

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado
de Mocoa (Etapa I)**

Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de
diciembre de 2020.

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio - Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I) - Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO

Estados Financieros

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

Índice

Opinión del Auditor Independiente
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Estado de Inversiones Acumuladas
Notas a los Estados Financieros

Opinión del Auditor Independiente

Al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT), ejecutor del Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I) - Contrato de Préstamo No. 4446/OC-CO.

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos del Proyecto Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa (Etapa I) financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 4446/OC-CO del BID, suscrito el 23 de febrero de 2018, ejecutado por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) en su calidad de ejecutor del Proyecto, que comprenden el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, el “Estado de Inversiones Acumuladas” y “el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas” al 31 de diciembre de 2020.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos del Proyecto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las políticas contables detalladas en la Nota 3 a los Estados Financieros adjuntos, sobre la base contable del efectivo.

Fundamento de Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo a dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de este informe. Soy independiente del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafos de Énfasis - Base Contable y Restricción de Uso

Llamo la atención sobre la Nota 3 de los Estados Financieros, en la que se describe la base contable. Los Estados Financieros han sido preparados para permitir al Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en el contrato de préstamo anteriormente mencionado. En consecuencia, los Estados Financieros adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi informe se dirige únicamente a Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como ejecutor del Proyecto, para su presentación al BID y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito.

Responsabilidades de la Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) como Ejecutor del Proyecto en Relación con los Estados Financieros

El ejecutor del Proyecto es responsable por la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 3, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los Estados Financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas.

Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Proyecto.

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, pueden 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 al 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 Proyecto 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 Proyecto.

Comuniqué a los responsables del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.



Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 3 de agosto de 2020.

Edson Rolando Martínez Salgado
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 130817-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá D.C., Colombia
27 de abril de 2021



MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
PROYECTO" IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE MOCOA (ETAPA I)"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4446/OC- CO

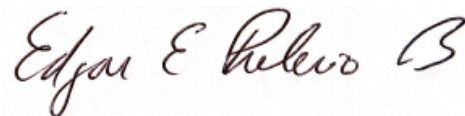
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en USD dólares)

| | Período terminado en Diciembre de 2020 | | | Período terminado en Diciembre de 2019 | | |
|--|--|---------------|---------------------|--|---------------|---------------------|
| | BID | Contrapartida | TOTAL | BID | Contrapartida | TOTAL |
| EFFECTIVO RECIBIDO | | | | | | |
| Acumulado al comienzo de periodo | 2.019.545,14 | - | 2.019.545,14 | 100.000,00 | - | 100.000,00 |
| Durante el período: | | | | | | |
| Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso, contra garantía de carta de crédito) | 4.900.000,00 | - | 4.900.000,00 | 1.919.545,14 | - | 1.919.545,14 |
| Intereses recibidos | - | - | - | - | - | - |
| Otros (detallar) | - | - | - | - | - | - |
| Total efectivo recibido BID | 6.919.545,14 | | 6.919.545,14 | 2.019.545,14 | | 2.019.545,14 |
| DESEMBOLSOS EFECTUADOS | | | | | | |
| Acumulado al comienzo de periodo | 466.482,12 | | 466.482,12 | 82.336,41 | - | 82.336,41 |
| Durante el período | | | | | | |
| Reintegros | - | - | - | - | - | - |
| Pagos por bienes y servicios | 2.099.289,01 | | 2.099.289,01 | 384.145,71 | | 384.145,71 |
| Total Efectivo Desembolsado | 2.565.771,13 | | 2.565.771,13 | 466.482,12 | | 466.482,12 |
| Sub total Efectivo Disponible | 4.353.774,01 | - | 4.353.774,01 | 1.553.063,02 | - | 1.553.063,02 |
| Otros | | | | | | |
| Depositos Alianza Fiduciaria | 3.824.972,22 | | 3.824.972,22 | 946.720,93 | - | 946.720,93 |
| EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO | 528.801,79 | - | 528.801,79 | 606.342,09 | - | 606.342,09 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


Firma
 Nombre: Gloria Patricia Tovar A.
 Cargo : Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
 Fecha: 27 de abril de 2020 



Firma
 Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
 Cargo : Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
 Fecha: 27 de abril de 2020

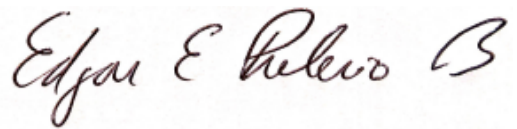

Firma
 Nombre: Edith Sanchez A.
 Cargo: Especialista Financiera UCP - BID 4446/OC-CO

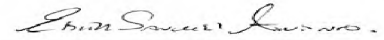
MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
 PROYECTO " IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE MOCOA (ETAPA I)"
 CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4446/OC- CO
 ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Expresado en USD dólares)

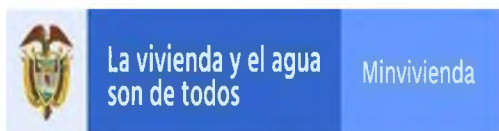
| | | Acumulado a Diciembre 2019 | | | | Movimientos del Periodo | | | Acumulado a Diciembre 2020 | | | |
|--|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------|---------------|-------------------------|--------------|---------------|----------------------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Presupuesto BID | Presupuesto Contrapartida | BID | Contrapartida | TOTAL | BID | Contrapartida | TOTAL | BID | Contrapartida | Total |
| COMPONENTES / CATEGORIAS | | | | | | | | | | | | |
| I | Estudios y diseños del proyecto | 1.391.500,00 | - | - | - | - | 710.211,94 | - | 710.211,94 | 710.211,94 | - | 710.211,94 |
| II | Inversión en redes y colectores | 11.700.600,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III | Sistema de tratamiento | 11.178.100,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| IV | Fortalecimiento de capacidades | 1.500.000,00 | - | - | - | - | 639.543,82 | - | 639.543,82 | 639.543,82 | - | 639.543,82 |
| Administración, evaluación y auditoría | | 1.311.000,00 | - | 286.255,29 | - | 286.255,29 | 257.249,94 | - | 257.249,94 | 543.505,23 | - | 543.505,23 |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | | 2.918.800,00 | - | 180.226,83 | - | 180.226,83 | 492.283,31 | - | 492.283,31 | 672.510,14 | - | 672.510,14 |
| T O T A L DEL PROGRAMA | | 30.000.000 | - | 466.482,12 | - | 466.482,12 | 2.099.289,01 | - | 2.099.289,01 | 2.565.771,13 | - | 2.565.771,13 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros


