



DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION

Código:0103-30-07

AUDITORIA INTERNA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Version No.:00

**DIRECCIÓN CONTROL INTERNO
ACUAVALLE S.A E.S.P.**

**INFORME FINAL AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
VIGENCIA 2021**

**AUDITADO
NATHALIA ANDREA CAICEDO L.
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**


**EQUIPO AUDITOR
LAVRENS ERIC MAFLA MASMELA
REINELIO COLONIA GALARZA
LILIANA MENA PIEDRAHITA
VICTOR MANUEL RIZO**

**ACUAVALLE
Más Por Vos**


Santiago de Cali, Diciembre de 2021

Tabla de Contenido

1. INTRODUCCION	3
2.OBJETIVO.....	4
3.ALCANCE	3
4.LIMITACIONES AL TRABAJO	4
5.METODOLOGIA	4
6.RESULTADOS DE LA EVALUACION	4
6.1 GESTION CONTABILIDAD.....	5
6.1.1 CONCILIACIONES BANCARIAS.....	5
6.1.2 ESTADOS FINANCIEROS.....	5
6.1.2.1 ACTIVOS	6
6.1.2.2 PASIVOS.....	7
6.1.2.3 PATRIMONIO.....	8
6.1.2.4 ESTADO DE RESULTADOS.....	8
6.1.2.1 ACTIVOS.....	10
6.1.2.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	11
6.1.2.1.1.1. CAJA.....	11
6.1.2.1.1.2. DEPOSITO DE INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	11
6.1.2.1.1.3. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO.....	12
6.1.2.1.1.3.1 DEMANDAS.....	13
6.1.2.1.1.4. EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	14
6.1.2.1.2.1. CUENTAS POR COBRAR.....	14
6.1.2.1.2.1.1. PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS.....	15
6.1.2.1.2.1.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	17
6.1.2.1.2.2. PRESTAMOS POR COBRAR.....	18
6.1.2.1.3. INVENTARIOS.....	18
6.1.2.1.4. OTROS ACTIVOS.....	19
6.1.2.1.4.1.BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.....	19
6.1.2.1.4.2.AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	20
6.1.2.1.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	21
6.1.2.1.5.1. CONSTRUCCIONES EN CURSO.....	22
6.1.2.1.5.2.PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO.....	25
6.1.2.1.5.3.BIENES MUEBLES EN BODEGA.....	25
6.1.2.1.5.4 MAQUINARIA Y EQUIPO.....	25
6.1.2.1.5.5.DEPRECIACION ACUMULADA.....	25
6.1.2.1.6. OTROS ACTIVOS (INTANGIBLES).....	25
6.1.2.2 PASIVOS.....	26
6.1.2.2.1. CUENTAS POR PAGAR.....	26
6.1.2.2.2. PRESTAMOS POR PAGAR.....	27

	<p style="text-align: center;">EVALUACION</p> <p style="text-align: center;">INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION</p> <p style="text-align: center;">PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p style="text-align: center;">2021</p>	<p>Código:0103-30-07</p>
		<p>Versión No.:00</p>

6.1.2.2.3.PASIVOS ESTIMADOS.....	28
6.1.2.2.4. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	29
6.1.2.2.5. OTROS PASIVOS.....	30
6.1.2.2.5.1.AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.....	30
6.1.2.2.5.2.RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION.....	30
PASIVOS NO CORRIENTES	
6.1.2.2.6. PRESTAMOS POR PAGAR.....	42
6.1.2.3. PATRIMONIO.....	43
6.1.2.3.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	43
6.1.2.3.2.RESULTADO DEL EJERCICIO.....	44
6.1.2.3.3. GANANCIA O PERDIDAS ACTUARIALES.....	44
6.1.2.4. ESTADO DE RESULTADOS.....	44
6.1.2.4.1. INGRESO POR PRESTACION DE SERVICIOS.....	44
6.1.2.4.2 COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS.....	44
6.1.2.4.3. GASTOS DE ADMINISTRACION.....	44
6.1.2.4.4. GASTOS DE VENTAS.....	45
6.1.2.4.5. OTROS GASTOS OPERACIONALES.....	45
6.1.2.4.6. INGRESOS FINANCIEROS.....	45
6.1.2.4.7. OTROS INGRESOS.....	45
6.1.2.4.8 GASTOS FINANCIEROS.....	46
6.2 GESTION PRESUPUESTO.....	50
6.2.1 PRESUPUESTO.....	50
6.2.2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO.....	50
6.2.3 INGRESOS Y EGRESOS.....	51
6.3. GESTION TESORERIA.....	53
6.3.1.SERVICIO DE LA DEUDA.....	53
6.3.2 CONTRATOS DE RECAUDO.....	59
6.3.3.FLUJO DE CAJA.....	63
7. SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO.....	7

	<p style="text-align: center;">EVALUACION</p> <p style="text-align: center;">INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION</p> <p style="text-align: center;">PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p style="text-align: center;">2021</p>	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

1. INTRODUCCIÓN

La Dirección de Control Interno desempeña una actividad de evaluación independiente y objetiva, a través de la cual proporciona acompañamiento y asesoría a toda la organización con el fin de añadir valor y mejorar sus procesos.


La auditoría interna de gestión, se constituye en una herramienta de retroalimentación del Sistema de Control Interno de **ACUAVALLE S.A. E.S.P.**, y el Sistema de Gestión, teniendo en cuenta el MIPG, que analiza las debilidades y fortalezas de la operatividad de la entidad, así como los avances de las metas y objetivos trazados, esta auditoría se realiza a los procesos y procedimientos de Gestión Financiera en el año 2021, la cual se llevó a cabo en concordancia de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, los términos señalados en la Ley 87 de 1993, el Manual de Implementación de Control Interno para el estado colombiano-MECI:2014, decretos y normas expedidas por el Departamento de la Función Pública y demás normas relacionadas.

En este orden de ideas el sistema de control interno, es responsabilidad de todos y cada uno de los servidores públicos de la Entidad, independiente de su nivel jerárquico a través del ejercicio del autocontrol, consistente en la capacidad de controlar su propio trabajo, detectar las desviaciones y efectuar los correctivos sobre cada una de las actividades que desarrolla en cumplimiento de sus funciones.

Todo lo anterior se complementa con el deber de los responsables de formular y ejecutar las acciones de mejora producto de las auditorías y seguimientos realizados a los diferentes procesos.

Por ello se dispuso en el Plan Anual de Auditorías vigencia 2021, realizar la auditoría interna de gestión proceso de gestión financiera vigencia 2021.

En el marco de este precepto la Dirección de Control Interno se permite presentar el resultado de la auditoría y de seguimiento realizado Se recuerda que en la aplicación del parágrafo del artículo 12 de la Ley 87 de 1993. En ningún caso, **"Podrá el jefe de la Oficina de Control Interno participar en los procedimientos administrativos de la entidad a través de autorizaciones o refrendaciones"**, razón por la cual nuestra gestión ofrece como lo hemos indicado en párrafos anteriores, diferentes planteamientos que se constituyen en guías, recomendaciones o ejemplos de solución con el ánimo de generar el espacio y oportunidad para que **ACUAVALLE S.A. E.S.P.**, en sus diferentes instancias, analice, estudie y adopte los mecanismos apropiados para que supere las diferentes deficiencias encontradas y todas aquellas que se desprenden de las mismas.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

2. OBJETIVO.

Evaluar el grado de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión y resultados presentados en la vigencia 2021 y minimización de los riesgos inherentes al proceso de Gestión Financiera, conciliaciones bancarias, ejecución presupuestal, modificaciones al presupuesto, servicio de la deuda, seguimiento al plan de mejoramiento 2019, etc.

3. ALCANCE.

Se inicia con el procedimiento de ejecución presupuestal y concluye con la formulación del plan de mejoramiento a que haya lugar.

4. LIMITACIONES DEL TRABAJO.

La información que se requirió fue suministrada en forma oportuna por parte del personal que labora en las áreas de Tesorería, Contabilidad y Presupuesto

5. METODOLOGIA.

Se procedió a verificar el grado de cumplimiento de los procedimientos seleccionados en el proceso de gestión financiera y analizar la información suministrada por el proceso.


6. RESULTADOS DE LA EVALUACION

Es de gran importancia resaltar, que, en esta auditoría interna de gestión al proceso de Gestión Financiera, la generalidad se dio por el cumplimiento a los procedimientos a cargo de los Departamentos de Tesorería, Contabilidad y Presupuesto, así como el cumplimiento en la entrega oportuna en los informes de ley del área financiera.

A continuación, se refleja el resultado de la auditoría desarrollada.

6.1. GESTION CONTABILIDAD

6.1.1. CONCILIACIONES BANCARIAS

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se realizó aleatoriamente la revisión de las conciliaciones bancarias con corte a octubre 31 del 2021, suministradas por el departamento de contabilidad, confrontando los valores de los extractos bancarios, contra los valores registrados en las conciliaciones. No se encontraron irregularidades.

Revisadas 58 conciliaciones bancarias al 31 de octubre 2021, se observa que 13, poseen saldos inferiores a \$500.000, no presentan movimientos o están inactivas.


6.1.2. ESTADOS FINANCIEROS

Analizados los Estados financieros de la Entidad a octubre 31 del 2021, conforme a la información suministrada se parte del siguiente cuadro:

6.1.2.1 ACTIVOS					
ACUAVALLE S.A E.S.P.					
Estado de Situación Financiera					
A OCTUBRE 31					
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)					
		2021	2020	Variación \$	% Var
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo		80,292,529	70,516,153	9,776,376	13.86
Inversiones de administración de liquidez al costo		6,435	6,435	-	0.00
Cuentas por cobrar		28,164,465	29,328,028	(1,163,563)	-3.97
Inventarios		3,386,178	3,205,600	180,578	5.63
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)		19,595,452	19,796,514	(201,062)	-1.02
Total activos corrientes		131,445,060	122,852,731	8,592,329	6.99
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo		368,235,895	353,085,639	15,150,257	4.29


de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

Reserva Financiera actuarial	33,457,659	36,351,219	(2,893,560)	-7.96
Impuesto diferido	1,067,312	1,237,910	(170,598)	-13.78
Otros Activos (Intangibles)	1,035,939	849,797	186,143	21.90
Total activos no corrientes	403,796,805	391,524,564	12,272,241	3.13
TOTAL ACTIVO	535,241,865	514,377,295	20,864,570	4.06
6.1.2.2 PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	10,832,997	14,354,322	(3,521,326)	-24.53
Préstamos por pagar	739,498	224,286	515,212	229.71
Pasivos estimados	22,260,164	20,239,622	2,020,542	9.98
Beneficios a los empleados	3,998,419	4,333,572	(335,153)	-7.73
Otros Pasivos	16,773,851	12,061,160	4,712,691	39.07
Total pasivos corrientes	54,604,929	51,212,962	3,391,967	6.62
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por pagar	10,008	10,008	-	0.00
Préstamos por pagar	9,323,868	1,804,357	7,519,511	416.74
Beneficios a los empleados	32,534,206	34,538,751	(2,004,545)	-5.80
Impuesto diferido	45,236,949	47,229,616	(1,992,667)	-4.22
Otros Pasivos (CMI)	6,829,301	23,923,360	(17,094,059)	-71.45
Total pasivos no corrientes	93,934,331	107,506,092	(13,571,760)	-12.62
TOTAL PASIVO	148,539,261	158,719,054	(10,179,793)	(6.41)
6.1.2.3 PATRIMONIO				
Capital de la Empresa	43,486,923	43,486,923	-	0.00
Prima en colocación de cuotas	72,971,475	72,971,475	-	0.00
Reservas	31,110,663	29,245,677	1,864,987	6.38
Resultado de ejercicios anteriores				8.94


	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

	204,604,613	187,819,735	16,784,879	
Resultado del ejercicio	20,294,037	9,461,006	10,833,031	114.50
Ganancia o Pérdidas Actuariales	14,234,893	12,673,425	1,561,468	12.32
TOTAL PATRIMONIO	386,702,604	355,658,240	31,044,364	8.73
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	535,241,865	514,377,294	20,864,571	4.06
MARIA EUGENIA BERNAL GRISALES				
CONTADORA T.P. 42448-T				
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE				

6.1.2.4. ESTADOS DE RESULTADO

					
ACUAVALLE S.A E.S.P.					
Estado de Resultados Integral Individual					
Del 1° al 31 de octubre					
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)					
		2021	2020	Variación \$	% Var
Ingresos por prestación de servicios		1,083,602	78,998,276	12,085,326	15.30
Servicio de Acueducto		62,450,738	55,509,479	6,941,260	12.50
Servicio de Alcantarillado		28,632,864	23,488,797	5,144,067	21.90
Costos por prestación de servicios		(43,694,768)	(44,813,780)	1,119,012	-2.50
Utilidad bruta		47,388,834	34,184,496	13,204,338	38.63


de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021			Código:0103-30-07
				Versión No.:00

Gastos de Administración		(14,732,224)	(12,660,053)	(2,072,171)	16.37
Gastos de Ventas		(2,563,438)	(1,549,164)	(1,014,274)	65.47
Otros gastos operacionales		(8,960,468)	(7,694,349)	(1,266,119)	16.46
Utilidad operacional		21,132,704	12,280,931	8,851,774	72.08
Ingresos Financieros		386,497	624,541	(238,044)	-38.12
Otros ingresos		7,532,867	2,098,982	5,433,885	258.88
Gastos Financieros		(235,641)	(143,447)	(92,194)	64.27
Resultado del periodo antes de impuestos		28,816,428	14,861,007	13,955,421	93.91
Gastos por impuestos		(8,522,391)	(5,400,000)	(3,122,391)	57.82
Resultado del periodo		20,294,037	9,461,007	10,833,029	115
MARIA EUGENIA BERNAL GRISALES					
CONTADORA T.P. 42448-T					
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE					

DETALLE	OCTUBRE 31/2021	OCTUBRE 31/2020	VARIACION	%
ACTIVOS	535,241,865.00	514,377,295.00	20,864,570.00	4.06
PASIVOS	148,539,261.00	158,719,054.00	-10,179,793.00	-6.41
PATRIMONIO	386,702,604.00	355,658,240.00	31,044,364.00	8.73

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	<p style="text-align: center;">EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021</p>	<p>Código:0103-30-07</p>
		<p>Versión No.:00</p>

El activo corriente representa el 25% del activo total y el 75% está concentrado en el activo no corriente.

