



KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100

home.kpmg/co

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgos de Desastres (UNGRD)
Programa “Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina”, Contrato de Préstamo No. 3104 /OC – CO.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Programa “Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina”, Contrato de Préstamo No. 3104/OC – CO. (El Programa), cuyo ejecutor es la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgos de Desastres (UNGRD/Organismo Ejecutor del Programa), quien contrató a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter mediante el convenio 9677-SAPII013-281-2015, como ente administrador de los recursos para la ejecución del programa, financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 16 de septiembre de 2022 (fecha de terminación del Programa) y el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 16 de septiembre de 2022 (fecha de terminación del Programa), y sus respectivas notas, que comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan están preparados en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la base contable del efectivo, establecida en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), previstas en el capítulo “IPSAS de base de efectivo.

Bases para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas son descritas en la sección “Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes con respecto al Organismo Ejecutor del Programa, de acuerdo con los requerimientos contenidos en el Código de Ética emitido por “IESBA” (*International Ethics Standards Board for Accountants*, por sus siglas en inglés), que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

Llamamos la atención sobre las siguientes notas a los estados financieros:

1. Nota 3 a los estados financieros, la cual describe la base contable de efectivo. Los estados financieros han sido preparados para asistir al Organismo Ejecutor del Programa en el cumplimiento de los requisitos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en relación con el Contrato de Préstamo BID 3104 OC/CO. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe ha sido preparado únicamente para uso del Organismo Ejecutor del Programa y Findeter para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo - BID y no debe ser usado por o distribuido a ninguna otra parte diferente. Nuestra opinión no es modificada respecto de este asunto.
2. Nota 2 a los estados financieros, la cual indica que el plazo de ejecución del Programa venció el 16 de septiembre de 2022. A la fecha, el Administrador del Programa se encuentra realizando las acciones necesarias para el cierre del Contrato de Préstamo BID 3104/OC – CO. Nuestra opinión no es modificada respecto de este asunto.
3. Notas 9 y 13 a los estados financieros, indican que la ejecución acumulada del programa al 16 de septiembre de 2022 es USD66.521.590 equivalentes al 95% de los recursos disponibles asignados al Programa por USD70.000.000; no obstante, el valor registrado del Programa al 16 de septiembre de 2022 es USD58.911.269 equivalente al 84%. Nuestra opinión no es modificada con relación a este asunto.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo del Organismo Ejecutor del Programa en relación con los estados financieros

El Organismo Ejecutor del Programa y Findeter, son responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros del Programa de acuerdo con la base contable de efectivo, y por el control interno que la administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error.

Los encargados del gobierno corporativo del Organismo Ejecutor del Programa y Findeter son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Programa.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir de fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Nuestras responsabilidades también incluyen:

- Identificar y evaluar el riesgo de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que surge de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría del Programa con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado del uso de la base contable de efectivo, establecida en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), previstas en el capítulo "IPSAS de base de efectivo – Información Financiera sobre la base de contable de efectivo", por parte de la administración, para la preparación y presentación de los estados financieros, los cuales no fueron elaborados sobre la base de negocio en marcha en razón a que venció el plazo para la utilización de los fondos del Programa. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe.
- Evaluar la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros del Programa, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno del Programa, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planeados para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

KPMG S.A.S.

Gabriela Margarita Monroy Díaz.
Directora
KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C-74
Bogotá – Colombia.

16 de enero de 2023

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 16 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre de 2021			Movimiento entre el 1 de enero y el 16 de septiembre de 2022			Al 16 de septiembre de 2022			
Categorías de Inversion		Nota	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
I. Desarrollo urbano integral		11	12,148,272	-	12,148,272	1,512,772	-	1,512,772	13,661,044	-	13,661,044
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento		11	26,333,927	-	26,333,927	11,166,389	-	11,166,389	37,500,316	-	37,500,316
III. Mejora de la infraestructura costera		11	926,033	-	926,033	-	-	-	926,033	-	926,033
IV. Desarrollo económico local		11	2,548,150	-	2,548,150	(858,406)	-	(858,406)	1,689,744	-	1,689,744
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal		11	229,808	-	229,808	21,542	-	21,542	251,350	-	251,350
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa		11	4,307,296	-	4,307,296	249,877	-	249,877	4,557,173	-	4,557,173
VII. Auditoría		11	281,580	-	281,580	44,029	-	44,029	325,609	-	325,609
Totales			46,775,066	-	46,775,066	12,136,203	-	12,136,203	58,911,269	-	58,911,269

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

RICHARD ORLANDO
MARTINEZ HURTADO

Firmado digitalmente por
RICHARD ORLANDO MARTINEZ
HURTADO
Fecha: 2023.01.19 16:04:07 -05'00'

Richard Orlando Martínez Hurtado
Representante Legal
Vicepresidente Financiero
Financiera de Desarrollo Territorial S.A - FINDETER

Firmado digitalmente
por FAJARDO DAZA
IVÁN FERNANDO
Fecha: 2023.01.18
16:15:46 -05'00'

Iván Fernando Fajardo Daza
Coordinador Grupo de Apoyo Financiero y Contable
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - UNGRD

HOLLMAN JAVIER
PUERTO BARRERA

Firmado digitalmente por
HOLLMAN JAVIER PUERTO
BARRERA
Fecha: 2023.01.18 14:44:08 -05'00'

Hollman Javier Puerto Barrera
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 31196-T
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 EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 16 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Expresado en dólares estadounidenses)