Firma
 Nombre: Gloria Patricia Tovar A.
 Cargo : Directora de Infraestructura y Desarrollo Empresarial
 Fecha: 27 de abril de 2020


Firma
 Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
 Cargo : Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
 Fecha: 27 de abril de 2020


Firma
 Nombre: Edith Sanchez A.
 Cargo: Especialista Financiera UCP - BID 4446/OC-CO



MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO

**PROYECTO IMPLEMENTACION DEL PLAN MAESTRO DE ALCANTARILLADO DE MOCOA
(ETAPA I)**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 4446/OC-CO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en dólares americanos y en pesos colombianos)

Notas a los Estados de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados a 31 de Diciembre de 2020

(Expresados en dólares estadounidenses y en pesos colombianos)

1. Descripción del Proyecto

El 31 de octubre de 2017 el Gobierno Nacional aprobó el documento CONPES 3904, Plan para la reconstrucción del municipio de Mocoa, 2017-2022 para financiar la Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado del municipio (Fase I) (proyecto CO-L1232), y en el cual se declaró la importancia estratégica de éste.

El 23 de febrero de 2018, La República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 4446/ OC-CO; y el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio es el Organismo Ejecutor del Proyecto y asume ante el BID la responsabilidad técnica, fiduciaria y de coordinación del mismo, a través del Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico (VASB), Dirección de Infraestructura y Desarrollo Empresarial con el apoyo de la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Finanzas y Presupuesto; para el efecto, el Ministerio cuenta con una Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) financiado con recursos del componente de Administración, evaluación y auditoría, el cual es responsable del control y seguimiento global del Préstamo. Se designó un coordinador responsable ante el Banco, el cual está apoyado por un equipo técnico para la ejecución del proyecto. Como parte del esquema de ejecución, la UCP cuenta con el apoyo de las áreas operativas del VASB.

De forma paralela con la contratación del equipo de la UCP, el MVCT inició en el año 2018 las gestiones necesarias para contratar la Gerencia Integral del Proyecto (GIP), que sería un contratista privado encargado de la administración y contratación de los proyectos de consultoría, suministro de bienes y construcción de obras. Por razones presupuestales, la contratación inicial de la GIP se realizó para una primera fase que cubrió el periodo comprendido entre el 26 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2020 mediante contrato suscrito entre el MVCT y el consorcio colombo argentino IEHG-JVP, manteniendo la posibilidad de prorrogar el plazo durante la fase II hasta el año 2022 en caso de que, como ocurrió, se cumpliera una meta mínima del indicador de valor ganado del proyecto en el mes de junio de 2020.

Por otro lado, en la implementación del programa se conceptualizó un esquema de administración de pagos a través de Encargo Fiduciario que se materializó mediante el proceso de adjudicación que concluyó con el contrato suscrito por el MVCT con la firma Alianza Fiduciaria, el día 21 de junio de 2019.

Monto Actual del Proyecto

El Costo total del Proyecto de acuerdo con el Contrato 4446 /OC-CO asciende a la suma de treinta millones de dólares (USD30,000,000), monto que está representado por financiamiento del BID, según la distribución de componentes/categorías definidas en el contrato de préstamo.

El Préstamo 4446/OC-CO no prevé aportes de contrapartida por parte del Prestatario.

La distribución de los recursos del Proyecto es la siguiente:

| Componentes | Recursos Bid | % |
|-------------------------------------|-----------------|--------|
| I. Estudios y diseños del Proyecto | USD\$ 1,391,500 | 4.64% |
| II. Inversión en redes y colectores | 11,700,600 | 39.00% |
| III. Sistema de tratamiento | 11,178,100 | 37.26% |



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Monto Actual del Proyecto (continuación)

| Componentes | Recursos Bid | % |
|--|-------------------------|----------------|
| IV. Fortalecimiento de capacidades | 1,500,000 | 5.00% |
| Administración, evaluación y auditoría | 1,311,000 | 4.37% |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | 2,918,800 | 9.73% |
| Total Proyecto | USD\$ 30,000,000 | 100.00% |

De conformidad con el Contrato de Préstamo el plazo para los desembolsos será de cuatro (4) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del mismo, el cual se suscribió el 5 de febrero de 2018.

Objeto del Proyecto

Mejorar las condiciones sanitarias y ambientales del área urbana del municipio de Mocoa, facilitando el acceso sostenible al servicio de saneamiento.

Los objetivos específicos del proyecto son:

- Ampliar la cobertura y mejorar el sistema de alcantarillado sanitario, y construir el sistema de tratamiento de aguas residuales.
- Promover la gestión sostenible de los servicios de alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales.
- Promover el uso adecuado de los servicios de saneamiento mediante educación sanitaria y ambiental a las familias beneficiarias.

El Préstamo 4446/OC-CO no prevé aportes de contrapartida por parte del Prestatario

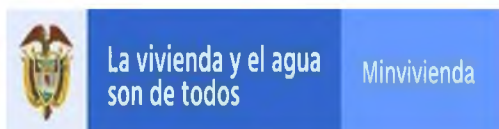
Para alcanzar este objetivo el Proyecto comprende los siguientes componentes:

Componentes del Proyecto

Componente I: Estudios y Diseños del Proyecto

Las actividades de este componente buscan disponer de un Plan Maestro de Alcantarillado del Municipio de Mocoa actualizado, y contar con los diseños definitivos necesarios para las inversiones en redes, colectores, emisarios y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR). Serán financiadas las siguientes actividades:

- Actualización del Plan Maestro de Alcantarillado del Municipio de Mocoa y los estudios y diseños definitivos para las obras del Proyecto. Supervisión de los estudios.



1. Descripción del Proyecto (continuación)

Componente II: Inversiones en Redes y Colectores

Este componente pretende beneficiar a hogares con conexión al servicio de alcantarillado sanitario. Asimismo, se dará acceso nuevo al servicio de alcantarillado en el área urbana de Mocoa. La población beneficiada será la que se determine en el plan maestro de alcantarillado, que corresponde a la ciudad de Mocoa indicados en la Matriz de Resultados del Proyecto.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- Construcción o rehabilitación de acometidas domiciliarias¹, colectores, interceptores, estaciones de bombeo y conducciones en el área urbana del municipio de Mocoa;
- Construcción de estructuras para evitar el ingreso de aguas lluvias al sistema de alcantarillado sanitario, incluyendo la captación, separación y disposición final de aguas lluvias, según los requerimientos del sistema;
- Interventoría de obras;
- Gestión social y ambiental de las obras.