El pasivo corriente representa el 10% del total pasivo y patrimonio, mientras que el 18% está concentrado en el pasivo no corriente.

El patrimonio representa el 72% del total pasivo y patrimonio.

6.1.2.1. ACTIVOS

Al 31 de octubre de 2021 se presenta un total de activos por valor de \$535.241.864.647.76

La variación que presenta el total de los Activos al 31 de octubre de 2021, comparado 2020-2021 es del 4.06% representado en \$ 20.864.570.055.22

La participación de los Activos Corrientes al 31 de octubre de 2021, fue del 25% del total de los Activos y de los Activos No Corrientes fue del 75%

La Entidad concentra sus recursos en los Activos No Corrientes, en la cuenta Propiedad Planta Y Equipo con una participación del 91% representado en \$368.235.895.269.98 y Reserva Financiera Actuarial una participación del 8% representado en \$33.457.658.727.97


Los Activos Corrientes registraron incremento del 6.99% a octubre 31 del 2021 con relación a octubre 31 del 2020, siendo el Efectivo y equivalentes con un crecimiento del 13.86%, Inventarios con un crecimiento del 5.63% y presenta decrecimiento en cuentas por cobrar en un -3.97% y Otros Activos en un -1.02%.

Los Activos No Corrientes registraron incremento del 3.13% a octubre 31 del 2021 con relación a octubre 31 del 2020, siendo el más significativo Otros Activos con un incremento del 21.90%, seguidamente con un incremento del 4.29% Propiedad Planta y Equipo y presentaron decrecimiento Reserva Financiera en -7.96% e Impuesto diferido -13.78%.

Las cuentas más relevantes de los Activos son:

6.1.2.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorro y en fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Caja Principal	54,511,560.00	52,920,000.00	1,591,560.00	3.01
Depósitos En Instituciones Financieras	42,932,791,803.30	42,021,599,173.88	911,192,629.42	2.17
Efectivo De Uso Restringido	28,165,335,724.16	20,522,477,773.31	7,642,857,950.85	37.24
Equivalentes Al Efectivo	9,139,889,961.45	7,919,156,170.56	1,220,733,790.89	15.41
TOTAL	80,292,529,048.91	70,516,153,117.75	9,776,375,931.16	13.86

Presenta un incremento de \$9.776.375.931.16 correspondiente al 13.86% que están representados en Efectivo de uso restringido en \$7.642.857.950.85 y en Equivalentes al efectivo (CDT) EN \$1.220.733.790.89

6.1.2.1.1.1 CAJA

Representa el valor de los fondos en dinero y equivalentes de disponibilidad inmediata.

Mediante la Resolución N. 000040 del 29 de enero de 2021 expide el reglamento unificado para las cajas menores de la Entidad para la vigencia 2021; teniendo en cuenta el decreto 1068 de 10 de mayo de 2015, decreto único y reglamentario del sector de hacienda y crédito público, por el cual se regula la constitución y funcionamiento de las cajas menores.


Presenta un incremento de \$1.591.560 correspondiente al 3.01%

6.1.2.1.1.2 DEPOSITO DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

Presenta un incremento de \$911.192.629.42 correspondiente al 2.17% al pasar de \$42.021.599.173.88 el 31 de octubre de 2020 a \$42.932.791.803.30 el 31 de octubre de 2021.

Revisadas 58 conciliaciones bancarias al 31 de octubre de 2021, se observa que 13, poseen saldos inferiores a \$500.000, no presentan movimientos o están inactivas.

Es necesario que la entidad depure estas cuentas con el fin ajustarlas a la realidad económica de la empresa.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se evidencia 12 cuentas bancarias a las cuales no se le ha realizado conciliación bancaria al 31 de octubre de 2021

Fiduagrario

Banco de Occidente 010-008322-8

Banco de Occidente 010-90109-8

Banco de Bogotá 254-08994-9

Banco de Bogotá 254-14778-8

Bancolombia 8040-260712-7

Bancolombia 26079-59

Bancolombia 3065-700233-9

Convenio 1000214408

Convenio 484-414-321

Convenio 484-41433-9

Convenio 484-419-726


6.1.2.1.1.3 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO:

La cuenta relacionada con Efectivo de uso restringido presenta un crecimiento del 37.24% al pasar de \$20.522.477.773.31 el 31 de octubre de 2020 a \$28.165.335.724.16 el 31 de octubre de 2021 registrando una diferencia de \$7.642.857.950.85.

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Cuentas Bancarias Con Destinación Específica	11,948,400,362.93	9,294,442,638.44	2,653,957,724.49	28.55
Fiducias Con Destinación Específica	-2.99	55,497,515.22	-55,497,518.21	-100.00
Cuentas Bancarias Congeladas	297,670,347.00	297,670,347.00	0.00	0.00
Demandas	15,919,265,017.22	10,874,867,272.65	5,044,397,744.57	46.39
TOTAL	28,165,335,724.16	20,522,477,773.31	7,642,857,950.85	37.24

Cuentas Bancarias Con Destinación Específica está compuesta por los programas de inversión, los convenios, diferentes a los financiados con recursos propios de la entidad, y los fondos que tienen origen en la convención colectiva de la entidad (calamidad, vivienda).

Cuentas Bancarias Con Destinación Específica Presenta un incremento de \$2.653.957.724.49 correspondiente al 28.55%

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.1.1.3 1 DEMANDAS

La cuenta Demandas presenta un crecimiento del 46.39% registrando una diferencia de \$5.044.397.744.57.

6.1.2.1.1.4 EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta relacionada con Equivalente Efectivo CDT presenta un crecimiento del 15.41% al pasar de \$7.919.156.170.56 el 31 de octubre de 2020 a \$9.139.889.961.45 el 31 de octubre de 2021 registrando una diferencia de \$1.220.733.790.89

6.1.2.1.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan el valor de los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios públicos, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.


DETALLE	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Cuentas Por Cobrar	25,706,119,766.96	26,767,287,031.37	-1,061,167,262.41	-3.96
Prestamos Por Cobrar	2,458,345,304.04	2,560,740,613.03	-102,395,308.99	-4.00
TOTAL	28,164,465,073.00	29,328,027,644.40	-1,163,562,571.40	-3.97

Las Cuentas Por Cobrar presenta una disminución de \$-1.163.562.571.40 equivalente al -3.97% al pasar de \$29.328.027.644.40 el 31/10/2020 a \$28.164.465.073 el 31/10/2021.

6.1.2.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS				
Servicio De Acueducto	24,026,302,003.79	23,097,650,277.72	928,651,726.07	4.02
Servicio De Alcantarillado	10,389,004,341.74	10,103,699,395.98	285,304,945.76	2.82
Subsidio Servicio De Acueducto	5,657,159,578.25	4,247,854,403.25	1,409,305,175.00	33.18
Subsidio Servicio De Alcantarillado	2,676,794,827.68	2,491,549,223.09	185,245,604.59	7.43
SUBTOTAL	42,749,260,751.46	39,940,753,300.04	2,808,507,451.42	7.03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Aportes A Capital Por Cobrar	0.00	179,999,789.00	-179,999,789.00	-100.00
Cuotas Partes De pensiones	4,693,446,561.48	4,961,641,920.08	-268,195,358.60	-5.41
Enajenación De Activos	4,804,961,558.36	4,832,021,817.36	-27,060,259.00	-0.56
Contratos De Construcción	2,720,125,302.00	52,532,055.00	2,667,593,247.00	5,078.03
Otras Cuentas Por Cobrar	7,019,086,364.04	10,656,638,057.29	-3,637,551,693.25	-34.13
SUBTOTAL	19,237,619,785.88	20,682,833,638.73	-1,445,213,852.85	-6.99
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR				
Venta De Bienes	-4,804,961,558.36	-4,832,021,817.36	27,060,259.00	-0.56
Servicio De Acueducto	14,156,097,500.99	-10,483,384,388.39	-3,672,713,112.60	35.03
Servicio De Alcantarillado	-4,584,965,852.39	-4,083,482,374.01	-501,483,478.38	12.28
Otras Cuentas Por Cobrar	12,734,735,856.64	-14,457,411,327.64	1,722,675,471.00	-11.92
SUBTOTAL	36,280,760,768.38	-33,856,299,907.40	-2,424,460,860.98	7.16
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	25,706,119,768.96	26,767,287,031.37	-1,061,167,262.41	-3.96


Se observa que las cuentas por cobrar registraron un decrecimiento del -3.96% al pasar de \$26.767.287.031.37 en octubre 31 del 2020 a \$25.706.119.768.96 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$-1.061.167.262.41

El detalle de Las Cuentas Por Cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de octubre 2021 – 2020 es:

6.1.2.1.2.1 PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS:

Las cuentas relacionadas con Prestación de Servicios Públicos presentan un crecimiento del 7.03% al pasar de \$39.940.753.300.04 en octubre 31 del 2020 a \$42.749.260.751.46 en octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$2.808.507.451.42.

Las cuentas por cobrar por servicio corresponden a la prestación del servicio público de acueducto y alcantarillado a los usuarios de los treinta y tres (33) Municipios en los cuales se prestan los servicios y a la facturación de los subsidios de acuerdo a la reglamentación existente

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

La cuenta por cobrar Prestación De Servicios Públicos por Servicio De Acueducto presenta un crecimiento de 4.02% representados en \$928.651.726.07 al pasar de \$23.097.650.277.72 en octubre 31 del 2020 a \$24.026.302.003.79 en octubre 31 del 2021

Debido a la pandemia que se presentó a nivel mundial el Gobierno Nacional mediante decreto N. 441 del 2020 prohibió la suspensión y corte de servicios públicos de acueducto a nivel nacional por tal motivo se incrementa la cartera y no se puede cumplir con la gestión de cobro de cartera morosa.

La cuenta más significativa del grupo Prestación De Servicios Públicos en cuanto a su variación es Subsidio Servicio De Acueducto presenta un crecimiento de 33.18% representados en \$1.409.305.175 al pasar de \$4.247.854.403.25 en octubre 31 del 2020 a \$5.657.159.578.25 en octubre 31 del 2021

Se observa que Acuavalle S.A. E.S.P., no cumplió con la gestión de cobros de la cartera morosa, que corresponde a subsidios. Las políticas de recaudo establecen los mecanismos tendientes al logro de la recuperación de cartera, a través del cobro persuasivo, pre jurídico y jurídico una vez agotado el trámite de cobro.