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 16 de septiembre de 2022						Por el período terminado el 31 de diciembre de 2021					
	Nota	BID	Local	Total	BID	Local	Total				
Acumulado al comienzo del periodo		70.000.000	-	70.000.000	42.985.828	-	42.985.828				
Durante el periodo											
* Solicitud de desembolso 1		-	-	-	-	-	-				
* Solicitud de desembolso 2		-	-	-	-	-	-				
* Solicitud de desembolso 3		-	-	-	-	-	-				
* Solicitud de desembolso 4		-	-	-	-	-	-				
* Solicitud de desembolso 5		-	-	-	-	-	-				
* Solicitud de desembolso 6		-	-	-	11.000.000	-	11.000.000				
* Solicitud de desembolso 7		-	-	-	16.014.172	-	16.014.172				
\$ Intereses recibidos		-	-	-	-	-	-				
\$ Otros (Fortalecimiento institucional)		-	-	-	-	-	-				
Total efectivo recibido durante el periodo	4	70.000.000	-	70.000.000	27.014.172	-	27.014.172				
Total efectivo recibido Acumulado		70.000.000	-	70.000.000	70.000.000	-	70.000.000				
Desembolsos efectuados											
Acumulado al comienzo del periodo	11	46.775.967	-	46.775.967	30.988.477	-	30.988.477				
Durante el periodo											
\$ Desembolsos efectuados D1		-	-	-	-	-	-				
\$ Desembolsos efectuados D2		-	-	-	-	-	-				
\$ Desembolsos efectuados D3		-	-	-	-	-	-				
\$ Desembolsos efectuados D4		-	-	-	-	-	-				
\$ Desembolsos efectuados D5		-	-	-	-	-	-				
\$ Desembolsos efectuados D6		8.098.610	-	8.098.610	12.886.101	-	12.886.101				
\$ Desembolsos efectuados D7		3.983.636	-	3.983.636	2.901.390	-	2.901.390				
\$ Pagos por bienes y servicios		-	-	-	-	-	-				
\$ Otros (Fortalecimiento institucional)		-	-	-	-	-	-				
Total efectivo desembolsado durante el periodo	11	12.082.246	-	12.082.246	15.787.489	-	15.787.489				
Total efectivo desembolsado acumulado		58.858.213	-	58.858.213	46.775.967	-	46.775.966				
Otras Partidas:											
Pagos otras partidas acumuladas											
Rendimientos financieros		11.219	-	11.219	8.990	-	8.990				
Diferencia TRM monetización Retegrantia	4	6.513	-	6.513	-	-	-				
Total Otras Partidas		17.732	-	17.732	8.990	-	8.990				
Efectivo disponible al final del periodo	4	11.159.520	-	11.159.520	23.233.022	-	23.233.022				

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

Firmado digitalmente por
RICHARD ORLANDO MARTINEZ HURTADO
Fecha: 2023.01.19 16:04:36 -05'00'

Richard Orlando Martinez Hurtado
Representante Legal
Vicepresidente Financiero
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

Firmado digitalmente por
FAJARDO DAZA IVAN FERNANDO
Fecha: 2023.01.18 15:14:03 -05'00'

Iván Fernando Fajardo Daza
Coordinador Grupo de Apoyo Financiero y Contable
Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres - UNGRD

Firmado digitalmente por
HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA
Fecha: 2023.01.18 14:44:28 -05'00'

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

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S. A. - FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROGRAMA DE APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
AL 16 DE SEPTIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en dólares US\$ estadounidenses y en miles de pesos colombianos cuando se indique)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

Constitución

Se origina en el contrato de préstamo N° 3104/OC-CO denominado Programa de apoyo al desarrollo sostenible del departamento archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (en adelante el Programa), suscrito entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID), por (US\$ 70.000.000), del cual surge posteriormente el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015, celebrado entre la Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastre (en adelante UNGRD) – Fiduprevisora S.A. y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. (en adelante ARP).

Naturaleza y objeto social entidad administradora de los recursos.

FINDETER es una Sociedad por acciones, del tipo de las anónimas, organizada como establecimiento de crédito, vinculada al Grupo Bicentenario y sometida a la vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia.

El objeto social de FINDETER es la promoción del desarrollo regional y urbano, mediante la financiación y asesoría en lo referente a diseño, ejecución y administración de proyectos o Programas de inversión; igualmente la ejecución de aquellas actividades que por disposición legal le sean asignadas o las que el gobierno nacional le atribuya, tales como:

1. Construcción, ampliación y reposición de infraestructura correspondiente al sector de agua potable y saneamiento básico.
2. Construcción, pavimentación, mantenimiento y remodelación de vías urbanas y rurales, soluciones de tráfico, semaforización.
3. Construcción, pavimentación y conservación de carreteras nacionales, departamentales, municipales, veredales, caminos vecinales, puentes y puertos marítimos y fluviales.
4. Construcción, dotación y mantenimiento de la planta física de los planteles educativos de preescolar, básica primaria, básica secundaria y media vocacional.
5. Construcción y dotación y mantenimiento de la planta física e instalaciones deportivas de Instituciones de Educación Superior.
6. Construcción, dotación y mantenimiento de centrales de transporte de carga o pasajeros, terminales de transporte terrestres, aéreos, fluviales, marítimos o férreos.
7. Construcción, remodelación, dotación y mantenimiento de la planta física de la red hospitalaria, puestos y centros de salud, centros de atención al menor y al adulto mayor.