Componente III: Sistema de Tratamiento

Este componente busca que los hogares reciban tratamiento de sus aguas residuales. Asimismo, se espera lograr un caudal de aguas residuales tratado en la PTAR bajo las condiciones establecidas en la normativa vigente, y disminuir el número de vertidos de aguas residuales no tratadas sobre los ríos Sangoyaco, Mulato y Mocoa conforme se defina en el Plan Maestro de Alcantarillado y establecidos en la Matriz de Resultados del Proyecto.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- i. Construcción del interceptor principal que conduce las aguas residuales del sistema a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR);
- ii. La Construcción y equipamiento de la PTAR;
- iii. El Emisario de descarga de las aguas residuales tratadas al río Mocoa;
- iv. La Interventoría de obras;
- v. La Adquisición de terreno cuyo proceso se llevará a cabo *por parte del municipio, el cual quedará a su nombre, sobre la base de un avalúo realizado por una Lonja debidamente registrada conforme a las normas legales o en su defecto el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.*
- vi. La Gestión social y ambiental del sistema de tratamiento de aguas residuales.

1. Descripción del Proyecto (continuación)

Componente IV: Fortalecimiento de capacidades y educación sanitaria y ambiental

Este componente busca mejorar el indicador de ingresos operativos frente a los costos operativos del prestador Aguas Mocoa.

Serán financiadas las siguientes actividades:

- i. El Estudio de esquemas de prestación de servicios de Agua y Saneamiento (AyS) en el municipio de Mocoa considerando los operadores actuales.
- ii. El Fortalecimiento del municipio de Mocoa² en sus competencias y responsabilidades relacionados con la prestación de servicios de AyS, de acuerdo con la Normatividad Nacional³.
- iii. El *equipamiento*⁴ y fortalecimiento⁵ en Administración, Operación y Mantenimiento de los operadores para asegurar la sostenibilidad de la prestación de los servicios.
- iv. Actividades de educación ambiental y sanitaria para la población, que incluye hábitos de higiene, socialización sobre el pago del servicio y conexión a la red de alcantarillado.
- v. Desarrollo e implementación de un plan de comunicación.

Con los recursos del Proyecto se financia la Gerencia Integral del Proyecto (GIP), los costos de administración (Unidad Coordinadora del Proyecto-UCP), de evaluación, los costos del Encargo Fiduciario y la auditoría externa al Proyecto.

2. Organismo Ejecutor del Proyecto

Dentro del esquema general de ejecución y administración de este Proyecto, contemplado en el Reglamento Operativo del Proyecto y de acuerdo con la estructura organizacional del Proyecto, el manejo financiero es responsabilidad de la UCP con el apoyo de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto del MCVT, quien adelanta las acciones para garantizar que el Proyecto cumpla con las disposiciones de desembolsos, flujos de caja, sistemas de gestión financiera, control y auditoría establecidas en documento OP-273-12 Política de Gestión Financiera, para proyectos Financiados por el BID, o la que se encuentre vigente. El Proyecto cuenta con un Especialista Financiero-UCP, para adelantar procesos e informes financieros del mismo.

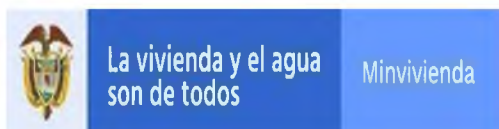
Para el apoyo administrativo, financiero, jurídico y operativo en la ejecución de las actividades que sean requeridas por la UCP para la ejecución del Proyecto, la GIP dispone de un equipo de coordinación que estará conformado como mínimo por: un Coordinador del Proyecto que sirva de interlocutor con la UCP y un equipo de apoyo técnico y financiero.

² Incluye, entre otros, la capacitación sobre la gobernanza de las empresas prestadores del servicio de AyS, manejo de subsidios, monitoreo y seguimiento del servicio de AyS, y estratificación del municipio.

³ Ley 142 de 1994, Artículo 5, Competencia de los municipios en cuanto a la prestación de los servicios públicos.

⁴ Se financiará la adquisición de un equipo de presión – succión, y el equipamiento necesario que se definirá de acuerdo con el Plan de Aseguramiento para la Prestación de los servicios, financiado bajo este componente.

⁵ Incluye, entre otros, la realización del Plan de Aseguramiento para la Prestación de los Servicios, capacitación en gestión comercial y contable, gestión financiera, competencias laborales, y operación y mantenimiento de los sistemas.



2. Organismo Ejecutor del Proyecto (continuación)

La Sub Dirección de Finanzas y Presupuesto del MVCT apoya a la UCP en los procesos de registro presupuestal, contable y de tesorería en el SIIF realizados por el MVCT y posteriormente incluirá los registros de la GIP a través de los informes Financieros suministrados por la UCP. A partir de lo anterior el Especialista Financiero de la UCP consolida la información para la elaboración de los Estados Financieros del Proyecto.

Gerencia Integral – GIP

En desarrollo del contrato de préstamo y de lo establecido en el documento CONPES 3904, a través de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP), el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, celebro el contrato COL-PCCNTR-756168 de 2018 CONSORCIO CONSULTORES IEHG-JVP, el cual tiene por objeto “Prestar los servicios de Gerencia Integral del Proyecto.

La (GIP) durante la vigencia del Proyecto CO-L1232: “Implementación del Plan Maestro de Alcantarillado de Mocoa – Etapa I”, el cual se ejecutará en la ciudad de Mocoa”, a través del cual se llevan a cabo todas las acciones necesarias para la buena marcha en todo lo relacionado con los temas técnicos, administrativos, financieros y legales de acuerdo a las situaciones presentadas en el desarrollo de las actividades precontractuales y contractuales de cada proyecto según lo contemplado en el plan de adquisiciones para la fase I en coordinación con el MVCT – UCP.