Vigencia	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo Final
VIGENCIA 2011	575,738,685.00	.00	.00	575,738,685.00
VIGENCIA 2012	106,545,651.00	.00	.00	106,545,651.00
VIGENCIA 2013	201,682,564.32	.00	.00	201,682,564.32
VIGENCIA 2014	195,429,870.50	.00	.00	195,429,870.50
VIGENCIA 2015	60,093,767.00	58,411,202.00	.00	118,504,969.00
VIGENCIA 2016	28,306,427.00	30,968,667.00	.00	59,275,094.00
VIGENCIA 2017	36,757,541.00	10,024,910.00	.00	46,782,451.00
VIGENCIA 2018	17,203,870.35	.00	10,024,910.00	7,178,960.35
VIGENCIA 2019	5,623,639.00	20,023,123.00	30,968,667.00	-5,321,905.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021


Código:0103-30-07

Versión No.:00

VIGENCIA 2020	.00	.00	576,161,446.00	-576,161,446.00
SUBSIDIO ACUE VIG 2021	1,675,114,460.00	1,211,537,180.00	144,312,216.00	2,742,339,424.00
CMI POIR (SUBSIDIOS)	2,107,204,841.08	230,248,055.00	152,287,636.00	2,185,165,260.08
CMI POIR VIGENCIA 2019	356,593,797.08	.00	13,716,097.00	342,877,700.08
CMI POIR VIGENCIA 2020	1,173,461,926.00	.00	107,001,986.00	1,066,459,940.00
CMI POIR VIGENCIA 2021	577,149,118.00	230,248,055.00	31,569,553.00	775,827,620.00
SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	5,005,701,316.25	1,561,213,137.00	913,754,875.00	5,667,159,578.25

Vigencia	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo Final
VIGENCIA 2009	61,366,963.00	.00	.00	61,366,963.00
VIGENCIA 2010	62,682,400.00	.00	.00	62,682,400.00
VIGENCIA 2011	360,526,849.00	.00	.00	360,526,849.00
VIGENCIA 2012	96,257,773.00	.00	.00	96,257,773.00
VIGENCIA 2013	362,479,014.43	.00	.00	362,479,014.43
VIGENCIA 2014	54,165,103.50	.00	.00	54,165,103.50
VIGENCIA 2015	127,202,959.00	35,628,780.00	.00	162,831,739.00
VIGENCIA 2016	19,276,434.00	7,130,758.00	.00	26,407,192.00
VIGENCIA 2017	26,659,202.18	.00	.00	26,659,202.18
VIGENCIA 2018	936,191.65	.00	.00	936,191.65
VIGENCIA 2019	.00	12,401,514.00	7,130,758.00	5,270,756.00
VIGENCIA 2020	-79,779,095.00	.00	227,198,970.00	-306,978,065.00
SUBSIDIO ALC VIGENCIA 2021	421,888,263.00	483,320,807.00	39,066,125.00	866,142,945.00
CMI POIR (SUBSIDIOS)	873,165,981.92	222,102,372.00	197,221,590.00	898,046,763.92
CMI POIR VIGENCIA 2019	483,675,264.92	.00	80,323,885.00	403,351,379.92
CMI POIR VIGENCIA 2020	.00	.00	94,258,565.00	-94,258,565.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

CMI POR VIGENCIA 2021	389,490,717.00	222,102,372.00	22,639,140.00	588,953,949.00
SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2,386,828,039.68	760,584,231.00	470,617,443.00	2,676,794,827.68

Se observa debilidades en la gestión de recaudo de cartera, es necesario que la empresa adelante gestiones con el fin de recaudar las obligaciones a su favor, debe realizar cobros persuasivos que produzcan resultados favorables para la Entidad, para evitar el riesgo que gran cantidad de estos recursos se pierdan y que la entidad en un futuro llegue a perder liquidez y por ende deje de financiar proyectos de inversión con recursos propios

6.1.2.1.2.1.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta relacionada con Otras Cuentas Por Cobrar presenta un decrecimiento del -6.99% al pasar de \$20.682.833.638.73 en octubre 31 del 2020 a \$19.237.619.785.88 en octubre 31 del 2021 registrando una variación de \$-1.445.213.852.85.


La cuenta más significativa del grupo Otras Cuentas Por Cobrar en cuanto a su variación es Contratos de Construcción presenta un crecimiento de 5.078.03% representados en \$2.667.593.247 al pasar de \$52.532.055 en octubre 31 del 2020 a \$2.720.125.302 en octubre 31 del 2021

6.1.2.1.2.2 PRESTAMOS POR COBRAR

Se observa que las cuenta Prestamos Por Cobrar registraron un decrecimiento del -4.0% al pasar de \$2.560.740.613.03 en octubre 31 del 2020 a \$2.458.345.304.04 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$-102.395.308.99

El detalle de Prestamos Por Cobrar presentados en el estado de situación financiera al 31 de octubre comparado 2021 – 2020 es:

PRESTAMOS POR COBRAR	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Préstamos Concedidos	2,472,830,380.04	2,574,777,380.03	-101,946,999.99	-3.96
Deterioro Acumulado Por Préstamo Por Cobrar	-14,485,076.00	-14,036,767.00	-448,309.00	3.19
TOTAL	2,458,345,304.04	2,560,740,613.03	-102,395,308.99	-4.00

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se observa que las cuenta Préstamos Concedidos por concepto de créditos a los trabajadores en el marco de la convención colectiva (vivienda, estudio, calamidad y gastos notariales).registraron un decrecimiento del -3.96% al pasar de \$2.574.777.380.03 en octubre 31 del 2020 a \$2.472.830.380.04 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$-101.946.999.99

6.1.2.1.3 INVENTARIOS

INVENTARIOS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Materiales y Suministros	3,386,178,071.06	3,205,600,203.49	180,577,867.57	5.63
TOTAL	3,386,178,071.06	3,205,600,203.49	180,577,867.57	5.63

Se observa que la cuenta Inventarios registra un crecimiento del 5.63% al pasar de \$3.205.600.203.49 en octubre 31 del 2020 a \$3.386.178.071.06 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$180.577.867.57

Se evidencia que a pesar que se ha conciliado la cuenta inventarios modulo vs contabilidad se presentan diferencias.


Modulo Inventarios registra \$5.602.752.303.06, Contabilidad registra \$5.654.247.456.80 para una diferencia pendiente de conciliar de -\$51.495.153.74.

Se debe normalizar la información de los inventarios de la entidad, la falta de conciliación genera que se presenten cifras en los estados financieros no confiables.

6.1.2.1.4 OTROS ACTIVOS

DETALLE	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,054,832,997.15	367,454,646.29	1,687,378,350.86
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13,133,919,363.59	11,713,712,269.54	1,420,207,094.05
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB	3,899,741,069.00	5,333,071,855.78	-1,433,330,786.78
OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	506,958,520.02	2,382,275,420.02	-1,875,316,900.00
TOTAL	19,595,451,949.76	19,796,514,191.63	-201,062,241.87

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se observa que la cuenta Otros Activos registra un decrecimiento del -1.02% al pasar de \$19.796.514.191.63 en octubre 31 del 2020 a \$19.595.451.949.76 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$-201.062.241.87

6.1.2.1.4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los bienes y servicios pagados por anticipado, corresponden al valor del pago que se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios.

CONCEPTO	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION
SEGUROS	694.139.853,15	293.010.688,96	401.129.164,19
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	6.045.320,00	5.869.333,33	175.986,67
ESTUDIOS Y PROYECTOS	500.000.000,00	,00	500.000.000,00
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	854.647.824,00	68.574.624,00	786.073.200,00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.054.832.997,15	367.454.646,29	1.687.378.350,86


La cuenta bienes y servicios pagados por anticipado, registra un crecimiento al pasar de \$367.454.646.29 en octubre 31 del 2020 a \$2.054.832.997.15 octubre 31 del 2021 registrando una diferencia de \$1.687.378.350.86

6.1.2.1.4.2 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

La cuenta avances y anticipos entregados registra los pagos anticipados efectuados a: contratistas de obras, contratistas de mantenimiento, entidades con proyectos en protección medio ambiente, abogados externos que asisten jurídicamente a la entidad en procesos que se encuentran vigentes y anticipos a funcionarios de la entidad para compra de tiquetes de peajes y gastos que se reembolsan dentro del mismo periodo.

CONCEPTO	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	13.121.718.471,03	11.703.317.403,98	1.418.401.067,05
ANTICIPO PROYECTOS DE INVERSION	13.086.005.859,03	11.703.317.403,98	1.382.688.455,05
ANTICIPO ADQ BIENES Y SERVICIOS	35.712.612,00	,00	35.712.612,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	12.200.892,56	10.394.865,56	1.806.027,00
ANTICIPO PARA ADQUISICION Y SERVICIOS	11.200.892,56	9.394.865,56	1.806.027,00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

ANTICIPO P/TALLERES Y SEMINARIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13.133.919.363,59	11.713.712.269,54	1.420.207.094,05

Se evidencia en la cuenta avances y anticipos entregados registra un crecimiento al pasar de \$11.713.712.269.54 en octubre 31 de 2020 a \$13.133.919.363.59 en octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$1.420.207.094.05.

Se debe presentar los soportes correspondientes para la legalización de los anticipos para adquisición de bienes y servicios.

Se evidencia que la cuenta **anticipos para adquisición de bienes y servicios Proyectos de Inversión** están pendientes de legalizar anticipos por valor de \$13.086.005.859.01 de los años 2005, 2007, 2008, 2009, 2010, 2012, 2014, 2016 y 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021

Las dependencias responsables de la legalización son:

DEPENDENCIAS	VALOR	AÑO
Subgerencia Técnica	7,930,645,593.01	2005-2007-2009-2010-2012-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021
Subgerencia Operativa	4,747,839,751.00	2018-2019-2020-2021
Servicio al cliente Y Jurídica	21,658,860.00	2002
Dirección Jurídica	15,000,000.00	2001
Unidad Ambiental	370,861,655.00	2021
TOTAL	13,086,005,859.01	

6.1.2.1.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo son las cuentas que representan bienes tangibles de propiedad de la entidad, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

En propiedades, planta y equipo se registran al costo los grupos de activos de muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo de comunicación y equipo de transporte, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan; los demás grupos de activos se registraron a valor razonable como son Edificaciones, plantas de tratamiento, redes de acueducto y alcantarillado, maquinaria y equipo de laboratorio.

El rubro de propiedad planta y equipo representa el 71.17% del total del activo.


Presenta un incremento del 4.29% al pasar de \$353.085.638.666.83 en octubre 31 del 2020 a \$368.235.895.269.98 en octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$15.150.256.603.15.

El detalle de la propiedad, planta y equipo presentado en el estado de situación financiera al 31 de octubre 2021 – 2020 es:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Terrenos	11,091,176,861.05	11,034,403,887.05	56,772,974.00	0.51
Construcciones En Curso	29,757,416,933.41	23,306,203,244.29	6,451,213,689.12	27.68
Propiedades Planta Y Equipo En Tránsito	8,696,488,146.00	6,705,984,240.38	1,990,503,905.62	29.68
Bienes Muebles En Bodega	2,530,397,992.48	1,308,151,384.15	1,222,246,608.33	93.43
Edificaciones	119,609,175,481.62	120,583,013,136.35	-973,837,654.73	-0.81
Plantas Ductos Y Túneles	49,605,332,805.88	48,633,395,356.37	971,937,449.51	2.00
Redes Líneas Y Cables	200,576,201,182.22	191,677,049,231.22	8,899,151,951.00	4.64
Maquinaria Y Equipo	16,862,683,338.24	13,600,433,915.91	3,262,249,422.33	23.99
Equipo Médico Y Científico	1,898,490,008.12	1,898,490,008.12	0.00	0.00
Muebles Y Enseres Y Equipo De Oficina	1,575,541,748.09	1,568,070,528.09	7,470,820.00	0.48
Equipo De Comunicación Y Computación	7,542,154,553.10	7,115,949,710.10	426,204,843.00	5.99
Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	1,202,675,840.42	1,278,811,440.42	-76,135,600.00	-5.95
Depreciación Acumulada	-82,711,839,620.65	-75,624,317,815.62	-7,087,521,805.03	9.37
TOTAL	368,235,895,269.98	353,085,638,666.83	15,150,256,603.15	4.29

Se debe normalizar la información de los activos de la entidad, llevar un control y hacer seguimiento, verificar, cuantificar, clasificar, valorar y analizar su estado; la falta de conciliación genera que se presenten cifras en los estados financieros no confiables.

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.1.5.1 CONSTRUCCIONES EN CURSO

La entidad registra como construcción en curso los valores aplicados a estudios y proyectos de inversión en las etapas de pre factibilidad y factibilidad, cuando el estudio es aprobado para su ejecución se adicionan a dicha cuenta los costos de materiales mano de obra e interventoría hasta la finalización de la construcción, el traslado al grupo de activos se realiza una vez se conoce la conformidad de las áreas técnica y operativa.

Las construcciones en curso representan el 8.08% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

Presenta un crecimiento del 27.68% al pasar de \$23.306.203.244.29 en octubre 31 de 2020 a \$29.757.416.933.41 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$6.451.213.689.12.