8. Construcción, remodelación y dotación de centros de acopio, plazas de mercado, plazas de ferias y centros de comercialización.
9. Recolección, tratamiento y disposición final de residuos sólidos.
10. Construcción y remodelación de campos e instalaciones deportivas y parques.
11. Construcción, remodelación y dotación de mataderos o frigoríficos regionales.
12. Ampliación de redes de telefonía urbana y rural.
13. Adquisición o reposición de equipos de producción, emisión y transmisión que se requieran para la prestación del servicio público de televisión, así como las obras de infraestructura e instalaciones necesarias para su funcionamiento.
14. Asistencia técnica a las entidades beneficiarias de financiación requerida para adelantar adecuadamente las actividades anteriormente mencionadas.
15. Financiación de contrapartidas para Programas y proyectos relativos a las actividades de que tratan los numerales precedentes, que hayan sido financiados conjuntamente por otras entidades públicas o privadas.
16. Adquisición de equipos y realización de operaciones de mantenimiento, relacionadas con las actividades enumeradas en este artículo.
17. Financiamiento del plan sectorial de turismo.
18. Adquisición y mantenimiento de maquinaria y equipo.
19. Diseño, construcción, mantenimiento y dotación de proyectos destinados a prevenir, mitigar o compensar impactos ambientales asociados a todo tipo de actividad económica.
20. Apoyo al saneamiento fiscal de entidades nacionales, territoriales y sus descentralizadas.
21. Financiamiento de inversiones en cadenas productivas relacionadas con la producción de materiales de construcción, industrias asociadas al transporte e industria editorial.
22. Otros rubros que sean calificados por la junta directiva de FINDETER como parte o complemento de las actividades señaladas anteriormente.

NOTA 2 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Por medio del CONPES 3778 de octubre de 2013 se emitió concepto favorable a la Nación para contratar un empréstito externo con el BID por US\$ 70.000.000 destinado a financiar la segunda etapa del plan de apoyo al desarrollo sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

El BID suscribió el contrato de préstamo 3104/OC-CO con la República de Colombia para el “Programa de apoyo al desarrollo sostenible del departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” el 16 de diciembre de 2013 y las condiciones de elegibilidad se otorgaron el 24 de abril de 2014.

En el contrato de préstamo 3104/OC-CO en su cláusula 4.10. “Condición especial de ejecución” se estipula: “Será necesario para el inicio de actividades del Programa, que la UNGRD haya suscrito un convenio con FINDETER como ente Administrador de los Recursos del Programa (en adelante ARP) para llevar a cabo las actividades del Programa, de conformidad con lo establecido en este contrato y en el Reglamento Operativo del Programa en adelante ROP, el cual incluirá la obligación de FINDETER de conformar un equipo de implementación con la designación, de su personal clave y con dedicación exclusiva al Programa”.

Por otra parte, la Corte Constitucional mediante sentencia C-465 del 9 de julio de 2014, declaró inexecutable algunos artículos de la Ley 1607 de 2012, entre ellos el artículo 151, por el cual se creó en la Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD), la subcuenta denominada “Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina”. Como consecuencia de la declaratoria de inexecutable del artículo 151 de la Ley 1607 de 2012, el ordenador del gasto de la UNGRD, en desarrollo de sus obligaciones y facultades legales relacionadas con la Unidad, carecía de competencia para ordenar gasto con posterioridad al día 21 de julio de 2014.

En el 2015 se incluyeron los recursos del crédito en el presupuesto general de la Nación y se aprobaron las vigencias futuras, requisito necesario para la firma del contrato entre FINDETER Y la UNGRD, que se perfeccionó el 20 de marzo de 2015.

Teniendo en cuenta lo anterior, FINDETER dando cumplimiento al convenio y la cláusula 4.10 del contrato de préstamo 3104/OC-CO, contrató el siguiente equipo para desarrollar las actividades que se derivaban de sus obligaciones contractuales y que se describen en el presente informe.

- Coordinador Especial
- Especialista en Adquisiciones
- Especialista Financiero

Estos profesionales contaron con el apoyo de las áreas de FINDETER relacionadas con su especialidad: Vice-presidencias Técnica y Financiera, Banca Internacional, Servicios administrativos, Secretaría general, Contratación, y en general toda la institución se encuentra comprometida con este Programa de acuerdo con los lineamientos del Gobierno Nacional para el Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Por otra parte, el plazo para la ejecución del programa fue modificado mediante comunicación de fecha 12 de junio de 2020, en el cual el Banco Interamericano de Desarrollo informó que, de acuerdo con la solicitud presentada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el banco procedería con la extensión del plazo del último desembolso a efectuarse dentro de la ejecución del Contrato Préstamo 3104/OC-CO, hasta el 16 de marzo de 2022.

El 16 de marzo de 2022, se firmó el Otrosí N°6, en el cual se modifica el plazo de ejecución del Contrato de Asistencia técnica N° 9677- SAPII013-281-2015 por un término de SEIS (06) MESES, es decir hasta el 16 de septiembre de 2022.

Objetivo del Programa

El objetivo general del Programa es contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de los habitantes del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (SAPSC).

Los objetivos específicos del Programa son: (i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; (ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; (iii) mejorar la infraestructura costera y la gestión de riesgos costeros; (iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas; y (v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.

Para el logro de los objetivos el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

Componente 1. Desarrollo urbano integral.

El objetivo de este componente es mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las zonas adyacentes de las principales playas.

Componente 2. Provisión y acceso a los servicios de agua y saneamiento.

El objetivo de este componente es ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios públicos de agua y saneamiento.

Componente 3. Mejora de la infraestructura costera e incorporación de la gestión del riesgo por erosión costera en la planificación territorial.

El objetivo de este componente es controlar la erosión y recuperación del litoral y mejorar la gestión del riesgo por erosión costera.

Componente 4. Desarrollo económico local

El objetivo de este componente es apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas del Archipiélago a través de Programas de capital semilla, acceso al crédito y asistencia técnica.

Componente 5. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.

El objetivo de este componente es fortalecer la gestión fiscal para apoyar la sostenibilidad del Archipiélago

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, establecida en la Información Financiera sobre la base contable del efectivo Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – IPSAS, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

En cuanto a los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria del proyecto, se reexpresarán de acuerdo con la Tasa de negociación del día de cada monetización de los desembolsos recibidos, para posteriormente ser reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional en su cuenta del Banco de la República.