Encargo Fiduciario Alianza

Dentro de la estructura para la realización de los pagos, el Proyecto contempla que los pagos derivados de las contrataciones realizadas por la Gerencia Integral en el marco de la Implementación del Plan Maestro FASE I, los cuales son llevados a cabo por el Encargo Fiduciario de administración y Pagos No 610 de 2019 que tiene por objeto realizar la administración y pagos que demande el programa. Para ello tiene a su cargo la administración de los recursos que le transfiere el MVCT para cubrir los costos y gastos del proyecto, los pagos a los contratistas de obra, servicios y consultoría, la remuneración a la GIP, el pago de la comisión fiduciaria que contrate la GIP en el marco de sus responsabilidades contractuales.

Los pagos deben ser aprobados a través de un Comité Fiduciario, que debe estar conformado por funcionarios del Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio delgados por el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico y por el Representante Legal de la Gerencia Integral.

3. Políticas Y Prácticas Contables

Preparación de los Estados Financieros

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, a través de la Subdirección de Finanzas y Presupuesto, deberá mantener un adecuado sistema de control financiero, presupuestal y contable, teniendo en cuenta la normatividad presupuestal vigente establecida en el Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación, sus decretos reglamentarios y las directrices de la Contaduría General de la Nación.

El instrumento utilizado por la Nación para consolidar la información financiera de las entidades que conforman el Presupuesto General de la Nación es el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF, cuya administración está a cargo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

3. Políticas Y Prácticas Contables (continuación)

Preparación de los Estados Financieros (continuación)

El SIIF es el sistema oficial para llevar la contabilidad pública, integra presupuesto, contabilidad y tesorería. Este sistema es la fuente de información con la que se trasmite a la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, el cual permite canalizar la información financiera, económica y social de los entes públicos hacia los organismos centrales y el público en general, y cuya administración y responsabilidad es de la Contaduría General de la Nación.

Los Estados financieros del Ministerio se elaboran observando las Normas Generales de Contabilidad Pública y son auditados por la Contraloría General de la República.

Es responsabilidad del Ministerio la coordinación de los procedimientos financieros y administrativos relacionados con el Proyecto, tales como presupuestos, tesorería, contabilidad general y presentación de informes al Banco.

Para la elaboración de los reportes requeridos por el BID y la preparación de los Estados Financieros básicos del Proyecto, el Especialista Financiero, los elabora de forma manual, considerando las “Guías para la preparación de los Estados Financieros y requisitos de Auditoría Independiente”, establecidas por el BID, teniendo como base la información de los reportes del SIIF Sub unidad 40-01-01-004, generada a través del SIIF del MVCT y la información financiera entregada por la Gerencia Integral del Proyecto, en desarrollo del contrato interadministrativo No. COL-PCCNTR-756168 IEH Grucon Ltda. y el Encargo Fiduciario de administración y Pagos No 610 de 2019 a través de quien se ejecutarán los recursos del presupuesto de cada vigencia. Esto con el fin de garantizar que el Proyecto cumpla con las disposiciones de desembolsos, flujos de caja, sistemas de gestión financiera, control y auditoría establecidas en documento OP-273-12 Política de Gestión Financiera, para proyectos Financiados por el BID, o la que se encuentre vigente.

Políticas Contables

- a) **Política Básica:** Las políticas de preparación de los estados financieros del Proyecto están de acuerdo con las instrucciones del Banco Interamericano de Desarrollo BID.
- b) **Base de Efectivo:** Los Estados Financieros del Proyecto fueron elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero y cumplen con los criterios de elegibilidad, de acuerdo con las políticas establecidas por el BID. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.
- c) **Unidad Monetaria:** Las transacciones del Préstamo 4446/OC-CO se realizan en pesos colombianos y para efectos de presentación de los Estados Financieros del Proyecto se realiza la conversión a dólares estadounidenses (USD) de acuerdo a los requerimientos del BID.
- d) **Desembolsos:** Corresponde a las erogaciones realizadas por el BID a la cuenta del Proyecto en el Banco de la República, una vez se cumplen los requisitos exigidos por el BID.
- e) **Legalización de gastos:** Son las inversiones realizadas en desarrollo del Proyecto, una vez se cumplen con los criterios de elegibilidad.

3. Políticas Y Prácticas Contables (continuación)

Conversión De Transacciones En Moneda Extranjera

Para efectos de la presentación de los estados financieros, la conversión de las operaciones económicas a dólares americanos se realiza así:

- a) Para los desembolsos entregados por Banco Interamericano de Desarrollo al Proyecto, la conversión se realiza a la tasa representativa del mercado vigente a la fecha del traslado de los recursos por parte del BID a la cuenta del Banco de la Republica No 51498897 DTN-BID 4446 OC-CO Proyecto de Implementación Plan Maestro.
- b) Para los pagos realizados al Encargo Fiduciario responsable de realizar los pagos solicitados por la Gerencia Integral del Proyecto, se aplicará la tasa de cambio de la fecha en que se realiza el desembolso al Encargo Fiduciario, o sea aquella reportada por SIIF el día en que fueron retirados los recursos de la cuenta designada y trasladados a la cuenta bancaria comercial en pesos abierta por el Encargo Fiduciario, esta tasa se utilizará hasta agotar el monto transferido.
- c) Los pagos efectuados directamente por el Ministerio, su equivalente a dólares se efectúa utilizando la tasa de cambio de la fecha en que se realiza el pago, valores soportados en el reporte de "Pagos con recursos de destinación específica" del SIIF.

Período Reportado

Los Estados financieros preparados cubren las operaciones acumuladas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.

Inversión Acumulada

El reconocimiento de la inversión en los Estados Financieros se hace en el momento en que el desembolso realizado por el MVCT o el Encargo Fiduciario Alianza a un tercero cuenta con la entrega a satisfacción de un producto, bien, servicio o el cumplimiento técnico y financiero del desarrollo un proyecto determinado.

Uso Restringido De Los Fondos

El efectivo disponible en la cuenta designada es de uso restringido y por lo tanto solo puede ser utilizado en los fines del Programa de acuerdo a lo establecido en las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 4446/OC-CO. Para el cierre del Programa se realizarán los trámites ante la Dirección del Tesoro Nacional de la devolución de los recursos al BID.