Descripción	Saldo Final
EDIFICACIONES	374,025,224.00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	18,464,043,801.26
REDES LINEAS Y CABLES	2,614,927,851.15
OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	8,304,420,057.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	29,757,416,933.41

Se evidencia que se requiere la legalización de esta cuenta, a pesar que el departamento de contabilidad mediante memorandos ha solicitado a las dependencias competentes los soportes correspondientes no ha sido posible depurar totalmente esta cuenta especialmente con las vigencias anteriores. Las últimos memorandos son el 3382 y 3396 del 22 de noviembre de 2021. Esta situación afecta los estados financieros

CONTRATISTA	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	RESPONSABLE
FR INGENIERIA SAS	90,011,722.00	0.00	90,011,722.00	TECNICA
RHO CONSTRUCCIONES LIMITADA	972,139,699.00	0.00	972,139,699.00	TECNICA
NEPTUNO PROYECTOS SAS	274,714,117.00	0.00	274,714,117.00	TECNICA
PUERTA ATEHORTUA JAIME	341,375,869.00	0.00	341,375,869.00	TECNICA
HIDRO-OCCIDENTE S.A	53,989,416.00	0.00	53,989,416.00	TECNICA
COMPAÑIA INGENIERIA DEL AMBIENTE LTDA CIDL	177,793,967.00	0.00	177,793,967.00	TECNICA
ALVAREZ LOTERO FRANCISCO EUGENIO	105,104,877.00	0.00	105,104,877.00	TECNICA
DDM INGENIERIA SAS	24,992,238.00	0.00	24,992,238.00	TECNICA
ROCALES Y CONCRETOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	340,552,143.00	0.00	340,552,143.00	TECNICA

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

SOLUCIONES AUTOMATICAS PROGRAMABLES S.A.P SAS	1,436,260,989.00	0.00	1,436,260,989.00	OPERATIVA
FUNDACION ZONA NORTE FUNDANORTE	906,286,141.00	0.00	906,286,141.00	TECNICA
LEON JIMENEZ ARMANDO	72,499,152.00	0.00	72,499,152.00	TECNICA
CONSORCIO SANEAMIENTO YOTOCO	208,459,881.41	0.00	208,459,881.41	TECNICA
CONSTRUCCIONES HIDRAULICAS E.U	34,674,068.00	0.00	34,674,068.00	TECNICA
SOLUCIONES AUTOMATICAS PROGRAMABLES S.A.P SAS	621,687,070.00	0.00	621,687,070.00	OPERATIVA
ASESORIA, CONSULTORIA GESTION COLOMBIA S.A.S.	132,072,655.62	0.00	132,072,655.62	TECNICA
CONSORCIO TANQUE PRADERA 2019	1,929,428,591.00	0.00	1,929,428,591.00	TECNICA
CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO VICMAR LTDA	231,519,308.00	0.00	231,519,308.00	TECNICA
EESALAMANCA SAS	226,030,696.00	0.00	226,030,696.00	TECNICA
CONSORCIO SANEAMIENTO VALLE 2019	407,981,991.23	0.00	407,981,991.23	TECNICA
INDUSTRIAS ROMIL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	280,690,994.00	0.00	280,690,994.00	TECNICA
SOLUCIONES AUTOMATICAS PROGRAMABLES S.A.P SAS	165,355,081.00	0.00	165,355,081.00	OPERATIVA
JULIO Y LUIS S.A.S	124,424,630.00	0.00	124,424,630.00	TECNICA
CMPA CONSTRUCCIONES S.A.S		948,531,774.00	-948,531,774.00	TECNICA
CONSTRUCCIONES EN CURSO ACUEDUCTO	9,158,045,296.26	948,531,774.00	8,209,513,522.26	

CONTRATISTA	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	RESPONSABLE
INGENIERIA A&G LTDA	67,451,841.00	0.00	67,451,841.00	TECNICA
HERREÑO CERQUERA JAVIER	54,464,654.00	0.00	54,464,654.00	TECNICA
INGENIERIA EN SISTEMAS DE BOMBEO ISB SAS	160,297,050.00	0.00	160,297,050.00	OPERATIVA
INGENIERIA EN SISTEMAS DE BOMBEO ISB SAS	57,383,622.00	0.00	57,383,622.00	OPERATIVA
DICASA CONSTRUCCIONES S.A.S.	262,453,799.00	0.00	262,453,799.00	OPERATIVA
ASESORIA, CONSULTORIA GESTION COLOMBIA S.A.S.	158,001,137.38	0.00	158,001,137.38	TECNICA
CONSORCIO SANEAMIENTO VALLE 2019	754,915,066.77	0.00	754,915,066.77	TECNICA
SAGA CONSTRUCCIONES SAS	811,555,270.00	0.00	811,555,270.00	TECNICA
CMPA CONSTRUCCIONES S.A.S	76,256,462.00	0.00	76,256,462.00	TECNICA
CMPA CONSTRUCCIONES S.A.S	278,200,680.00	0.00	278,200,680.00	TECNICA
CONSORCIO REDES 2020		66,051,733.00	-66,051,733.00	TECNICA
CONST. EN CURSO REDES LINEAS Y CABLES	2,680,979,582.15	66,051,733.00	2,614,927,849.15	

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

CONTRATISTA	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	RESPONSABLE
COMPAÑIA DEL AMBIENTE LTDA CIDL	26,566,915.00	0.00	26,566,915.00	TECNICA
S.A.P AUTOMATIZACION	317,748,896.00	0.00	317,748,896.00	OPERATIVA
W.T.T. COLOMBIA S A S	952,835,852.00	0.00	952,835,852.00	OPERATIVA
W.T.T. COLOMBIA S A S	711,250,857.00	0.00	711,250,857.00	TECNICA
LEON JIMENEZ ARMANDO	54,149,211.00	0.00	54,149,211.00	TECNICA
ZONA NORTE INGENIERIA Y LICITACIONES	615,137,219.00	0.00	615,137,219.00	OPERATIVA
ETEL LTDA	2,711,505,515.00	0.00	2,711,505,515.00	OPERATIVA
JULIO Y LUIS S.A.S	83,590,217.00	0.00	83,590,217.00	OPERATIVA
AGRO CIVIL I O F S.A.S.	119,966,080.00	0.00	119,966,080.00	OPERATIVA
SANDOVAL RODRIGUEZ JOSE ERZO	419,271,620.00	0.00	419,271,620.00	OPERATIVA
MARULANDA FERNANDEZ ARMANDO	1,573,419,640.00	0.00	1,573,419,640.00	OPERATIVA
J.E.R ENGINEERING S.A.S.	1,214,415,695.00	0.00	1,214,415,695.00	TECNICA
JULIO Y LUIS S.A.S	131,795,006.00	0.00	131,795,006.00	OPERATIVA
JULIO Y LUIS S.A.S	394,371,267.00	0.00	394,371,267.00	OPERATIVA
FUNDACION SAAMBIENTAL	99,917,310.00	0.00	99,917,310.00	OPERATIVA
ETEL LTDA	828,588,978.00	0.00	828,588,978.00	OPERATIVA
CONSTRUCC.EN CURSO PLANTAS DE TRATAMIENTO	10,254,330,278.00	0.00	10,254,330,278.00	

6.1.2.1.5.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO

Presenta un crecimiento del 29.68% al pasar de \$6.705.984.240.38 en octubre 31 de 2020 a \$8.696.488.146 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$1.990.503.905.62


Propiedades Planta y Equipo en Transito representan el 2.36% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

6.1.2.1.5.3 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Presenta un crecimiento del 93.43% al pasar de \$1.308.151.384.15 en octubre 31 de 2020 a \$2.530.397.992.48 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$1.222.246.608.33

Bienes Muebles en Bodega representan el 0.69% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

6.1.2.1.5.4 MAQUINARIA Y EQUIPO

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Presenta un crecimiento del 23.99% al pasar de \$13.600.433.915.91 en octubre 31 de 2020 a \$16.862.683.338.24 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$3.262.249.422.33

Maquinaria Y Equipo representan el 4.6% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

6.1.2.1.5.5 DEPRECIACION ACUMULADA

Presenta un crecimiento del 9.37% al pasar de \$75.624.317.815.62 en octubre 31 de 2020 a \$82.711.839.620.65 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$7.087.521.805.03

6.1.2.1.6 OTROS ACTIVOS (INTANGIBLES)

Se registran los saldos de los programas en sistemas o software adquiridos por la Empresa y los cuales se amortizan de acuerdo con las estimaciones realizadas por los expertos en el tema.

El detalle de Otros Activos (Intangibles) presentados en el estado de situación financiera al 31 de octubre de 2021 comparado 2021 – 2020 es:

OTROS ACTIVOS- INTANGIBLES	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Software	5,299,713,832.34	2,920,446,692.45	2,379,267,139.89	81.47
Servidumbres	-11.00	17,383,999.89	-17,384,010.89	-100.00
Amortización Software	-4,263,774,615.06	-2,088,034,017.67	-2,175,740,597.39	104.20
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1,035,939,206.28	849,796,674.67	186,142,531.61	21.90


Presenta un crecimiento del 21.90% al pasar de \$849.796.674.67 en octubre 31 de 2020 a \$1.035.939.206.28 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$186.142.531.61

6.1.2.2. PASIVOS

Al 31 de octubre de 2021 se presenta un total de Pasivos por valor de \$148.539.260.806..29

La variación que presenta el total de los Pasivos al 31 de octubre de 2021 comparado 2021-2020 es una disminución del 6.41% representado en \$ 10.179.793.015.69.

La participación de los Pasivos Corrientes a octubre 31 de 2021, fue del 36.8% del total de los Pasivos y de los Pasivos No Corrientes fue del 63.2%, el mayor impacto está en los pasivos no corrientes, presentando más endeudamiento en estos.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Los Pasivos Corrientes registraron crecimiento del 6.62% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, con una variación de \$3.391.967miles, siendo Prestamos por Pagar con un incremento del 229.71% y seguidamente Otros Pasivos con un incremento del 39.07%,

Los Pasivos No Corrientes registraron disminución del -12.62% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020 con una variación de \$13.571.760 miles, siendo el más significativo Impuestos por Pagar con una variación de 416.74% representados en 7.519.511 miles

6.1.2.2.1 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a corto plazo representan el 19.83% del pasivo corriente al 31 de octubre de 2021.

Las Cuentas por Pagar a corto plazo registraron una disminución del -24.53% a octubre 31 de 2021, con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$14.354.322 miles a \$10.832.997 miles, con una variación de \$3.521.326 miles, las cuales corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores y acreedores en razón al desarrollo de sus actividades.


6.1.2.2.2 PRESTAMOS POR PAGAR:

Los préstamos por pagar, operaciones de crédito público a corto plazo registraron un crecimiento del 229.71% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre de 2020, al pasar de \$224.286 miles a \$739.498 miles, con una variación de \$515.212 miles.

Las cuentas Prestamos por Pagar a corto plazo representan el 1.35% del pasivo corriente al 31 de octubre de 2021 y el 0.49% del total de los pasivos, cifra que tuvo incremento con respecto al año 2020

Nombre	Saldo Inicial	Debito	Credito	Saldo Final
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	178,242,304.00	70,949,110.00	11,364,811.00	118,658,005.00
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL (CAPITAL)	178,242,304.00	59,584,299.00	.00	118,658,005.00
BANCA COMERCIAL (INTERESES)	.00	.00	.00	.00
BANCA COMERCIAL	.00	11,364,811.00	11,364,811.00	.00
PRESTAMO INSTITUCIONES DE FOMENTO	494,431,302.24	1,457,496,686.24	1,258,668,193.24	295,602,809.24
PRESTAMOS INSTITUC FOMENTO Y DES (CAPITAL)	494,431,302.24	1,321,424,449.24	1,122,595,956.24	295,602,809.24
INSTITUCION DE FOMENTO Y DESARROLLO (INTER)	.00	136,072,237.00	136,072,237.00	.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

ARRENDAMIENTO FINANCIERO	325,198,209.00	960,950.00	.00	325,237,259.00
LEASING DE OCIDENTE CORTO PLAZO	325,198,209.00	960,950.00	.00	325,237,259.00
FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	998,871,815.24	1,529,406,746.24	1,270,033,004.24	739,498,073.24

6.1.2.2.3 PASIVOS ESTIMADOS:

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones para contingencias laborales y administrativas, se establecen con base en el estado actual de las demandas, teniendo como fundamento el informe presentado por la Oficina Jurídica y los abogados externos contratados para adelantar los procesos

Los Pasivos Estimados representan el 40.76% del pasivo corriente al 31 de octubre de 2021.

Los pasivos estimados registraron un incremento del 9.98% a octubre 31 del 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$20.239.622 miles a \$22.260.164 miles octubre 31 de 2021, con una variación de \$2.020.542 miles.