Los registros del Programa son llevados en pesos, los cuales para efectos de presentación de informes se re expresan de acuerdo con la Tasa de negociación del día en que ingresa cada uno de los desembolsos.

NOTA 4 - EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo recibido, el cual fue desembolsado por el BID al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), equivale a la suma de US\$ 70.000.000, los cuales fueron girados como se detalla a continuación:

DESEMBOLSOS RECIBIDOS					
	Fecha de monetización	Valor en US\$ solicitado UNGRD	Desembolsado a Findeter US\$	TRM monetización	Saldo cuenta especial en US\$
Desembolso N°1 US\$	25/06/2015	1.165.416	1.138.734	\$ 2.626,80	26.682
Desembolso N°2	30/11/2015	4.173.781	3.044.929	3.287,03	-
			1.096.295	3.204,27	32.558
Desembolso N°3	28/12/2016	4.755.301	4.718.337	2.936,66	36.964
Desembolso N°4	5/12/2017	15.884.955	168.996	2.971,63	-
			14.607.806	2.996,61	1.108.152
Desembolso N°5	18/12/2018	17.006.375	16.824.948	3.246,86	181.427
Desembolso N°6	3/08/2021	11.000.000	3.994.365	3.755,29	-
			2.319.564	3.899,87	-
			3.296.519	3.990,27	-
			1.389.551	3.723,79	-
Desembolso N°7	20/12/2021	16.014.172	2.289.496	3.723,79	-
			7.531.150	4.315,41	6.193.526
Total	US\$	70.000.000	62.420.692	-	7.579.308

La siguiente es la conciliación entre las inversiones efectuadas y el saldo del disponible desembolsado a Findeter:

Concepto	US\$	Referencia
Saldo de las inversiones acumuladas al 16 de septiembre de 2022	58.911.269	Estado de inversiones
+ Saldo del disponible desembolso 2, 6 y 7	5.514.220	Nota 4
- Retenciones de garantías	(1.940.521)	Nota 16.5
- Diferencia en cambio	(52.156)	Nota 11(1)
- Devolución gravamen al movimiento financiero	(901)	Nota 16.2
- Rendimientos financieros	(11.219)	Nota 4
Total desembolsos recibidos por Findeter	62.420.692	

Al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), el saldo disponible del Programa en dólares está compuesto de la siguiente manera:

	US\$	①
Recursos disponibles 2° desembolso	1.084.312	①
Recursos disponibles 6° desembolso	920.634	②
Recursos disponibles 7° desembolso	3.509.274	②
Rendimientos financieros	11.219	③
Saldo extracto bancario Findeter	5.525.439	
Recursos disponibles en la cuenta especial del Bnaco de la Republica y en el Ministerio de Hacienda y Credito Publico	7.579.308	④
Recursos disponibles del programa	US\$ 13.104.747	
Cuentas por pagar	1.951.740	⑤
Diferencia TRM monetizacion Retegarantia	6.513	⑥
Efectivo disponible al 16 de septiembre de 2022	US\$ 11.159.520	

① Corresponden al reintegro de recursos no ejecutados por el Fondo Nacional de garantías - FNG y por FONADE, en marco de la adhesión No 8 al Contrato interadministrativo No. 215045 de 2015. suscrita entre El Servicio Nacional De Aprendizaje - Sena, El Fondo Financiero De Proyectos De Desarrollo - Fonade y Findeter, el cual tenía como objetivo proveer capital semilla a los emprendedores del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, los cuáles serán ejecutados antes del 16 de enero de 2023. Ver nota 15.2.

② Corresponden al saldo disponible del sexto y séptimo desembolso recibido en la cuenta bancaria de Findeter, los cuáles serán ejecutados antes del 16 de enero de 2023. Ver nota 15.3.

③ Corresponde al saldo pendiente por reintegrar al Tesoro Nacional por rendimientos financieros netos generados en la cuenta bancaria del Programa al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), los cuales fueron reintegrados el 16 de noviembre de 2022, de acuerdo con lo definido en el numeral 3.5 del Reglamento Operativo. Ver nota 15.4.

④ Corresponde al saldo disponible en la cuenta bancaria del Banco de la República, el cual se encuentran en dólares puesto que al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato) no han sido monetizados y serán desembolsados a Findeter S.A. a medida que se van justificando la ejecución de cada recurso entregado antes del 16 de enero de 2023. Ver nota 15.5.

⑤ Corresponde a las retenciones de Garantía realizadas al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato) generadas en los contratos de obra, las cuales serán reintegradas a los contratistas una vez el supervisor reciba las obras a satisfacción antes del 16 de enero de 2023. Ver nota 15.6.

⑥ Al 16 de septiembre del 2022 (terminación del contrato), se presenta una diferencia entre el efectivo disponible y los anticipos pendientes por justificar de US\$ 6.513, por el diferencial cambiario generado en las retenciones de garantías practicadas en los contratos, las cuales son legalizadas al BID con la fecha en que se realiza el pago de la factura; sin embargo, el reintegro de estas se realiza contra entrega a satisfacción de las obras, las cuales afectan el disponible con la TRM del último desembolso, lo anterior obedece a que el disponible se maneja por agotamiento.