Desembolsos

El Banco desembolsa los recursos del Programa bajo la modalidad de Anticipos de Fondos, a la cuenta del Banco de la Republica, con base en las necesidades de liquidez del Programa, para un período máximo de seis (6) meses, de conformidad con el cronograma de inversiones y el flujo de recursos requeridos, de acuerdo con el Plan de Adquisiciones anual que sea presentado al Banco. El Banco podrá efectuar un nuevo anticipo de fondos cuando se haya justificado, al menos, el ochenta por ciento (70%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos.

3. Políticas Y Prácticas Contables (continuación)

Desembolsos (Continuación)

La modalidad de desembolsos es ex-post, para lo cual no se requerirá que la rendición de cuentas se acompañe de la documentación de soporte de los gastos o pagos efectuados, lo cual no significa una aprobación por parte del Banco de dichos pagos. En caso de que algún gasto sea identificado como no elegible por parte del Banco o de los auditores, el monto correspondiente deberá ser reintegrado a la cuenta designada o directamente al Banco.

Para que el Banco efectúe cualquier desembolso será menester:

- (a) que el Prestatario o el Organismo Ejecutor en su caso, haya presentado por escrito una solicitud de desembolso y que, en apoyo de dicha solicitud, se hayan suministrado al Banco, los pertinentes documentos y demás antecedentes que éste pueda haberle requerido. En el caso de aquellos préstamos en los cuales el Prestatario haya optado por recibir financiamiento en una combinación de Monedas Únicas, o en una o más Monedas Únicas, la solicitud debe además, indicar el monto específico de la(s) Moneda(s) Única(s) particular(es) que se requiere desembolsar;
- (b) las solicitudes deberán ser presentadas, a más tardar, con treinta (30) días calendario de anticipación a la fecha de expiración del plazo para desembolsos o de la prórroga del mismo, que el Prestatario y el Banco hubieren acordado por escrito;
- (c) que no haya surgido alguna de las causales de suspensión de desembolso; y
- (d) que el Garante, en su caso, no se encuentre en incumplimiento por más de ciento veinte (120) días, de sus obligaciones de pago para con el Banco por concepto de cualquier préstamo o garantía.

4. Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre la cuenta designada en dólares No. 51498897 DTN-PRÉST BID 4446/OC-CO PROGRA IMPLEMEN PLAN MAEST, en el Banco de la Republica presenta el siguiente saldo:

| BID | USD\$ |
|---|----------------------|
| Saldo según extracto cuenta No 51498897 del Banco República | \$ 533,692.57 |
| Menos: Pagos no reflejados en el Saldo del Extracto Banco República (*) | 4,890.78 |
| Total Disponible | \$ 528,801.79 |

(*) Los pagos detallados a continuación se encuentran reportados en el informe de Pagos de Destinación Específica en SIIF de mayo de 2020 pero no en el extracto bancario. En el año 2020, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizó otros ajustes y este al cierre no lo ha realizado.

| Beneficiario del Pago | | Número | Fecha | Orden de Pago No | Valor Monetizado |
|-----------------------|----------------------|------------|------------|------------------|-----------------------|
| Identificación | Descripción | Compromiso | | | |
| 80422484 | Cesar Augusto Rueda | 820 | 2020-05-12 | 115206720 | USD\$ 1,563.10 |
| 79984634 | Andres Felipe Tamayo | 220 | 2020-05-12 | 115349020 | 3,327.68 |
| Total | | | | | USD\$ 4,890.78 |

5. Anticipos Pendientes de Justificar

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio en el marco de la ejecución del contrato COL –PCCNTR-756168 – 2018 CONSORCIO CONSULTORES IEHG-JVP y en el marco de la ejecución del contrato 610 de 2019, presenta en el Encargo Fiduciario Alianza Administración y Pagos No 610-2019- Ministerio de Vivienda-Mocoa la cuenta de Bancolombia No. 4002532943, que tiene como fin registrar las transferencias y efectuar los pagos y giros autorizados por el Comité Fiduciario de conformidad con lo establecido contrato Fiduciario y el manual operativo.

Transferencias Vigencia 2020

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio transfirió a Alianza Fiduciaria los siguientes aportes durante el año 2020:

| Fecha | Descripción | COP | Valor USD |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 2020-11-17 | IEH GRUCON | \$ 993,000,000 | USD\$ 272,805.95 |
| 2020-11-17 | Alianza Fiduciaria S.A. | 54,000,000 | 14,835.37 |
| 2020-11-23 | IEH GRUCON | 1,374,477,574 | 376,579.52 |
| 2020-11-23 | IEH GRUCON | 9,074,210,000 | 2,486,153.05 |
| 2020-11-23 | IEH GRUCON | 647,776,992 | 177,478.01 |
| 2020-12-04 | Alianza Fiduciaria S.A. | 14,483,748 | 4,160.28 |
| 2020-12-21 | IEH GRUCON | 4,800,000,000 | 1,403,402.08 |
| Valor girado durante la vigencia 2020 | | \$ 16,957,948,314 | USD\$ 4,735,414.26 |

Ejecución Acumulada a 31 de diciembre 2020

| Descripción | Inversión COP | Inversión USD |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Transferencias a Alianza Fiduciaria 2019 y 2020 | \$ 20,716,795,745.00 | USD\$ 5,862,362.02 |
| Rendimientos cuenta Bancolombia | 28,543,207.15 | 7,941.14 |
| Saldo Disponible | 20,745,338,952.15 | 5,870,303.16 |
| Pagos a Contratistas - GIP – E.F. Alianza* | 6,761,656,197.83 | 1,950,441.77 |
| Gastos Bancarios | 202,190.75 | 58.12 |
| Saldo Extracto Bancario | \$ 13,983,480,563.57 | USD\$ 3,919,803.27 |

* Al 31 de diciembre de 2020 en el extracto bancario no se encuentran registrados los impuestos por pagar y otros ajustes dado que Alianza primero cancela el valor neto al tercero y posteriormente los impuestos generados por cada pago.