Los Pasivos Estimados a corto plazo para esta vigencia representan el 40.76% del total de los pasivos corrientes y el 14.98% del total de los pasivos, cifra que tuvo incremento con respecto al año 2020

PASIVOS ESTIMADOS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Litigios Y Demandas	13,306,196,696.72	13,147,710,052.72	158,486,644.00	1.21
Provisiones Diversas - Impto. Industria Y Comercio	8,953,967,611.36	7,091,911,812.12	1,862,055,799.24	26.26
TOTAL	22,260,164,308.08	20,239,621,864.84	2,020,542,443.24	9.98

6.1.2.2.4 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera

Beneficios a los Empleados representan el 7.32% del pasivo corriente al 31 de octubre de 2021.

Beneficios a los empleados registró una disminución del 7.73% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$4.333.572miles a \$3.998.419 miles, con una variación de \$335.153 miles.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Nomina Por Pagar	93,258,507.75	412,520,481.42	-319,261,973.67	-77.39
Cesantías	791,451,869.00	819,211,250.00	-27,759,381.00	-3.39
Intereses A Las Cesantías	71,873,760.00	72,609,236.00	-735,476.00	-1.01
Vacaciones	500,610,913.00	452,104,403.16	48,506,509.84	10.73
Prima De Vacaciones	576,876,723.00	541,502,363.09	35,374,359.91	6.53
Prima De Servicios	657,003,526.00	650,909,425.00	6,094,101.00	0.94
Bonificaciones	620,937,012.00	649,266,920.00	-28,329,908.00	-4.36
Otras Primas	662,592,910.00	685,477,367.00	-22,884,457.00	-3.34
Aportes Riesgos Profesionales	23,769,300.00	49,925,700.00	-26,156,400.00	-52.39
Capacitación Bienestar Social, Estímulos y Otros beneficios Legales y Extra legales	44,869.00	44,869.00	0.00	0.00
TOTAL	3,998,419,389.75	4,333,572,014.67	-335,152,624.92	-7.73

6.1.2.2.5 OTROS PASIVOS

Otros pasivos registraron un incremento del 39.07% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$12.061.160 miles a \$16.773.851 millones, con una variación de \$4.712.691 millones. Correspondiente principalmente a Recursos Recibidos en Administración por \$5.896.530 millones ingresos recibidos de los contratistas del convenio Granada como anticipos no liquidados, una disminución en avances y anticipos recibidos por \$722.829 millones y una disminución de Ingresos recibidos por anticipado por valor de \$456.991 millones.

Las cuentas Otros Pasivos representan el 30.73% del pasivo corriente al 31 de octubre de 2021.

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

OTROS PASIVOS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Avances Y Anticipos Recibidos	460,878,669.57	1,183,707,382.57	-722,828,713.00	-61.06
Recursos Recibidos En Administración	16,269,413,731.90	10,372,883,421.30	5,896,530,310.60	56.85
Depósitos Recibidos En Garantía	43,558,364.30	47,577,678.30	-4,019,314.00	-8.45
Ingresos Recibidos por Anticipado	0.00	456,991,180.00	-456,991,180.00	-100.00
TOTAL	16,773,850,765.77	12,061,159,662.17	4,712,691,103.60	39.07

6.1.2.2.5.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Registró una disminución de 61.06% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$1.183.707.382.57 a \$460.878.669.57, con una variación de \$722.828.713.

Esta cuenta está conformada por anticipo de clientes por aplicar "ACUAVALLE", anticipo subsidios por aplicar y por consignaciones sin identificar.

El departamento de contabilidad mediante memorandos ha solicitado la necesidad de depurar esta información, pero no ha sido posible.

Es necesario que esta partida se logre depurar teniendo en cuenta que afecta la información que se está presentando en los estados financieros.

6.1.2.2.5.2 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION:

Se evidencia anticipos recibidos correspondientes a convenios interadministrativos sin legalizar, lo que causa sobrevaloración en los estados financieros de la empresa.

Registró un incremento de 56.85% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$10.372.883.421.30 a \$16.269.413.731.90, con una variación de \$5.896.530.310.60.

El departamento contable informa que esta dependencia ha socializado a la Subgerencia técnica de la empresa, la necesidad de revisar, analizar las obras ejecutadas, con el fin de liquidarlas. Ocasionando debilidad en la información contable.

Descripción	2021-10	2020-10	VARIACION
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	16,269,413,731.90	10,372,883,421.30	5,896,530,310.60
En administración	16,269,413,731.90	10,372,883,421.30	5,896,530,310.60
DPTO.CORDOBA (B) CONVENIO 2007	-169,057,143.80	-169,057,143.80	0.00

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

APORTES CONVENIO CORDOBA 2007	9,228,860,394.54	9,228,860,394.54	0.00
ANTICIPOS CONV.CORDOBA 2007	-130,460,597.00	-130,460,597.00	0.00
ADMINISTRACION E INTER CONV.CORDOBA 2007	-2,601,041,204.00	-2,601,041,204.00	0.00
ACTIVOS FIJOS CONV.CORDOBA 2007	-3,770,000.00	-3,770,000.00	0.00
ASESORIAS CONV.CORDOBA 2007	-7,456,246,993.00	-7,456,246,993.00	0.00
RENDIM.FINANCIEROS CONV.CORDOBA 2007	88,721,839.62	88,721,839.62	0.00
GTOS FINANCIEROS CONV.CORDOBA 2007	-145,511,443.81	-145,511,443.81	0.00
GTOS GENERALES CONV.CORDOBA 2007	-99,787,794.87	-99,787,794.87	0.00
ACTIVOS FIJOS CONV.CORDOBA 2007	-42,052,056.00	-42,052,056.00	0.00
GTOS FINAN. CONV.CORDOBA 2007 sin ppto	-498,204.28	-498,204.28	0.00
APORTES X COBRAR CONV CORDOBA 2007	992,728,915.00	992,728,915.00	0.00
SEVILLA CONV.336-09/2010	13,664,542.54	13,664,542.54	0.00
APORTES SEVILLA CONV.336-09/2010	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00
OBRAS ACOTO SEVILLA CONV.336- 09/2010	-73,722,781.00	-73,722,781.00	0.00
ADMON E INTERV SEVILLA CONV.336- 09/2010	-2,621,359.00	-2,621,359.00	0.00
REND.FINANCIER SEVILLA CONV.336- 09/2010	309,745.77	309,745.77	0.00
GTOS.FINANCIER SEVILLA CONV.336- 09/2010	-301,063.23	-301,063.23	0.00
LA UNION CONV.5/N 09-2010	.00	.00	0.00
APORTES LA UNION CONV.5/N 09-2010	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00
OBRAS ALCANTAR LA UNION CONV.5/N 09-2010	-67,881,087.00	-67,881,087.00	0.00
ADMON E INTERV LA UNION CONV.5/N 09-2010	-2,038,835.00	-2,038,835.00	0.00
REND FINANCIER LA UNION CONV.5/N 09-2010	225,757.42	225,757.42	0.00
GTOS FINANCIER LA UNION CONV.5/N 09-2010	-61,165.00	-61,165.00	0.00
GTOS FINANCIER sin ppt UNION 5/N 09- 2010	-244,670.42	-244,670.42	0.00
PRADERA CONV.001/2010	443.34	246.24	197.10
REND FINANCIER PRADERA 001-2010	443.34	246.24	197.10
PRADERA CONV.002/2011	395,844.21	395,844.21	0.00
APORTES PRADERA CONV.002/2011	82,541,940.00	82,541,940.00	0.00
OBRAS ACUED PRADERA CONV.002/2011	-82,505,895.00	-82,505,895.00	0.00
RENDIMIENTOS PRADERA CONV.002/2011	363,584.29	363,584.29	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

GTS FINANCIER PRADERA 002/2011 sin ppto	-3,785.08	-3,785.08	0.00
EL CERRITO CONV.26/2010	169,923.21	168,937.95	985.26
APORTES EL CERRITO CONV.26/2010	83,500,000.00	83,500,000.00	0.00
OBRAS ALCA EL CERRITO CONV.26/2010	-161,873,755.00	-161,873,755.00	0.00
ADMON E INTERV EL CERRITO CONV.26/2010	-4,864,078.00	-4,864,078.00	0.00
REND FINANCIEROS EL CERRITO CONV.26/2010	235,416.88	234,431.62	985.26
GTS FINANCIEROS EL CERRITO CONV.26/2010	-323,875.59	-323,875.59	0.00
GTS FINANCIEROS CERRITO 26/2010 S/PTO	-3,785.08	-3,785.08	0.00
APORTES X COBRAR EL CERRITO CONV.26/2010	83,500,000.00	83,500,000.00	0.00
FLORIDA CONVENIO 001-	71,897,967.48	599,858,936.00	-527,960,968.52
APORTES CONVENIO FLORIDA 001-2020	599,858,936.00	599,858,936.00	0.00
ANTICIPO FLORIDA CONV.001-2020	-113,485,664.00	.00	-113,485,664.00
OBRAS ALC FLORIDA CONV.001-2020	-415,175,930.00	.00	-415,175,930.00
REND FINANCIEROS CNV 001-2020	700,625.48	.00	700,625.48
CAICEDONIA CONV.4/2010 PRY.37	-23,230,802.29	-23,230,802.29	0.00
APORTES CAICEDONIA CONV.4/2010	2,085,874,741.00	2,085,874,741.00	0.00
OBRAS ALCAN CONV.CAICEDONIA 4/2010	-2,021,207,851.00	-2,021,207,851.00	0.00
ADMON E INTERV CONV.CAICEDONIA 4/2010	-61,627,420.00	-61,627,420.00	0.00
REND FINANCIEROS CONV.CAICEDONIA 4/2010	2,988,877.00	2,988,877.00	0.00
GTS FINANCIEROS CONV.CAICEDONIA 4/2010	-3,036,599.00	-3,036,599.00	0.00
GTS FINANCIER sin ppt CAICEDONIA 4/2010	-26,222,550.29	-26,222,550.29	0.00
JAMUNDI CONV.34-15-02-724/2010 PRY.38	16,060,547.20	16,044,505.83	16,041.37
APORTES CONV.34-15-02-724/2010	998,987,290.50	998,987,290.50	0.00
ANTICIPOS CONV.JAMUNDI 34-15-02-724/2010	-101,072,525.00	-101,072,525.00	0.00
OBRA ALCANTA CNV.JAMUNDI 34-15-02-724/10	-849,735,509.00	-849,735,509.00	0.00
ADMON E INTERV CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	-32,069,048.00	-32,069,048.00	0.00
REND FINANCIER CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	3,600,342.23	3,584,300.86	16,041.37
GTS FINANCIER CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	-3,576,731.56	-3,576,731.56	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versailles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

GTOS FINAN JAMUNDI 34-15-724/10 S/PPTO	-73,271.97	-73,271.97	0.00
JAMUNDI CONV.34-15-02-711/2010	-36,329,301.00	-36,329,301.00	0.00
ADMON E INTERV CONV.JAMUNDI 34-15-02-711	-36,329,301.00	-36,329,301.00	0.00
E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	-67,219.07	-67,219.07	0.00
APORTE E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	170,000,000.00	170,000,000.00	0.00
OBRAS ACUEDUC E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	-169,988,118.00	-169,988,118.00	0.00
REND.FINANCIER E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	572,469.47	572,469.47	0.00
GTOS FINANCIER sin ppto ERT. S/N 07/2010	-651,570.54	-651,570.54	0.00
EL CERRITO CONV.001/2011	18,289,452.83	18,289,452.83	0.00
APORTES EL CERRITO CONV.001/2011	316,000,000.00	316,000,000.00	0.00
ANTICIPO EL CERRITO CONV.001/2011	-17,630,893.00	-17,630,893.00	0.00
OBRAS ACUED EL CERRITO CONV.001/2011	-273,231,550.00	-273,231,550.00	0.00
ADMON E INTERV. EL CERRITO CONV.001/2011	-7,373,807.00	-7,373,807.00	0.00
REND.FINANCIER EL CERRITO CONV.001/2011	1,517,861.22	1,517,861.22	0.00
GTOS.FINANCIER EL CERRITO CONV.001/2011	-992,158.39	-992,158.39	0.00
GUACARI CONV.041-2012 PRY.41	9,870,696.75	9,856,793.83	13,902.92
APORTE GUACARI CONVENIO 041-2012	649,000,000.00	649,000,000.00	0.00
OBRA ACUEDUCTO GUACARI CONVENIO 041-2012	-627,457,695.00	-627,457,695.00	0.00
ADMON E INT. GUACARI CONVENIO 041-2012	-18,379,465.00	-18,379,465.00	0.00
REND.FINANCIER GUACARI CONVENIO 041-2012	10,452,782.28	10,438,879.36	13,902.92
GSTOS FINAN sin ppto GUACARI CNV 41-2012	-3,744,925.53	-3,744,925.53	0.00
JAMUNDI CONV.034-2012 PRY.40	.00	.00	0.00
APORTE JAMUNDI CONV.034-2012	498,878,315.00	498,878,315.00	0.00
OBRA ACUEDUCTO JAMUNDI CONV.034-2012	-498,738,538.00	-498,738,538.00	0.00
RENDIMIENTOS FINAN JAMUNDI CONV.034-2012	2,011,873.15	2,011,873.15	0.00
GASTS FINAN sin ppto JAMUNDI CNV.34-2012	-2,151,650.15	-2,151,650.15	0.00
BUGALAGRADE CONV.048-2012 PRY.36	9,210,986.14	9,201,786.19	9,199.95
APORTE BUGALAGRADE CONV.048-2012	237,408,991.00	237,408,991.00	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

