa.

NOTA 8 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Con el fin de dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por parte del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio relacionados con el contrato de préstamo 5193/OC-CO, durante lo corrido de 2021 en la ejecución del Programa, la labor del Ministerio ha consistido en cumplir con los requisitos de elegibilidad del mismo, obtenida el 31 de marzo de 2021. Dentro de los requisitos de elegibilidad de las Estipulaciones Especiales del contrato de préstamo está la conformación del personal clave de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP), la cual ya se encuentra contratada y realizando las diferentes actividades para la adecuada ejecución del préstamo y cumplimiento de las demás cláusulas del contrato.

Si bien la estructuración de los proyectos de la primera etapa del Programa ha sido financiada con recursos externos del préstamo, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio a través de la UCP ha adelantado la revisión y supervisión de estos proyectos, logrando la aprobación ante el mecanismo de evaluación del Viceministerio de Agua del Programa del acueducto del municipio de Riohacha. También a través de la UCP se adelantó el proceso de contratación de la Gerencia Integral del Proyecto (GIP) para dar cumplimiento a la cláusula 4.06, literal a, de las Estipulaciones Especiales, que permitirá llevar a cabo la contratación de las consultorías, interventorías y obras del programa. En la Fase 1 de la GIP, hasta el 31 de marzo de 2022, se estructurarán las licitaciones para las obras y las interventorías de los 4 proyectos de la muestra: acueducto de Riohacha, acueducto de Fonseca, alcantarillado de Fonseca y acueducto de Urumita. Obras que iniciaran en el segundo semestre de 2022 en la Fase 2 de la GIP, la cual fue contratada el 28 de diciembre de 2021 mediante otrosí al contrato de la Fase 1.

De igual manera, se realizó el proceso para la contratación de la auditoría externa, contrato que se firmó con la firma Ernst & Young Audit SAS, el 15 de diciembre de 2021.

Durante la vigencia 2021 se suscribieron ocho contratos; por parte del MVCT.

Método de contratación	Cantidad de Contratos	Monto Contratado
Consultorías individuales por contratación directa -CD (CF)	1	48,076,000
Consultoría individual por contratación directa -CD (CI)	1	80,000,000
Consultores individuales comparación 3H	5	340,360,000
Selección Basada en Calidad y Costo SBCC	1	96,059,000,000
Total General	8	96,527,436,000

Las siguientes son las adquisiciones del Programa de la vigencia 2021, por componentes:

	Componente	Monto Contratado
1	Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano.	\$96,059,000,000
2	Apoyo a la mejora de la gestión institucional. Administración, evaluación y auditorías	468,436,000
	Total	\$96,527,436,000

NOTA No. 9 - CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Desde el inicio del Programa hasta el 31 de diciembre de 2021, se han realizado con cargo a los recursos del préstamo los pagos que se relacionan a continuación por subcomponente de inversión:

Componente	Inversión acumulada al 2021
Componente I. Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano	\$ -
Componente II. Apoyo a la mejora de la gestión institucional Administración, evaluación y auditorías	347,073,865
Totales	\$ 347,073,865

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Los desembolsos efectuados corresponden a los recursos que el BID ha entregado al Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, a través de consignación en la cuenta especial del Banco de la República No. 61020022, con el fin de que pueda llevar a cabo las actividades de inversión programadas, tal como se muestra a continuación:

Desembolsos	Fecha de presentación	Fecha de aprobación	Valor desembolso
Solicitud No. 1 – 2021	07/07/2021	09/07/2021	\$ 2,362,873,500

NOTA 11 – CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2021, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos depositados por el BID en la cuenta especial del Banco de la República y el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2021.

Concepto	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos efectuados	Estado de Inversior Acumuladas	Diferencia
Componente I. Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano	\$ —	\$ —	\$ —
Componente II. Apoyo a la mejora de la gestión institucional	—	—	—
Administración, evaluación y auditorías	347,073,865	347,073,865	—
Totales	\$ 347,073,865	\$ 347,073,865	\$ —

NOTA No. 12 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos del ejecutor (reportados por contabilidad) y el BID (reportados por la extranet), lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Al 31 de diciembre de 2021, el valor de la inversión asciende a \$347.073.865 y a la fecha no se han presentado justificaciones.

Concepto	Inversiones OPS1	Gastos pendientes por justificar al BID *	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia*
Componente I. Ampliación y mejora de los sistemas de agua y saneamiento urbano	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
Componente II. Apoyo a la mejora de la gestión institucional	—	—	—	—	—
Administración, evaluación y auditorías	—	347,073,865	347,073,865	347,073,865	—
TOTAL	\$ —	\$ 347,073,865	\$ 347,073,865	\$ 347,073,865	\$ —

NOTA No. 13 CONTINGENCIAS

La Unidad de Coordinación del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar el resultado del mismo.

NOTA No. 14 EVENTOS SUBSECUENTES

- **Cuentas por pagar y Reservas**

Al cierre de la vigencia 2021 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$84,512,730 y reservas por \$23,917,829,819.

Estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente forma:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en Pesos
CUENTAS POR PAGAR				
950-2021	CORTES RIVERO OSCAR JOSÉ	21/01/2022	4310322	15,000,000
951-2021	MORENO CASTIBLANCO MARIO ENRIQUE	21/01/2022	4311022	13,400,000
968-2021	MATEUS CARO GILMA	21/01/2022	4311722	13,400,000
952-2021	BITRAGO ESPITIA CLAUDIA CONSTANZA	21/01/2022	4312622	13,400,000
974-2021	CHAPARRO FUENTES OSWALDO	27/01/2022	8327422	13,400,000
971-2021	SERRANO MEDINA PEDRO MIGUEL	27/01/2022	8328022	13,400,000
Viáticos	SERRANO MEDINA PEDRO MIGUEL	31/01/2022	10936822	1,256,365
Viáticos	CHAPARRO FUENTES OSWALDO	31/01/2022	10960022	1,256,365
CUENTAS POR PAGAR				\$84,512,730
RESERVAS				
Viáticos	SERRANO MEDINA PEDRO MIGUEL	pendiente		753,819
1127-2021	CONSORCIO IEHG JVP LA GUAJIRA	pendiente		23,869,000,000
1242-2021	ERNST & YOUNG AUDIT S A S	pendiente		48,076,000
RESERVAS				\$ 23,917,829,819
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y RESERVAS 2021				\$ 24,002,342,549

- A la fecha no se tiene establecido eventos que afecten el Programa.

NOTA No. 15 ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERÍODO PRECEDENTE

Al 31 de diciembre de 2021 no se presentaron ajustes en las opiniones por parte de los auditores.

Estas notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

GILMA MATEUS CARO
Especialista Financiera y Contable
TP. 38071-T
Fecha:29 de abril de 2022

OSCAR JOSE CORTES
Coordinador del Programa
Fecha:29 de abril de 2022