Saldo Disponible Deposito Alianza Fiduciaria

El saldo disponible en la cuenta del Encargo Fiduciario Alianza en ejecución del proyecto a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

| Descripción | COP | USD |
|---|-----------------------------|---------------------------|
| Saldo extracto bancario cuenta de Ahorros No 4002532943 | \$ 13,983,480,563.57 | USD\$ 3,919,803.27 |
| (-) Menos Rendimientos | 28,543,207.15 | 7,941.14 |
| (-) Menos Impuestos pendientes de retiro y ajustes bancarios por reintegrar | 317,149,542.58 | 86,889.91 |
| Saldo Disponible Deposito Alianza Fiduciaria | \$ 13,637,787,813.84 | USD\$ 3,824,972.22 |

5. Anticipos Pendientes de Justificar (Continuación)

Saldo por Justificar

Al 31 de diciembre de 2020 se tiene un saldo por justificar por un valor de US\$5,313,867.54 conformado y conciliado con el informe del BID OPS1, teniendo en cuenta el Saldo en el extracto Banco República, Encargo Fiduciario y los pagos pendientes de justificar así:

| | Valor en USD |
|---|---------------------|
| Disponible en Banco de la República a diciembre 31 de 2020, Ver Nota 4. | \$ 528,801.79 |
| Disponible Deposito Alianza Fiduciaria (Nota 5) | 3,824,972.22 |
| Gastos pendientes de justificar (Nota 14) | 960,093.53 |
| Recursos sin Justificar al BID | 5,313,867.54 |
| Saldo pendiente de justificar según registros del BID OPS1 | 5,313,867.54 |
| Diferencia | \$ - |

6. Anticipos y Justificación

Durante la vigencia se tramitó una solicitud de anticipo ante el BID, por valor de USD\$4,900,000, recursos que ingresaron a la cuenta designada del Programa y una justificación de gastos por valor de USD\$1,164,763.49, aprobada el 12 de noviembre de 2020.

| Fecha | Anticipos | Justificaciones | Saldo por Justificar | No Solicitud |
|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| 20/07/2018 | USD\$ 100,000.00 | USD\$ - | USD\$ 100,000.00 | 1 |
| 7/02/2019 | - | 74,876.14 | 25,123.86 | 2 |
| 2/05/2019 | 454,376.98 | - | 479,500.84 | 3 |
| 16/12/2019 | - | 366,037.97 | 113,462.87 | 4 |
| 20/12/2019 | 1,465,168.16 | - | 1,578,631.03 | 5 |
| 12/11/2020 | 4,900,000.00 | 1,164,763.49 | 5,313,867.54 | 6 |
| Total | USD\$ 6,919,545.14 | USD\$ 1,605,677.60 | USD\$ 5,313,867.54 | |

7. Fondos de Contrapartida Local

Este Proyecto no contempla recursos de Contrapartida.

8. Ajustes de Periodos Anteriores

Durante la vigencia 2020 se registra un ajuste del período 2019 en la Nota 9 – Componentes del Proyecto, por cuanto se presenta un menor valor relacionado a los pagos en dólares registrando una diferencia de USD\$11,574.32, correspondiente a las facturas canceladas a Ingeniería e Hidrosistemas Grupo de Consultorías S.A - IEH GRUCON S.A y Alianza Fiduciaria S.A.

Pagos Registrados y Ajuste

| No OG | Beneficiario | Fecha Movimientos | Vr a justificar COP | TRM | Valor Facturas GIP USD | USD Valor Reportado USD | Diferencia USD |
|-------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| 1 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | \$ 90,171,291 | \$ 3,506.67 | \$ 25,714.22 | \$ 25,714.22 | \$ - |
| 1 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 27,487.62 | - |
| 1 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 25,202.64 | 2,284.98 |
| 1 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 25,168.49 | 2,319.13 |
| 2 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 25,168.49 | 2,319.13 |
| 2 | IEH GRUCON S. A | 11/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 25,168.49 | 2,319.13 |

8. Ajustes de Periodos Anteriores (continuación)

Pagos Registrados y Ajuste (continuación)

| No OG | Beneficiario | Fecha Movimientos | Vr a justificar COP | TRM | Valor Facturas GIP USD | USD Valor Reportado USD | Diferencia USD |
|--|-------------------------|-------------------|-----------------------|----------|------------------------|-------------------------|----------------|
| 3 | Alianza Fiduciaria S. A | 11/12/2019 | 4,072,017 | 3,506.67 | 1,161.22 | 1,148.40 | 12,82 |
| 4 | IEH GRUCON S. A | 30/12/2019 | 96,390,000 | 3,506.67 | 27,487.62 | 25,168.49 | 2,319.13 |
| Valor registrado en la Nota 9 – Componentes del Proyecto 2019 (*) | | | | | \$ 191,801.16 | 180,226.84 | 11,574.32 |
| Ajuste 2020 a facturas IEH GRUCON | | | | | | 10,413.10 | 10,413.10 |
| Total valor facturas IEH GRUCON S.A. ajustadas - Componente GIP | | | | | | 190,639.94 | - |
| Valor registrado de Alianza Fiduciaria S. A como componente Gerencia Integral del Proyecto (GIP) y se reclasifica dado que corresponde al Componente Administración, evaluación y auditoría. | | | | | | 1,161.22 | 1,161.22 |
| Total | | | \$ 672,583,308 | | | \$ 191,801.16 | \$ - |

(*) Este ajuste se aplica a los Estados Financieros por componentes al año 2020.

9. Adquisición de Bienes y Servicios

Durante la vigencia 2020 se suscribieron 14 contratos, distribuidos de la siguiente forma:

Por parte del MVCT se firmaron diez (10) contratos y por parte de la Gerencia Integral del Proyecto se firmaron (4).

| Método de contratación | Cantidad de Contratos | Monto Contratado | | | Contratante |
|--|-----------------------|----------------------------|----------------------|--|-------------|
| | | COP | USD* | | |
| Comparación de Precios -CP | 1 | \$ 39,749,570.00 | \$ 11,041.55 | | GIP |
| Selección Basada en Calidad y Costos -SBCC | 2 | 822,854,815.00 | 228,570.78 | | GIP |
| Contratación Directa - CD | 1 | 250,709,200.00 | 69,641.44 | | GIP |
| Contratación Directa - CD | 6 | 722,443,451.24 | 200,678.74 | | MVCT |
| Curriculum Vitae -CV | 1 | 129,824,240.00 | 36,062.29 | | MVCT |
| Recontratación -RE | 2 | 248,073,350.00 | 68,909.27 | | MVCT |
| Curriculum Vitae -3CV | 1 | 28,561,333.00 | 7,933.70 | | MVCT |
| Total General | 14 | \$ 2,242,215,959.24 | \$ 622,837.77 | | |