NOTA 5 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 16 de septiembre del 2022 (terminación del contrato) el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 11.159.520, los cuales detallamos a continuación:

		Fecha de Monetización	Desembolso recibido	Desembolsos justificados	Desembolsos pendientes por justificar
Desembolso N°1	US\$	25/06/2015	1.165.416	1.138.734	26.682
Desembolso N°2		30/11/2015	4.173.781	4.141.223	32.558
Desembolso N°3		28/12/2016	4.755.301	4.718.337	36.964
Desembolso N°4		5/12/2017	15.884.955	14.776.802	1.108.153
Desembolso N°5		18/12/2018	17.006.375	16.824.948	181.427
Desembolso N°6		3/08/2021	11.000.000	11.000.000	-
Desembolso N°7		20/12/2021	16.014.172	6.240.436	9.773.736
Total	US\$		70.000.000	58.840.480	11.159.520

En cuanto a los valores disponibles de los desembolsos del 1 al 5, estos serán ejecutados antes del 16 de enero de 2023, una vez se realice el traslado de recursos disponibles en la cuenta del Banco de la república. Ver nota 15.7.

NOTA 6 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

Del 1 de enero al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), no se recibieron anticipos por el BID, se realizaron justificaciones de recursos de US\$ 12.436.926. ante el BID, así:

Concepto	Valor en US\$
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	23.596.446
Anticipos justificados durante el periodo	12.436.926
Anticipos recibidos durante el periodo	-
Saldo de anticipos al cierre del periodo	11.159.520

NOTA 7 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina, no cuenta con fondos de contrapartida local.

NOTA 8 -AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

El Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, no realizó ajustes de períodos anteriores.

NOTA 9 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde al valor total comprometido de acuerdo con todos los contratos realizados por cada uno de los componentes del proyecto al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), así como detallamos a continuación:

Categorías de Inversión	Valor asignado	Valor en US\$ Comprometido	Porcentaje de ejecución
I. Desarrollo urbano integral	17.269.591	15.422.869	89%
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	43.032.823	42.503.924	99%
III. Mejora de la infraestructura costera	926.033	926.032	100%
IV. Desarrollo económico local	2.549.050	1.689.744	66%
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	272.047	250.479	92%
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	5.388.299	5.388.299	100%
VII. Auditoría	562.158	340.243	61%
Total	70.000.000	66.521.590	95%

NOTA 10 - COMPONENTES DEL PROYECTO

Los recursos según categoría de inversión y fuente de financiamiento del Programa se discriminan a continuación:

(Cifras expresadas en US\$)

Categorías de Inversión	
I. Desarrollo urbano integral	17.269.591
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	43.032.823
III. Mejora de la infraestructura costera	926.033
IV. Desarrollo económico local	2.549.050
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	272.047
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	5.388.299
VII. Auditoría	562.158
Totales	70.000.000

NOTA 11 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS

El efectivo recibido a 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato) ascendió a US\$70.000.000. Adicionalmente durante la vigencia se realizaron desembolsos por US\$12.136.203, así como detallamos a continuación:

Categoría de inversión	
US\$	
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	12.148.272
A CONSTRUIR S.A.	1.400.835
YOLANDA CABRERA BALCAZAR	111.935
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	1.512.771
Total I. Desarrollo urbano integral	13.661.043
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	26.333.927
PROTECNO (1)	10.512.394
PROINTEC	532.748
CONSORCIO WMI-CMIJ	121.247
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	11.166.389
Total II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	37.500.316
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	926.033
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	-
Total III. Mejora de la infraestructura costera	926.033
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	2.548.150
FONDO EMPRENDER SENA(FONADE) (2)	(265.576)
FNG (2)	(592.830)
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	(858.406)
Total IV. Desarrollo económico local	1.689.744
Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	229.808
UNIVERSIDAD NACIONAL	21.542
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	21.542
Total V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	251.350

Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	4.307.296
FINDETER	279.136
KPMG (3)	(29.259)
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	249.877
Total VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	4.557.173

Total desembolsos efectuados al 31 de diciembre del 2021	281.580
KPMG	14.770
KPMG (3)	29.259
Total desembolsos efectuados entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	44.029
Total VII. Auditoría	325.609

Total ejecutado entre el 1 de enero y el 16 de septiembre del 2022	12.136.203
Total ejecutado al 31 de diciembre de 2021	46.775.066
Total ejecutado al 16 de septiembre de 2022 según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	58.911.269
Total ejecutado al 16 de septiembre de 2022 según estado de inversiones acumuladas	58.911.269

- 1- Corresponde a los pagos realizados a Protecno durante la vigencia 2022, los cuales están afectados por un diferencial cambiario de US\$52.156 y fueron presentados y aprobados por el BID en la vigencia 2022.
- 2- Corresponde al reintegro de recursos no asignados de la adhesión No 8 al Contrato Interadministrativo No. 215045 de 2015.
- 3- Dicho valor corresponde a la reclasificación entre componentes del pago realizado a KPMG por los honorarios auditoria de estados financieros año 2020 según BSEND-0417.

NOTA 12 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS:

El resultado de comparar los valores registrados como desembolsos efectuados del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados frente a los valores registrados en el estado de inversiones acumuladas, se presenta a continuación al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato):

(Cifras expresadas en US\$)

Categorías de Inversión	Inversiones Acumuladas	Efectivo recibido y desembolsos efectuados	Conciliación
I. Desarrollo urbano integral	13.661.044	13.661.044	-
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	37.500.316	37.500.316	-
III. Mejora de la infraestructura costera	926.033	926.033	-
IV. Desarrollo económico local	1.689.744	1.689.744	-
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	251.350	251.350	-
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	4.557.173	4.557.173	-
VII. Auditoría	325.609	325.609	-
Totales	58.911.269	58.911.269	-

NOTA 13 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Corresponde a la comparación entre los registros de Findeter al 16 de septiembre de 2022 frente al extracto del BID en relación con el Programa en esa misma fecha:

(Cifras expresadas en US\$)

Categorías de Inversión	Registros programa	Saldo reportado por el BID (OPS1) BID US\$	Diferencia
I. Desarrollo urbano integral	13.661.044	13.661.044	-
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	37.500.316	37.429.526	70.790 ①
III. Mejora de la infraestructura costera	926.033	926.033	-
IV. Desarrollo económico local	1.689.744	1.689.744	-
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	251.350	251.350	-
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	4.557.173	4.557.173	-
VII. Auditoría	325.609	325.609	-
Total	58.911.269	58.840.480	70.790

① Corresponde a los pagos realizados durante el 1 y el 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), los cuales se no han sido legalizados al BID. Ver nota 15.7.