OBRA ALCANT.BUGALAGRANDE CONV.048-2012	-202,335,131.00	-202,335,131.00	0.00
RENDIMIENTOS FINAN B/GRANDE 48-2012 PY36	5,967,895.16	5,958,695.21	9,199.95
GTOS FINAN B/GRANDE 48-2012 SIN PPTD	-830,769.02	-830,769.02	0.00
CONSULTORIA B/GRANDE 48-2012	-31,000,000.00	-31,000,000.00	0.00
PALMIRA CONV.001-2013	148,305,586.60	148,087,044.06	218,542.54
APORTE PALMIRA CONV.001-2013	877,127,607.00	877,127,607.00	0.00
ACUEDUCTO CONV. PALMIRA 001-2013	-749,512,382.00	-749,512,382.00	0.00
ADMÓN E INTERV CONV. PALMIRA 001-2013	-7,329,295.00	-7,329,295.00	0.00
REND FINANCIEROS PALMIRA CONV.001-2013	29,639,905.60	29,356,375.06	283,530.54
GTOS FINANCIEROS PALMIRA CONV.001-2013	-1,555,261.00	-1,555,261.00	0.00
GTOS FINAN S/PPTD PALMIRA CONV.001-2013	-64,988.00	.00	-64,988.00
PRADERA CONV.007-2013	32,149,484.23	32,128,222.73	21,261.50
APORTE PRADERA CONV.007-2013	828,269,805.00	828,269,805.00	0.00
OBRA ACOTO PRADERA CONV.007-2013	-811,057,063.00	-811,057,063.00	0.00
REND FINANCIEROS PRADERA CONV.007-2013	15,939,598.68	15,904,532.18	35,066.50
GTOS FINAN S/PPTD PRADERA CONV.007-2013	-1,002,856.45	-989,051.45	-13,805.00
C.V.C. CONV.024-2012 PRY.42	.00	.00	0.00
APORTE CVC CONV.024-2012	6,481,905,357.00	6,481,905,357.00	0.00
OBRAS ALCANT CVC CONV.024-2012	-6,085,216,683.00	-6,085,216,683.00	0.00
ADMÓN E INTERVENT CVC CONV.024-2012	-396,688,674.00	-396,688,674.00	0.00
CANDELARIA CVN.2031501005/2019	162,581,887.14	162,335,129.10	246,758.04
APORTES CVN.CANDELARIA 2031501005/2019	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00
OBRA ACUEDUCTO CANDELARIA CNV.2031501005-2019	-1,339,092,993.00	-1,339,092,993.00	0.00
REND.FINANCIEROS CANDELARIA 2031501005-2019	1,709,954.14	1,463,196.10	246,758.04
GTOS.FINANCIEROS CANCELARIA 2031501005-2019	-35,074.00	-35,074.00	0.00
MPIO PALMIRA CONV.018-2013	95,928,464.66	95,868,055.27	60,409.39
APORTES PALMIRA CONV.018-2013	1,454,344,591.00	1,454,344,591.00	0.00
OBRAS ACUED PALMIRA CONV.018-2013	-545,872,822.00	-545,872,822.00	0.00
ADMÓN E INTERVENT PALMIRA CONV.018-2013	-80,496,784.00	-80,496,784.00	0.00

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

RENDIM. FINANCIEROS PALMIRA CONV.018-2013	33,506,371.01	33,410,556.62	95,814.39
GTOS FINAN. S/PPTO PALMIRA CONV.018-2013	-535,420.35	-500,015.35	-35,405.00
ESTUDIOS Y PROY PALMIRA CONV.018-2013	-765,017,471.00	-765,017,471.00	0.00
MPIO PALMIRA CONV.019-2013	68,499,304.03	68,449,918.79	49,385.24
APORTES PALMIRA CONV.019-2013	997,765,043.59	997,765,043.59	0.00
ADMÓN E INTERV PALMIRA CONV.019-2013	-45,868,000.00	-45,868,000.00	0.00
MMTO POZOS SEPTICOS PALMIRA CONV.19-2013	-903,256,112.00	-903,256,112.00	0.00
RENDIM. FINANCIEROS PALMIRA CONV.019-2013	19,949,927.44	19,883,343.20	66,584.24
GASTOS FINAN. PALMIRA CONV.019-2013 S/PTO	-91,555.00	-74,356.00	-17,199.00
MPIO GUACARI CONV.024-2013	2,561,523.16	2,558,962.99	2,560.17
APORTES CONV. GUACARI 024-2013	1,734,482,432.00	1,734,482,432.00	0.00
OBRA ALCANT CONV. GUACARI 024-2013	-1,696,764,173.00	-1,696,764,173.00	0.00
ADMÓN E INTERV CONV. GUACARI 024-2013	-36,478,092.00	-36,478,092.00	0.00
RENDIM. FINANCIEROS CONV. GUACARI 024-2013	1,321,356.16	1,318,795.99	2,560.17
MPIO YOTOCO CONV.025-2013	-205,719.46	-205,720.55	1.09
APORTES CONV. YOTOCO 025-2013	64,959,653.00	64,959,653.00	0.00
ALCANTARILLADO CONV. YOTOCO 025-2013	-64,959,653.00	-64,959,653.00	0.00
REND. FINANCIEROS CONV. YOTOCO 025-2013	42,162.05	42,160.96	1.09
GTOS FINAN. S/PPTO CONV. YOTOCO 025-2013	-247,881.51	-247,881.51	0.00
LA CUMBRE CONV.41-2013	.00	.00	0.00
APORTES LA CUMBRE CONV.41-2013	81,530,000.00	81,530,000.00	0.00
EST. Y PROYECTOS LA CUMBRE CONV. 041-2013	-81,530,000.00	-81,530,000.00	0.00
JAMUNDI CONV.042-2013	86,362.00	86,362.00	0.00
APORTES JAMUNDI CONV.42-2013	199,993,467.00	199,993,467.00	0.00
OBRA ACUEDUCTO JAMUNDI CONV.24-2013	-198,409,271.00	-198,409,271.00	0.00
GTOS FINAN. JAMUNDI CONV.42-2013 sin ppta	-1,497,834.00	-1,497,834.00	0.00
YOTOCO CONV.040-2013	-140,115.48	-192,468.75	52,353.27
APORTES YOTOCO CONV.040-2013	116,894,254.00	116,894,254.00	0.00
OBRA ACUED YOTOCO CONV.040-2013	-64,196,083.00	-64,196,083.00	0.00
OBRA ALCANT YOTOCO CONV.040-2013	-51,252,322.00	-51,252,322.00	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

RENDIM FINANCIERO YOTOCO CONV.040-2013	531,815.95	479,462.08	52,353.27
GROS FINANCIERO YOTOCO 040-2013 sin ppto	-2,117,779.83	-2,117,779.83	0.00
CONVENIO CERRITO 002-2020	4,804,351.88	980,000,000.00	-975,195,648.12
APORTE CONVENIO CERRITO 02-2020	980,000,000.00	980,000,000.00	0.00
ANTICIPO EL CERRITO 002-2020	-553,486.00	.00	-553,486.00
OBRA ACUEDUCTO EL CERRITO 002-2020	-975,733,471.00	.00	-975,733,471.00
REND FINANCIERO EL CERRITO CONV 002-2020	1,091,308.88	.00	1,091,308.88
GUACARI CONV.002-20014	72,002,789.92	71,904,114.92	98,675.00
APORTE GUACARI CONV.002-2014	2,260,244,385.00	2,260,244,385.00	0.00
OBRA ACOTO GUACARI CONV.002-2014	-548,100,496.00	-548,100,496.00	0.00
OBRA ALCANT. GUACARI CONV.002-2014	-1,377,841,347.00	-1,377,841,347.00	0.00
REND FINANCIERO GUACARI CONV.002-2014	2,267,638.92	2,168,963.92	98,675.00
GROS FINANCIERO GUACARI 002-2014 (sin ppto)	-2,328,700.00	-2,328,700.00	0.00
OBRA PAVIMENT GUACARI CONV.002-2014	-262,238,691.00	-262,238,691.00	0.00
YOTOCO CONV.001-2014	35,925,091.00	35,921,235.00	3,856.00
APORTES YOTOCO CONV.001-2014	1,938,932,400.00	1,938,932,400.00	0.00
OBRAS ACUED YOTOCO CONV.001-2014	-15,944,440.00	-15,944,440.00	0.00
OBRAS ALCANT YOTOCO CONV.001-2014	-1,890,855,218.00	-1,890,855,218.00	0.00
REND FINANCIERO YOTOCO CONV.001-2014	3,810,909.00	3,807,053.00	3,856.00
GROS FINANCIERO YOTOCO CONV.001-2014	-18,560.00	-18,560.00	0.00
BUGALAGRANDE CONV.004-2014	.00	40,179.00	-40,179.00
REND FINANCIERO BUGALAGRANDE CNV 4-2014	159,228.00	199,407.00	-40,179.00
GAST FINANCIERO BUGALAGRANDE CNV 4-2014	-159,228.00	-159,228.00	0.00
VIJES CONV.003-2014	2,650,407.00	2,646,519.00	3,888.00
APORTES VIJES CONV.003-2014	667,479,959.00	667,479,959.00	0.00
OBRAS DE ACUEDUCTO VIJES CONV.003-2014	-666,352,877.00	-666,352,877.00	0.00
REND FINANCIERO VIJES CONV.003-2014 sin ppto	2,794,773.00	2,790,885.00	3,888.00
GROS FINANCIERO VIJES CONV 003-2014 sin ppto	-1,271,448.00	-1,271,448.00	0.00
ANDALUCIA CONV.011-2014	15,748,469.50	15,732,799.15	15,670.35
APORTES ANDALUCIA CNV.011-2014	485,567,306.94	485,567,306.94	0.00
OBRA ACUED ANDALUCIA CNV.011-2014	-244,385,088.00	-244,385,088.00	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

OBRA ALCAN ANDALUCIA CONV.011-2014	-235,842,042.00	-235,842,042.00	0.00
REND FINANCI ANDALUCIA 011-2014 sin ppto	12,023,289.04	12,007,618.69	15,676.35
GTOS FINANCI ANDALUCIA 011-2014 sin ppto	-1,614,996.48	-1,614,996.48	0.00
CONVENIO CVC 0109-2020	541,659,960.65	.00	541,659,960.65
APORTES CONVENIO CVC 0109-2020	925,605,000.00	.00	925,605,000.00
RENDIMIENTOS CONVENIO CVC 109-2020	572,423.07	.00	572,423.07
ESTUDIOS CONVENIO CVC 0109-2020	-384,517,462.42	.00	-384,517,462.42
CONVENIO CVC 067-2015 PRY 56	.00	.00	0.00
APORTES ALC CONV. CVC 067/2015	984,681,813.00	984,681,813.00	0.00
OBRAS ALC CONV.CVC 067-2015	-984,681,813.00	-984,681,813.00	0.00
CONV PRADERA 001-2016	5,510,938.81	5,510,393.85	544.96
APORTES PRADERA	900,000,000.00	900,000,000.00	0.00
OBRAS ACUE PRADERA CONV.001-2016	-894,547,099.00	-894,547,099.00	0.00
REND FINANCI PRADERA	140,781.81	140,236.85	544.96
GTOS FINANCI PRADERA CONV.001-2016	-82,744.00	-82,744.00	0.00
DAGUA CONV.007-2016	5,218,011.00	5,107,613.00	110,398.00
APORTES DAGUA CONV. 007-2016	470,637,100.00	470,637,100.00	0.00
OBRA ALCAN CONV DAGUA 007-2016	-467,434,891.00	-467,434,891.00	0.00
REND FINAN DAGUA CONV.007-2016	2,015,802.00	1,905,404.00	110,398.00
EL CERRITO CONV.011-2017	38,297,455.80	38,202,776.64	94,679.16
APORTES EL CERRITO CONV.011-2017	1,550,316,130.00	1,550,316,130.00	0.00
OBRAS ACUE EL CERRITO CONV.11/2017	-16,522,950.00	-16,522,950.00	0.00
OBRAS ALC EL CERRITO 011/2017	-1,519,887,783.00	-1,519,887,783.00	0.00
REND.FINANCI.EL CERRITO CONV.011-2017	26,164,723.80	26,070,044.64	94,679.16
GTOS FINANCI.EL CERRITO CONV.011-2017	-1,772,665.00	-1,772,665.00	0.00
PRADERA CONV.012-2017	14,692,003.13	14,664,029.45	27,973.68
APORTES PRADERA CONV.012-2017	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00
OBRAS ACUED CONV.PRADERA 012-2017	-994,478,009.00	-994,478,009.00	0.00
REND.FINANCI.CONV.012-2017 PRADERA	9,607,985.13	9,580,011.45	27,973.68
GTOS FINANCI.CONV.012-2017 PRADERA	-437,973.00	-437,973.00	0.00
DPTO.DEL VALLE CONV.8864-07 PALMASEC	14,471,676.00	14,471,676.00	0.00
APORTES	80,000,000.50	80,000,000.50	0.00
ANTICIPO DPTO.VALLE CONV.864/07 PALMASECA	-1,749,080.00	-1,749,080.00	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