Se relacionan a continuación los contratos por la vigencia 2020:

| Nombre | No. Contrato | Tipo de Contratación | Contratante | Comp | Monto Contratado | | Monto Ejecutado USD |
|---|--------------|----------------------|-------------|------|------------------|--------------|---------------------|
| | | | | | COP | USD (*) | |
| Asociación Colombiana de Ingeniería Sanitaria y Ambiental (ACODAL) (**) | GIP-003-2020 | CP | GIP | IV | \$ 39,749,570.00 | \$ 11,041.55 | \$ 5,445.30 |
| Grupo 13 S.A,S | GIP-004-2020 | SCC | GIP | IV | 340,564,910.00 | 94,601.36 | 88,582.03 |
| Gestión y Resultados S.A,S | GIP-005-2020 | SCC | GIP | IV | 482,289,905.00 | 133,969.42 | 61,015.91 |
| Fundación para el desarrollo Intercultural | GIP-06-2020 | CD | GIP | IV | 250,709,200.24 | 69,641.44 | 42,697.68 |
| Edgar Pulecio | 301 | CD | MVCT | Adm | 207,702,000.00 | 57,695.00 | 47,599.77 |
| Ingry Zambrano | 90 | CD | MVCT | Adm | 155,789,088.00 | 43,274.75 | 37,032.13 |
| Andrés Felipe Tamayo | 91 | CD | MVCT | Adm | 155,789,088.00 | 43,274.75 | 36,799.87 |
| Catalina Jaramillo | 249 | CD | MVCT | Adm | 104,732,160.00 | 29,092.27 | 24,367.99 |

9. Adquisición de Bienes y Servicios (continuación)

| Nombre | No. Contrato | Tipo de Contratación | Contratante | Comp | Monto Contratado | | Monto Ejecutado USD |
|-----------------------------|--------------|----------------------|-------------|------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | COP | USD (*) | |
| María Cristina Martínez | 164 | CD | MVCT | Adm | 37,449,300.00 | 10,402.58 | 8,749.05 |
| Rosalba Elisa Romero | 570 | CV | MVCT | Adm | 129,824,240.00 | 36,062.29 | 29,622.14 |
| Cesar Augusto Rueda | 543 | CD | MVCT | Adm | 60,981,815.00 | 16,939.39 | 14,529.75 |
| Ernst and Young | 573 | RE | MVCT | Adm | 71,435,700.00 | 19,843.25 | 19,091.94 |
| Edith Sanchez | 1028 | 3CV | MVCT | Adm | 28,561,333.00 | 7,933.70 | 4,478.49 |
| Ernst and Young | 1125 | RE | MVCT | Adm | 176,637,650.00 | 49,066.02 | — |
| Total Contratos 2020 | | | | | \$2,242,215,959.24 | \$ 622,837.77 | \$ 420,012.05 |

(*) La tasa con la cual se realizó la planificación de la ejecución de la vigencia 2020 en el POA y el PA del proyecto corresponde a una TRM \$3,600.

(**) El contrato Asociación Colombiana de Ingeniería Sanitaria y Ambiental (ACODAL), GIP 03-2020 presentó una adición por valor de \$4,621,960 debido a los ajustes en la realización de los talleres técnicos de manera presencial, lo que requirió de adecuar la logística de traslado del capacitador a la ciudad de Mocoa, la realización de los talleres en dos jornadas cada una de cuatro (4) horas lo que incrementa la cantidad de días de auditorio requerido, al contar con manual de imagen se requiere la impresión de la imagen en las USB, la entrega de elementos de bioseguridad a todos los asistentes.

10. Ejecución Presupuestal

Para la vigencia 2020 se contó con una apropiación inicial de COP\$28,737,000,000, los recursos liberados en 2020 fueron redistribuidos a los años 2021 y 2022 (fase II), periodo en el que se realizarán las obras de PTAR, redes y colectores.

Los compromisos de las reservas a 2019 por valor de COP\$12,209,516,856 fueron girados al Encargo Fiduciario y pagos a la UCP, con ello dar cumplimiento a las obligaciones contratadas a través de la GIP y del MVCT, como se detalla a continuación:

| Descripción | Apr. Inicial | Apr. Reducida | Apr. Vigente | Pagos |
|---|---------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| Presupuesto Vigencia 2020 | \$ 28,737,000,000\$ | 19,359,549,955\$ | 9,377,450,045\$ | 5,638,893,094 (A) |
| Reservas Constituidas 2019 | | | | 12,233,053,437 |
| Menos liberación y saldo no ejecutado reservas 2019 | | | | 23,533,581 |
| Total Vigencia 2020 y Reservas 2019 | | | | \$ 17,848,412,950 |
| Transferencias al Encargo Fiduciario año 2020 (Nota 5) | | | | \$ 16,957,948,314 |
| Pagos UEP-Auditoría 2020 | | | | 890,464,636 |
| Total Pagos y Transferencias Vigencia 2020 y Reservas 2019 | | | | \$ 17,848,412,950 |

(A) Las obligaciones y pagos de la vigencia equivalen a un 60% del presupuesto vigente, y son pagos directos a contratistas de la UCP y Auditoría o giros realizados al Encargo Fiduciario para financiar los proyectos de obras que iniciarán y tendrán ejecución durante los próximos meses.

11. Componentes Del Proyecto

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 se realizaron los siguientes pagos.