NOTA 14 - CONTINGENCIAS

Al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), no tenemos conocimiento de litigios o reclamos que afecten los recursos del Programa, que hayan sido recibidos o esperen recibirse, y no existe, otras contingencias que deban ser reconocidas o reveladas en los estados financieros

incluyendo pasivos o contingencias que surjan de actos ilegales, infracciones de las normas, incumplimientos contractuales o regulatorios o posibles litigios en contra del programa.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

- 1) Existen compromisos posteriores al 16 de septiembre de 2022 (terminación del contrato), como el pago de la evaluación final de programa, el pago de la auditoria final realizada por KPMG, los pagos derivados de los contratos 024 de 2017 y 026 de 2017, los cuales serán legalizados al BID antes del 16 de enero de 2023, según los acuerdos establecidos en la Misión realizada por el BID, Findeter y la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastre.
- 2) Al 13 de enero de 2023, no se han ejecutado los recursos reintegrados por FONADE, en marco de la adhesión No 8 al Contrato interadministrativo No. 215045 de 2015, recursos los cuales se esperan ejecutar al 16 de enero de 2023.
- 3) El 1 de diciembre de 2023 ingresaron a la cuenta bancaria de Findeter US\$ 4.225.788, recursos provenientes del 7 ° desembolso, los cuales se encontraban disponibles en la cuenta el Banco de la república.

Al 13 de enero de 2023, quedaron US\$ 3.017.856 pendientes por ejecutar del 7° desembolso, recursos los cuales se esperan sean ejecutados al 16 de enero de 2023, en los pagos a realizar a PROTECNO SRL SUCURSAL COLOMBIA.

- 4) Los rendimientos financieros generados al 16 de septiembre de 2022 por US\$ 11.219, fueron reintegrados el tesoro nacional 16 de noviembre de 2022.
- 5) Al 13 de enero de 2023, la cuenta del Banco de la república termino con un saldo de US\$ 3.353.520, lo anterior por la disminución realizada en la monetización de US\$ 4.225.788 recurso los cuales fueron consignados en la cuenta Bancaria de Findeter.
- 6) Al 13 de enero de 2023, el valor de retención de garantía pendiente por reintegrar a los contratistas asciende a US\$ 2.358.376, los cuales serán reintegrados a los contratistas contra entrega de las obras a satisfacción.
- 7) Al 16 de septiembre de 2022 se realizaron pagos por US\$70.790 al contratista PROINTEC, los cuales estaban pendientes por legalizar ante el BID.
- 8) El 5 de enero de 2023 se envió a la Unidad Nacional para la Gestión del Riesgo de Desastres la legalización con corte a 30 de noviembre de 2022, por US\$11.159.520, con el fin de ser radicada al BID antes del 16 de enero de 2023.

NOTA 16 – OTROS ASPECTOS

16.1. Recursos en Pesos Aprobados para el Programa.

El 16 de diciembre de 2013, se llevó a cabo la suscripción del Contrato Préstamo 3104/OC-CO entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID US\$ 70.000.000, las vigencias asignadas al programa se calcularon teniendo en cuenta el valor proyectado de la tasa de cambio, efectuada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP, de acuerdo con la tabla que se presenta a continuación:

Rc1	2015	2016	2017	2018	TOTAL
PROYECCIÓN DE EJECUCIÓN PROGRAMADA EN DÓLARES	US\$ 6.500.000	US\$ 26.617.042	US\$ 23.385.381	US\$ 13.497.577	US\$ 70.000.000
TASA PROYECTADA POR EL MHCP PARA LA ASIGNACIÓN DE VIGENCIAS	\$ 2.000	\$ 2.316	\$ 2.336	\$ 2.358	
VIGENCIAS APROBADAS POR EL MHCP	\$ 13.000.000	\$ 61.645.069	\$ 54.628.250	\$ 31.827.287	\$ 161.100.606

Sin embargo, tomando en consideración que se ha presentado una mayor devaluación de la moneda colombiana frente a la proyectada en su momento, la asignación del presupuesto en pesos es insuficiente para monetizar la totalidad del préstamo.

Del préstamo correspondiente a US\$ 70.000.000, han sido desembolsados la totalidad del recurso a corte del 16 de septiembre de 2022, de los cuales se ha monetizado US\$ 62.420.69,53 El saldo restante de US\$ 7.579.308.47, se encuentran en una cuenta especial en dólares del Banco de la República, pendientes de ser monetizados en pesos colombianos. En las reuniones periódicas de seguimiento que se han sostenido con el Ministerio de Hacienda y crédito público, el Banco Interamericano de Desarrollo BID y la UNDGRD las cuales se realizan cada 15 días a la fecha no existe la ejecución financiera suficiente que amerite la monetización de esos recursos.

A medida que el programa avanza financieramente se realizan solicitudes de recursos los cuales son monetizados y desembolsados a Findeter para el pago de las obligaciones contraídas por el programa.

16.2. Reconocimiento de Gastos Fondo Emprender:

El 16 de mayo de 2016 FINDETER suscribió la Adhesión No.8, al Contrato Interadministrativo No. 215045 de 2015, celebrado entre el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA y el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE hoy ENTERRITORIO, por \$6.000.000.