OBRAS ACUDO DPT.VALLE CONV.854-07 PALMASE	-55,204,244.50	-55,204,244.50	0.00
ASESORIA DPT.VALLE CONV.854-07 PALM	-8,575,000.00	-8,575,000.00	0.00
LA UNION CONV.018-2017	9,733,862.62	9,460,899.62	272,963.00
APORTES LA UNION CONV.018-2017	798,015,041.00	798,015,041.00	0.00
OBRAS ACUED LA UNION CONV.018-2017	-266,642,900.00	-266,642,900.00	0.00
OBRAS ALC LA UNION CONV.018/2017	-523,171,926.00	-523,171,926.00	0.00
REND.FINANC.LA UNION CONV.018/2017	1,541,717.62	1,268,754.62	272,963.00
GTOS FINANC.LA UNION CONV.018/2017	-8,070.00	-8,070.00	0.00
GINEBRA CONV.037-2017	3,405,459.17	3,362,960.03	42,499.14
APORTES GINEBRA CONV.037-2017	365,715,026.00	365,715,026.00	0.00
OBRAS ACUE GINEBRA 37/2017	-361,593,624.00	-361,593,624.00	0.00
REND.FINANC.GINEBRA CONV.37/2017	442,154.54	399,655.50	42,499.14
GTOS FINANC.GINEBRA CONV.37/2017	-1,158,097.47	-1,158,097.47	0.00
CONV.YOTOCO 10020001/2019	853,760,933.61	3,404,911,157.94	-2,551,150,224.33
APORTES YOTOCO CONV.100-20-001-19	5,568,187,972.00	5,499,748,973.00	68,438,999.00
ANTICIPO YOTOCO CONV.10020001/2019	-308,817,143.00	-1,433,316,780.00	1,124,499,637.00
OBRAS ACUED YOTOCO 100-20-001-2019	-4,464,756,774.12	-716,424,652.00	-3,748,332,122.12
REND.FINANCIEROS YOTOCO 100-20-001	59,146,878.73	54,903,616.94	4,243,261.79
CONV.LA UNION 014-2021	1,684,889,035.94	.00	1,684,889,035.94
APORTES LA UNION CONV.014-2021	1,684,860,268.35	.00	1,684,860,268.35
RENDIMIENTOS FINANCIEROS LA UNION 014-/2021	28,767.59	.00	28,767.59
CORPOGUAJIRA CONV. INTARD.	1,109,436,954.34	1,109,436,954.34	0.00
APORTE CORPOGUAJIRA	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00	0.00
ANTICIPOS CONV.CORPOGUAJIRA	-3,604,190,940.32	-3,604,190,940.32	0.00
CORPOGUAJIRA OBRAS ACUEDUCTO	-2,450,407,543.92	-2,450,407,543.92	0.00
CORPOGUAJIRA OBRAS ALCANTARILLADO	-957,023,703.18	-957,023,703.18	0.00
ADMINISTRACION E INTERV. CORPOGUAJIRA	-14,131,845.00	-14,131,845.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIE CONV.CORPOGUAJIRA	97,997,170.00	97,997,170.00	0.00
CNV CORPOGUAJIRA GASTOS FINANCIEROS	-54,999,670.37	-54,999,670.37	0.00
CORPOGUAJIRA GASTOS GENERALES	-64,665,127.87	-64,665,127.87	0.00
CORPOGUAJIRA ACTIVOS FIJOS	-25,102,971.00	-25,102,971.00	0.00
APORTE x COBRAR CORPOGUAJIRA	681,961,586.00	681,961,586.00	0.00
MPIO CANTAGALLO (BOL) CONV. INTER.044	607,414,709.61	607,414,709.61	0.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

APORTE MPIO CANTAGALLO (BOL)	4,966,911,459.00	4,966,911,459.00	0.00
ANTICIPO MPIO CANTAGALLO (BOL)	-944,605,938.00	-944,605,938.00	0.00
OBRAS ACUEDUCTO CONVENIO CANTAGALLO (B)	-1,806,731,073.00	-1,806,731,073.00	0.00
OBRAS ALCANTARILLADO CONV CANTAGALLO (B)	-2,040,288,748.00	-2,040,288,748.00	0.00
ADMINISTRACION E INTERV. MPIO CANTALLO	-206,600,000.00	-206,600,000.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.CANTAGALLO	1,845,948.00	1,845,948.00	0.00
MPIO CANTAGALLO GASTOS FINANCIEROS 044	-17,065,932.00	-17,065,932.00	0.00
GTO GENERAL DCTOS MPIO CANTALLO	-780,385,354.00	-780,385,354.00	0.00
APORTES X COBRAR CONV MPIO CANTALLO	1,434,334,347.61	1,434,334,347.61	0.00
P.A.A.R (V) CONV. INTER.097	242,311,976.55	243,892,319.05	-1,580,342.50
P.A.A.R (V) APOORTE	12,679,277,986.00	12,679,277,986.00	0.00
PAAR ANTICIPOS CONV.097	-88,828,094.00	-88,828,094.00	0.00
PAAR OBRAS ACUEDUCTO CONV.097	-9,738,759,735.00	-9,738,759,735.00	0.00
PAAR ADMON E INTERVENTORIA CONV.097	-1,755,646,581.00	-1,755,646,581.00	0.00
ACTIVOS FIJO CONV. 097 PARA	-38,897,754.00	-38,897,754.00	0.00
PAAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.097	147,582,216.06	147,365,034.32	217,181.74
PAAR GASTOS FINANCIEROS CONV.097	-60,279,718.16	-58,482,193.92	-1,797,524.24
PAAR GASTOS GENERALES CONV.097	-354,920,035.16	-354,920,035.16	0.00
PAAR ACTIVOS FIJOS CONV.097	-35,945,935.00	-35,945,935.00	0.00
GTO FINAN. CONV.097 P.A.A.R. sin ppto	-5,170,373.19	-5,170,373.19	0.00
ESTUDIOS Y PROYECTOS P.A.A.R. CONV.097	-506,100,000.00	-506,100,000.00	0.00
CONV.ZARZAL 130-21-04-235-2021	795,000,000.00	.00	795,000,000.00
APORTES CONV. ZARZAL 130-21-04-235-2021	795,000,000.00	.00	795,000,000.00
CONV.FONADE N°2082800-2009	.00	.00	0.00
APORTE CONV.FONADE N°2082800-2009	59,910,135.18	59,910,135.18	0.00
OBRA ACUED CONV.FONADE N°2082800-2009	-12,456,334.00	-12,456,334.00	0.00
OBRA ALCA CONV.FONADE N°2082800-2009	-47,239,502.00	-47,239,502.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS CONV.INTERADM.FONADE	-120,233.46	-120,233.46	0.00
GTO FINANCIER sin ppto CONV.INTE.FONADE	-94,065.72	-94,065.72	0.00
CONV.P.D.A. PLAN DPTAL AGUAS	3,694,257,728.00	3,691,521,986.00	2,735,742.00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

CONV.P.D.A. APORTES	17,798,452,711.00	17,798,452,711.00	0.00
CONV.P.D.A. ANTICIPOS	-5,536,120,420.00	-5,536,120,420.00	0.00
CONV.P.D.A. ADMON E INTERVENTORIA	-9,292,748,819.00	-9,292,748,819.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.P.D.A.	89,389,237.00	89,389,237.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS CONV.P.D.A.	-71,305,285.00	-71,305,285.00	0.00
CONV.P.D.A. GTOS GENERALES	-1,074,907,498.22	-1,077,643,240.22	2,735,742.00
CONV.P.D.A. ACTIVOS FIJOS	-106,914,220.00	-106,914,220.00	0.00
APORTES X COBRAR CONV.P.D.A. APORTES	1,888,412,022.22	1,888,412,022.22	0.00
CONV.PALMIRA 032-09	4,510,790.94	4,510,306.80	484.14
CONV.PALMIRA 032-09 APORTES	2,460,724,889.00	2,460,724,889.00	0.00
OBRAS ACUEDUCTO CONV.PALMIRA 032-09	-2,287,594,066.00	-2,287,594,066.00	0.00
ADMON E INTERVENTOR CONV.PALMIRA 032-09	-158,121,747.00	-158,121,747.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANC. CONV.PALMIRA 032-09	704,364.54	703,880.40	484.14
GASTOS FINANC. CONV.PALMIRA 032-09	-11,202,649.60	-11,202,649.60	0.00
CONV.PUERTO TEJADA 036 DE 2009	.00	.00	0.00
APORTES CONV.PUERTO TEJADA 036-09	3,755,194,982.00	3,755,194,982.00	0.00
ADMON E INTERV CONV.PUERTO TEJADA 036-09	-215,044,686.00	-215,044,686.00	0.00
OBRA REC AMBI CONV.PUERTO TEJADA 036-09	-3,540,150,296.00	-3,540,150,296.00	0.00
EMCALI-DPTO.VALLE CONV.S/N 2009	6,124,212,246.48	-802,541,661.66	6,926,753,908.14
APORTES CONV.EMCALI-DPT.VALLE S/N 2009	6,484,611,163.50	13,882,347,268.96	-7,397,736,105.46
ANTICIPOS CONV.EMCALI-DPT.VALLE S/N 2009	35,206,484.00	-7,995,600,723.00	8,030,807,207.00
OBRAS ACOT CONV.EMCALI-DPT.VALLE S/N 2009	.00	-7,989,721,566.06	7,989,721,566.06
ADMON E INTERVENT CONV.EMCALI-DPTO.VALLE	-140,824,934.00	-988,338,696.00	847,513,762.00
ACTIVOS FIJOS CONV.EMCALI-DPTO.VALLE	.00	-30,689,866.00	30,689,866.00
REND FINAN CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	83,502,739.00	23,981,558.17	59,521,180.83
GTOS FINAN CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	.00	-74,438,245.56	74,438,245.56
GTOS GNRAL CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	-4,274,628.02	-72,016,608.00	67,741,979.98
GTOS FINANC CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	-334,008,578.00	-1,607,829.01	-332,400,748.99
APORTES X COBRAR EMCALI-DPT.VALLE S/N09	.00	2,443,543,044.84	-2,443,543,044.84

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co


EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689 DE 2009	-2,488,660.00	-2,488,660.00	0.00
APORTES MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	172,131,755.00	172,131,755.00	0.00
ANTICIPO MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	16,816,083.00	16,816,083.00	0.00
OBRAS ALCA MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-182,386,677.00	-182,386,677.00	0.00
ADMON E INTERV CONV JAMUNDI 34-15-02-689	-7,949,737.00	-7,949,737.00	0.00
REND FINANCIERO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	102,323.00	102,323.00	0.00
GTOS FINANCIERO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-652,144.00	-652,144.00	0.00
GTOS GENERALES JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-550,263.00	-550,263.00	0.00
MPIO YUMBO CONV.180.10.02.005.2010	-9,591,456.05	-9,591,456.05	0.00
APORTES MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	3,979,790,608.00	3,979,790,608.00	0.00
OBRAS ACUED MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-189,303,178.00	-189,303,178.00	0.00
OBRAS ALCA MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-3,486,650,716.00	-3,486,650,716.00	0.00
ADMON E INTERV CONV YUMBO 10-02-005.2010	-300,318,588.00	-300,318,588.00	0.00
REND.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.005.2010	711,195.53	711,195.53	0.00
GTOS FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-13,796,939.58	-13,796,939.58	0.00
GTOS FINANCIER YUMBO 1002005/10 sin ppto	-23,838.00	-23,838.00	0.00
MPIO YUMBO CONV.180.10.02.006.2010	-23,670,824.34	-23,696,998.48	26,174.14
APORTES MPIO YUMBO CNV.10.02.006.2010	7,985,167,761.93	7,985,167,761.93	0.00
OBRAS ALC MPIO YUMBO CNV.10.02.006.2010	-7,383,778,208.00	-7,383,778,208.00	0.00
ADMON E INTERV CONV YUMBO 10-02-006,2010	-602,052,985.00	-602,052,985.00	0.00
REND.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.006.2010	6,404,838.63	6,378,664.49	26,174.14
GTOS.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.006.2010	-28,605,862.67	-28,605,862.67	0.00
GTOS.FINANCIER sin ppto YUMBO02.006.2010	-806,369.23	-806,369.23	0.00
MPIO PRADERA CONV.11/2019	4,607,105.92	4,577,482.99	29,622.93

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co | acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

APORTES CONV.PRADRA 011/2019	700,000,000.00	700,000,000.00	0.00
OBRAS ACUE CONV.PRADRA 011-2019	-695,968,548.00	-695,968,548.00	0.00
REND.FINANCIEROS CNV.011.2019	575,653.92	546,030.99	29,622.93

PASIVOS NO CORRIENTES:

6.1.2.2.6 PRESTAMOS POR PAGAR:

Los préstamos por pagar, operaciones de crédito público a largo plazo registraron un incremento de 416.74% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$1.804.357.032 a \$9.323.867.693, con una variación de \$7.519.510.661.