11. Componentes Del Proyecto (continuación)

| COMPONENTES | Ejecutado en USD | |
|--|----------------------------|------------------------|
| | Ejecutado en COP | Inversión |
| I. Estudios y diseños del proyecto | \$ 2,416,370,736.20 | \$ 710,211.94 |
| II. Inversión en redes y colectores | — | — |
| III. Sistema de tratamiento | — | — |
| IV. Fortalecimiento de capacidades | 2,304,723,677.00 | 639,543.82 |
| Administración, evaluación y auditoría | 941,236,860.84 | 257,249.94 |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | 1,675,145,305.38 | 492,283.31 |
| TOTAL Inversión USD | \$ 7,337,476,579.42 | \$ 2,099,289.01 |

La ejecución acumulada por componentes al corte 31 de diciembre de 2020 presenta los siguientes resultados:

| COMPONENTES | Costo Del Proyecto USD | Ejecutado en COP | Ejecutado en USD | % Ejecutado | Saldo Por Ejecutar USD |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|
| I. Estudios y diseños del proyecto | \$ 1,391,500 | \$ 2,416,370,736.20 | \$ 710,211.94 | 51% | \$ 681,288.06 |
| II. Inversión en redes y colectores | 11,700,600 | — | — | 0% | 11,700,600.00 |
| III. Sistema de tratamiento | 11,178,100 | — | — | 0% | 11,178,100.00 |
| IV. Fortalecimiento de capacidades | 1,500,000 | 2,304,723,677.00 | 639,543.82 | 43% | 860,456.18 |
| Administración, evaluación y auditoría | 1,311,000 | 1,872,305,775.80 | 543,505.23 | 41% | 767,494.77 |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | 2,918,800 | 2,311,213,345.00 | 672,510.14 | 23% | 2,246,289.86 |
| TOTAL USD | \$ 30,000,000 | \$ 8,904,613,534.00 | \$ 2,565,771.13 | 9% | \$ 27,434,228.87 |

12. Desembolsos Efectuados

Los valores desembolsados se presentan en la Nota 11.

13. Conciliación Entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” a diciembre 31 de 2020.

| Componentes | Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados en USD | | Estado de Inversiones Acumuladas en USD | |
|--|---|---------------------|---|---------------------|
| | USD\$ | | USD\$ | |
| I. Estudios y diseños del proyecto | USD\$ | 710,211.94 | USD\$ | 710,211.94 |
| II. Inversión en redes y colectores | | — | | — |
| III. Sistema de tratamiento | | — | | — |
| IV. Fortalecimiento de capacidades | | 639,543.82 | | 639,543.82 |
| Administración, evaluación y auditoría | | 257,249.94 | | 257,249.94 |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | | 492,283.31 | | 492,283.31 |
| Total USD | USD\$ | 2,099,289.01 | USD\$ | 2,099,289.01 |

14. Conciliación de Ejecución Acumulada entre los Registros del Banco Interamericano de Desarrollo (Reporte OPS 1) y los Registros del Proyecto. (en USD)

| Componentes | Saldo justificado según registro BID OPS 1 | Pendiente de Justificar al BID | Total Ejecución | Saldo Inversiones acumuladas según registros organismo ejecutor | Diferencia |
|--|--|--------------------------------|------------------------|---|------------|
| I. Estudios y diseños del proyecto | \$ 494,117.81 | \$ 216,094.13 | \$ 710,211.94 | \$ 710,211.94 | — |
| II. Inversión en redes y colectores | — | — | — | — | — |
| III. Sistema de tratamiento | — | — | — | — | — |
| IV. Fortalecimiento de capacidades | 76,387.74 | 563,156.08 | 639,543.82 | 639,543.82 | — |
| Administración. evaluación y auditoría | 495,164.14 | 48,341.09 | 543,505.23 | 543,505.23 | — |
| Gerencia Integral del Proyecto (GIP) | 540,007.91 | 132,502.23 | 672,510.14 | 672,510.14 | — |
| TOTAL USD | \$ 1,605,677.60 | \$ 960,093.53 | \$ 2,565,771.13 | \$ 2,565,771.13 | — |

15. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2020 el Proyecto no tiene contingencias que sean sujetas a revelar.

16. Hechos Posteriores

- a) Con cargo al presupuesto de la vigencia 2020 se constituyeron reservas presupuestales por valor de COP\$3,678,116,951.50 las cuales están constituidas así:

Reservas Constituidas a 31 de diciembre de 2020

| Concepto | COP |
|--------------------------------|----------------------------|
| Gerencia Integral del Proyecto | \$ 3,533,740,318.00 |
| Unidad Coordinadora UCP | 87,184,832.50 |
| Auditoría | 17,631,801.00 |
| Tiquetes | 39,560,000.00 |
| Total Reservas | \$ 3,678,116,951.50 |

- b) Para la vigencia 2021 se cuenta con un presupuesto de COP\$27,788,000,000 de los cuales a la fecha ya se encuentran comprometidos COP\$27,334,733,252.

| Descripción | COP |
|--|-----------------------|
| Presupuesto Vigencia 2021 | \$ 27,788,000,000 |
| Compromisos detallados con corte a 15 de abril | 27,334,733,252 |
| Alianza Fiduciaria | 57,934,992 |
| IEH GRUCON | 26,144,031,852 |
| Administración, evaluación y auditoría | 1,132,766,408 |
| Saldo por Comprometer | \$ 453,266,748 |



16. Hechos Posteriores (continuación)

Otros Hechos Posteriores

EL aspecto más relevante del año 2020 se relaciona con la incidencia de las restricciones a la movilidad decretada por el Gobierno Nacional para contener la propagación de la pandemia mundial (COVID 19), En este tema el impacto ha sido importante con retrasos en todos los proyectos, pero se considera que las gestiones de los contratistas, la GIP y la UCP han permitido mantener la comunicación con el municipio y entre diferentes partes interesadas para minimizar los retrasos.

Una dificultad más notoria para el desarrollo futuro del proyecto tiene que ver con los pocos avances en la gestión de recursos por parte del Municipio para la compra del predio de la PTAR, Este tema es ruta crítica para el desarrollo posterior del programa y deberá ser monitoreado frecuentemente durante los primeros meses de 2021 para buscar alternativas de financiación desde el Gobierno Nacional en este aspecto, con el objetivo de garantizar el inicio de las obras de la fase II.

Otra dificultad destacada tiene que ver con la negativa del prestador del servicio Barrios Unidos a participar en los proyectos de fortalecimiento de capacidades del municipio, Esto impidió que se realizaran gestiones completas en los dos prestadores del Municipio y obligó a concentrar todas las gestiones en el operador Aguas de Mocoa.

17. Estatus de Ajustes Originados en Opiniones Diferentes a la Estándar por parte de los Auditores Independientes en el Año o Periodo Precedente

No hubo lugar a modificaciones que afectan el periodo corriente.

Nombre: Edith Sanchez A.
Cargo: Especialista Financiera UCP – BID 4446/OC-CO
Fecha: abril 27 de 2021

V,Bo
Nombre: Edgar Eduardo Pulecio Bautista
Cargo: Coordinador UCP - BID 4446/OC-CO
Fecha: abril 27 de 2021