El desembolso de los recursos dispuestos por FINDETER para este convenio se realizó de la siguiente manera:

CONCEPTO	FECHA	VALOR ADICIÓN (miles \$)	VALOR TRM	VALOR ADICIÓN (US\$)
Aportes al Convenio	12/07/2016	\$ 6.000.000	\$ 3.287,03	US\$ 1.825.356

Findeter aportó US \$1.825.356, de los cuales, el 29 de abril de 2020, ENTERRITORIO llevó a cabo devolución de recursos por US\$ 225.906 correspondiente a recursos no comprometidos en la ejecución del convenio. Adicionalmente, tras la liquidación de la adhesión, el 31 de agosto de 2022 fue reintegrado a FINDETER, por concepto de recursos no ejecutados, US\$ 266.476,72, que incluyen US\$901 del gravamen a los movimientos financieros. Ver nota 4 Efectivo Disponible, numeral 1.

16.3. Reconocimiento de Gastos Fondo Nacional de Garantías:

El acta de liquidación del Convenio con el FNG fue firmada por ambas partes el 8 de marzo del 2022 y el 31 de marzo del mismo año el FNG reintegró a Findeter los recursos sin ejecutar por US\$592.829. Ver nota 4 Efectivo Disponible, numeral 1.

16.4. Avance Contrato No. 024 de 2017. Proyecto Planta Desalinizadora:

Con Resolución 019 del 19 de enero de 2021 CORALINA, otorgo la Concesión de aguas Superficial cuando implique capación con toma de mar para un caudal hasta de 250 L/s y 5 años.

El 22 de junio de 2021 se suscribe el otrosí No. 7 al contrato No. 024-2017 por medio del cual se adicionaron actividades relacionadas a la Captación de agua de mar, obras eléctricas en Lox Bight (relacionadas a la acometida de media tensión), tanques de agua cruda e impulsión agua cruda al pretratamiento, ultrafiltración, almacenamiento de agua ultrafiltrada, tanques de neutralización y laminación, y reemplazo de las bombas de alta presión de la ósmosis inversa por bombas de pistón axial. Así mismo se modificó el Apéndice 3 – literal (b) Seguro de las Obras Contra Todo Riesgo, el Apéndice 3 – FASE II DE CONSTRUCCIÓN Y PUESTA EN MARCHA, el Parágrafo 2 de la Subcláusula 13.3.1 de las Condiciones Especiales del Contrato; y se adicionó al contrato la suma de US\$ 2.489.366,81.

Necesidad de la adición del otrosí No. 7: incluir los componentes electromecánicos que hacen parte de la planta de tratamiento y el sistema de captación asociados a la toma directa de agua de mar por la no viabilidad de captación de aguas subterráneas mediante pozos costaneros, con esta adición y modificación contractual que esto se logra iniciar las órdenes de fabricación de aquellos suministros especiales con plazos de fabricación y suministro más extensos.

Posteriormente el 28 de octubre de 2021 se suscribió el otrosí No. 8 al contrato 024, mediante el cual: i) se adicionaron las siguientes actividades a la fase 2, relacionadas a la Captación de agua de mar, obra marítima de protección de la captación de agua de mar obras civiles de las cámaras (casetas) de bombeo y eléctrica de la captación tanques de neutralización y laminación paneles solares puesta en marcha de las obras adicionales y reincorporación al contrato de los capítulos que fueron provisionalmente detraídos en el otrosí 7, relacionados a la parte no iniciada en el otrosí 6 del capítulo edificio de estación de bombeo, otras casetas y capítulo de puesta en marcha del

contrato original; ii) adicionar al contrato la suma de US\$ 3.570.025,52; iii) modificar el plazo de la Fase II Obra hasta el 15 de marzo de 2023 iv) modificar la Subcláusula 26.2 de las Condiciones Especiales del Contrato, incorporando un Parágrafo y v) modificar el Apéndice 5 – Lista de elementos importantes de las obras y los servicios y lista de subcontratistas aprobados.

Necesidad de la adición del otrosí No. 8: incluir las obras adicionales necesarias para garantizar la estabilidad, calidad, operación y funcionamiento del sistema de desalinización, toda vez que con la no viabilidad para captar agua en pozos subterráneas con un caudal superior a 50 l/s, por el riesgo que existe del Acuífero San Luis manifestado por CORALINA, y atendiendo la recomendación establecida por la Corporación de realizar captación directa de agua de mar, se requiere un sistema de captación constituido por un dique de protección con tetrápodos, filtro Johnson y tubería de aspiración de agua de mar en acero superdúplex, desde la captación hasta bombeo de impulsión, bombeo de impulsión de agua de mar, compuesto por dos cámaras de concreto, para las bombas de impulsión y otra para la ubicación del centro de transformación, generador de emergencia, cuadros eléctricos, compresor, bombas y tanque de vacío, y tubería de impulsión hidráulica en DN 400 mm, desde la impulsión de captación hasta la planta de Lox Bight, con una longitud de 570 ml.

El 15 de marzo de 2022 se suscribió el otrosí No. 9 al contrato 024 de 2017, mediante el cual se modificó el plazo de la fase II Obra hasta el 30 de junio de 2022 y se suprimió el literal b. del apéndice 3 – seguros del contrato el seguro de las obras contra todo riesgo. Lo anterior teniendo en cuenta que: i) con base en la revisión y aprobación por la interventoría PROINTEC S.A.U. sucursal Colombia, se requirió la prórroga para la culminación de la planta desalinizadora de 50 L/s, toda vez que los suministros provenientes de Europa necesarios para la finalización de las actividades de obra y montaje de la planta para su puesta en marcha y operación, se han retrasado asociado a la crisis internacional de transporte marítimo y a la congestión de los puertos de la costa este estadounidense y ii) teniendo en cuenta la imposibilidad de suscribir la Póliza de Todo Riesgo – TRC – por el contratista PROTECNO SRL por el nivel de riesgo presente en la isla de San Andrés, así como el monto a asegurar y tener la fase de obra con más de 6 meses de ejecución para la fecha de suscripción de la modificación contractual. Lo anterior dado a que la naturaleza de este seguro no afectó el cumplimiento del contrato y el riesgo está en cabeza del contratista, dado lo anterior mediante el otro si 9 se eliminó la póliza de todo riesgo del contrato en lo referente a la mencionada póliza.

El 30 de junio de 2022 se suscribió el otrosí No. 10 al contrato 024 de 2017, mediante el cual se modificó el plazo de la fase II Obra hasta el 15 de agosto de 2022, lo anterior teniendo en cuenta la persistencia de las problemáticas asociadas a la crisis internacional de transporte marítimo y a la congestión de los puertos de la costa este estadounidense, que incidieron en retrasos adicionales en el transporte de los suministros provenientes de Europa necesarios para la finalización de las actividades de obra de la planta desalinizadora.

El 15 de agosto de 2022 se suscribió el otrosí No. 11 al contrato 024 de 2017, mediante el cual se modificó el plazo de la fase II Obra hasta el 15 de septiembre de 2022, se adicionó al contrato los recursos correspondientes a dos meses de operación de la planta desalinizadora de 50 L/s y se incorporó un parágrafo, lo anterior teniendo en cuenta lo siguiente: i) recursos para dos meses de operación, y así iniciar la fase 3 puesta en marcha y operación el 16 de agosto de 2022, sin afectar la ejecución del contrato ni el cumplimiento de los plazos establecidos en el contrato de préstamo BID No. 3104/OC-CO y ii) permitir la ejecución simultánea de la Fase 2 y la Fase 3 para las actividades de obra que no afecten la fase III de puesta en marcha y operación de la planta

desalinizadora, cuando las condiciones climatológicas no permitan realizarlas antes del inicio de la fase 3, teniendo en cuenta el evento ciclónico Tormenta Tropical Two, que generó la imposición del toque de queda en el archipiélago mediante el decreto No. 0319 de fecha 30 de junio de 2022, evento ciclónico que si bien no causó daños materiales a la obra, sí generó un importante atraso al cronograma porque se tuvo que movilizar toda la fuerza de trabajo y medios en función de proteger los recursos en obra y en bodega del puerto porque estarían expuestos por su cercanía al mar; así como el nivel de precipitaciones y de carácter intenso que supera claramente la precipitación media previsible, lo cual impactó de forma directa la ejecución de trabajos a cielo abierto y de forma más severa a las obras de canalizaciones de la red eléctrica de Media Tensión (MT) por los problemas de drenaje que existen en las calles de la zona que se trabaja.

El 15 de septiembre 2022 se suscribió el acta de terminación de la Fase 2. Entre tanto, el pasado 16 de agosto de 2022, se suscribió el acta de inicio de la Fase 3 puesta en marcha, operación y mantenimiento del proyecto de la planta desalinizadora, la cual se ejecuta con fecha de terminación hasta el 15 de diciembre de 2022.

El 14 de octubre de 2022 se suscribió el otrosí No. 12 al contrato 024 de 2017, mediante el cual se modificó el plazo de la fase II Obra hasta el 15 de diciembre de 2022 y se adicionó al contrato los recursos correspondientes a dos meses de operación de la planta desalinizadora de 50 L/s.

16.5. Cuentas por pagar:

Concepto	Valor cuentas por pagar	
Rendimientos financieros	11.219	①
Retenciones de garantía	1.940.521	②
	US\$ 1.951.740	

① Corresponde al saldo pendiente por reintegrar al Tesoro Nacional por rendimientos financieros netos generados en la cuenta bancaria del Programa al 16 de septiembre de 2022. Ver nota 15.4.

② Corresponden al saldo por pagar de las retenciones de Garantía realizadas en los contratos de obra al 16 de septiembre de 2022, las cuales deben ser reintegradas a los contratistas una vez el supervisor reciba las obras a satisfacción. Ver nota 15.7.

16.6- Influencia de la emergencia por el covid 19 en la ejecución del programa

Para la vigencia 2022 los impactos generados por el COVID -19 se mitigaron ya que las obras para este año siguieron con avances satisfactorio pues la reconstrucción de colegios como el contrato de la Planta desalinizadora siguieron sus ejecuciones en esta vigencia, con respecto a los colaboradores contratados se logró contratar personal de la isla y del continente ya que los esquemas de vacunación avanzaron satisfactoriamente.

16.7 – Impactos en el programa por los huracanes ETA e IOTA

Las obras que se vieron afectadas en el archipiélago de providencia fueron del contrato 021 Mejoramiento Integral de Barrios de Providencias y al 31 de diciembre de 2021 no había una cuantía de la afectación por los estragos del huracán, pues había una valoración preliminar realizada por la interventoría con base en registros fotográficos, ya que no tenían personal en terreno.

Al cierre de la vigencia 2022 se llevaron a cabo actividades como la construcción de cubiertas (techos), la rehabilitación de muros y reforzamiento estructural, la reposición de puertas y ventanas exteriores, la rehabilitación de redes hidrosanitarias y eléctricas, y fueron pintadas por dentro y por fuera.

Se finalizó la reconstrucción de colegios, escenarios deportivos, escenarios culturales, la nueva sede de la Fiscalía, el dragado del embalse de Agua Dulce, la construcción de tanques para el almacenamiento de agua, el módulo 1 de la PTAP (Planta de Tratamiento de Agua Potable) y la ampliación de la zona de parqueo del aeropuerto. Se tiene en ejecución la optimización de la Planta de Tratamiento de Agua Potable y la reconstrucción de la terminal aérea, y está por iniciar la construcción de la torre de control.