Los Prestamos por pagar a largo plazo para esta vigencia representan el 9.92% del total de los pasivos no corrientes y el 6.28% del total de los pasivos, cifra que tuvo incremento con respecto al año 2020

Nombre	Saldo Inicial	Debito	Credito	Saldo Final
PRESTAMO BANCA COMERCIAL	950,786,681.00	.00	.00	950,786,681.00
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL (CAPITAL)	950,786,681.00	.00	.00	950,786,681.00
PRESTAMOS INSTITUC FOMENTO	4,389,245,597.00	.00	.00	4,389,245,597.00
PRESTAMO INSTITUC FOMENTO (CAPITAL)	4,389,245,597.00	.00	.00	4,389,245,597.00
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	3,887,999,645.00	.00	95,835,770.00	3,983,835,415.00
LEASING DE OCCIDENTE L/PLAZO (sin ppto)	3,887,999,645.00	.00	95,835,770.00	3,983,835,415.00
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	9,228,031,523.00	.00	95,835,770.00	9,323,867,693.00

6.1.2.3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos deducidas las obligaciones de la entidad.

El patrimonio registró un incremento del 8.73% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$355.658.240mm a \$386.702.604mm, con una variación de \$31.044.364mm.

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

El valor del patrimonio de \$ 386.702.604mm representa el capital de la empresa, los resultados de ejercicios anteriores y de la vigencia, impactos por la transacción y las ganancias o pérdidas actuariales al nuevo marco normativo.

6.1.2.3.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un incremento del 8.94% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$187.819.734.682.24 a \$204.604.613.302.24, con una variación de \$16.784.878. 620. correspondiente al traslado de la utilidad del ejercicio anterior una vez descontada la reserva legal.

6.1.2.3.2 RESULTADO DEL EJERCICIO

Presenta un incremento del 114.50% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$9.461.006mm a \$20.294.037mm, con una variación de \$10.833.031mm

6.1.2.3.3 GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIALES

Se origina por el registro de los intereses del patrimonio autónomo y ajuste al cálculo actuarial. Registra un incremento del 12.32% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$12.673.425.145 a \$14.234.893.095, con una variación de \$1.561.467.950.

6.1.2.4. ESTADO DE RESULTADOS:

6.1.2.4.1 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado registraron un incremento del 15.30% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$78.998.275.681.24 a \$91.083.601.919.87, con una variación de \$12.085.326.237.63.

6.1.2.4.2 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos por prestación de servicios registraron disminución del 2.50% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$44.813.779.915.73 a \$43.694.768.074.23, con una variación de \$1.119.011.841.50, representada en disminución de mantenimiento de acueductos en \$1.732.141.414.44, mantenimiento maquinaria y equipo \$163.452.798, crecimiento en vigilancia y seguridad en \$518.090.442 y mantenimiento de plantas y redes \$805.742.965.

6.1.2.4.3 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración representan la remuneración causada a favor de los funcionarios como contraprestación directa por la prestación de sus servicios

Registraron un crecimiento del 16.37% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$12.660.052.963.46 a \$14.732.224.078.21, con una variación de \$2.072.171.114.75.

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Sueldos y Salarios	3,692,481,459.00	3,737,505,407.00	-45,023,948.00	-1.20
Contribuciones Imputadas	470,238,187.00	430,951,238.00	39,286,949.00	9.12
Contribuciones Efectivas	784,414,270.00	704,278,469.35	80,135,800.65	11.38
Aportes S/Nomina	63,052,900.00	50,349,800.00	12,703,100.00	25.23
Prestaciones Sociales	1,621,727,327.00	1,675,432,173.00	-53,704,846.00	-3.21
Gastos de Personal Diverso	1,130,157,286.00	800,706,147.00	329,451,139.00	41.15
Generales	6,374,364,261.95	4,759,953,035.19	1,614,411,226.76	33.92
Impuestos Contribuciones Y Tasas	595,788,387.26	500,876,693.92	94,911,693.34	18.95
TOTAL	4,947,133,916.00	12,660,052,963.46	2,072,171,114.75	16.37

6.1.2.4.4 GASTOS DE VENTAS

Registraron un crecimiento del 65.47% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$1.549.163.754 a \$2.563.437.928, con una variación de \$1.014.274.174.

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Aportes S/Nomina	22,224,000.00	29,320,800.00	-7,096,800.00	-24.20
Generales	42,331,960.00	18,477,632.00	23,854,328.00	129.10
Impuestos Contribuciones Y Tasas	2,498,881,968.00	1,501,365,322.00	997,516,646.00	66.44
TOTAL	2,563,437,928.00	1,549,163,754.00	1,014,274,174.00	65.47

6.1.2.4.5 OTROS GASTOS OPERACIONALES:

Registraron un crecimiento del 16.46% a a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$7.694.349mm a \$8.960.468mm, con una variación de \$1.014.274

6.1.2.4.6 INGRESOS FINANCIEROS

Corresponden a intereses por préstamos a empleados, intereses por depósitos en entidades financieras (fiducias, CDT y cuentas de ahorro).


INGRESOS FINANCIEROS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financ.	217,420,307.98	393,709,661.63	-176,289,353.65	-44.78
Intereses sobre Depósitos Financieros	0.00	71,361,016.00	-71,361,016.00	-100.00
Intereses de Fdo Uso Restringido	6,569,850.86	0.00	6,569,850.86	
Rendimiento Efectivo CXC a Costo Amortizado	122,259,322.00	159,470,394.09	-37,211,072.09	-23.33
Otros Ingresos Financieros	40,247,387.28	0.00	40,247,387.28	
TOTAL	386,496,868.12	624,541,071.72	-238,044,203.60	-38.12

Presentaron una disminución del 38.12% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$624.541.071.72 a \$386.496.868.12, con una variación de \$238.044.203.60.

6.1.2.4.7 OTROS INGRESOS

Presentaron un incremento del 258.88% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$2.098.982.191.31 a \$7.532.867.469.21, con una variación de \$5.433.885.277.90.

OTROS INGRESOS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Honorarios	212,954,729.65	958,945.00	211,995,784.65	22,107.19
Comisiones	868,733,053.61	946,830,054.00	-78,097,000.39	-8.25
Arrendamientos Operativos	10,054,357.40	5,489,097.60	4,565,259.80	83.17
Sobrantes	13,805.02	-2,721.00	16,526.02	-607.35
Recuperaciones	4,697,924,794.28	1,123,230,063.71	3,574,694,730.57	318.25
Aprovechamiento	705,541,074.43	11,886,381.00	693,654,693.43	5,835.71
Indemnizaciones	1,018,787,629.00	0.00	1,018,787,629.00	#DIV/0!
Otros Ingresos Diversos	18,858,035.82	10,590,370.00	8,267,665.82	78.07
TOTAL	7,532,867,479.21	2,098,982,190.31	5,433,885,288.90	258.88

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.4.8 GASTOS FINANCIEROS

Registraron un crecimiento del 64.27% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$143.446.766.26 a \$235.640.700.01, con una variación de \$92.193.933.75.

GASTOS FINANCIEROS	31/10/2021	31/10/2020	VARIACION	%
Comisiones	21,461,397.88	17,453,433.35	4,007,964.53	22.96
Intereses	140,556,722.13	125,993,332.91	14,563,389.22	11.56
Otros Gastos Ordinarios	73,622,580.00	0.00	73,622,580.00	#DIV/0!
TOTAL	235,640,700.01	143,446,766.26	92,193,933.75	64.27

En los estados financieros de ACUAVALLE S.A. E.S.P, con corte al 31 de octubre de 2021 se observa que las transacciones, hechos y operaciones están soportados y causadas de acuerdo a las políticas contables, excepto aspectos relevantes como deficiencia en la gestión administrativa, falta de controles y seguimiento en lo que se refiere al cobro de la cartera morosa, cobro subsidios, depuración y legalización de avances y anticipos entregados para proyectos de inversión y por bienes y servicios, propiedad planta y equipo, legalización de construcciones en curso de vigencias anteriores, , recursos recibidos en administración.

El estado de resultado arrojó un excedente del ejercicio de \$20.249.037miles el cual presentó un crecimiento del 115% a octubre 31 de 2021 con relación a la misma vigencia 2020.


RAZONES FINANCIERAS - OCTUBRE 31 DEL 2021/2020 - cifras en miles de pesos

Eficiente	2
Con Deficiencia	1
Ineficiente	0

INDICADORES DE LIQUIDEZ O SOLVENCIA

Capital de Trabajo Activo Cte. – Pasivo Cte.

Año 2021 131.445.060 – 54.604.929 = 76.840.131

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

En el 2021 la entidad disponía de \$76.840.131 miles de capital de trabajo. Recursos que dispone la empresa para atender la operación después de pagar el pasivo a corto plazo

Año 2020 $122.852.731 - 51.212.962 = 71.639.769$

En el 2020 la entidad disponía de \$71.639.769 miles de capital de trabajo. Recursos que dispone la empresa para atender la operación después de pagar el pasivo a corto plazo

Razón Liquidez o Corriente Activo Cte. / Pasivo Cte.

Año 2021 $131.445.060 / 54.604.929 = 2.41$

En el 2021 por cada peso de deuda a corto plazo la entidad dispone de \$2,41 de respaldo o solvencia y liquidez para cubrir oportunamente sus deudas.

Año 2020 $122.852.731 / 51.212.962 = 2.40$

En el 2020 por cada peso de deuda a corto plazo la entidad dispone de \$2,40 de respaldo o solvencia y liquidez para cubrir oportunamente sus deudas.

Prueba Acida Activo Liquido / Pasivo Cte.

Año 2021 $128.058.882 / 54.604.929 = 2.34$

En el 2021 por cada peso de deuda la entidad dispone en forma inmediata de \$2,34 para cancelar, la empresa está en condiciones de cumplir con sus obligaciones de cumplimiento inmediato.


Año 2020 $119.647.131 / 51.212.962 = 2.33$

En el 2020 por cada peso de deuda la entidad dispone en forma inmediata de \$2,33 para cancelar, la empresa está en condiciones de cumplir con sus obligaciones de cumplimiento inmediato.

Solidez Activo Total / Pasivo Total.

Año 2021 $535.241.865 / 148.539.261 = 3.60$

En el 2021 la entidad tiene una solidez de 3,60, indicando que la entidad dispone de \$3,60 en activos por cada peso que adeuda, así que en determinado momento al vender todos sus bienes dispone de dinero para cubrir sus obligaciones, por lo tanto, es una garantía para sus acreedores

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Año 2020 $514.377.295 / 158.719.054 = 3.24$

En el 2020 la entidad tiene una solidez de 3,24, indicando que la entidad dispone de \$3,24 en activos por cada peso que adeuda, así que en determinado momento al vender todos sus bienes dispone de dinero para cubrir sus obligaciones, por lo tanto, es una garantía para sus acreedores

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO O COBERTURA

Endeudamiento Pasivo Total / Activo Total

Año 2021 $148.539.261 / 535.241.865 = 0.28$

En el 2021 el 28% de los activos está comprometido con deudas en el pasivo, el 72% de activos libres de deudas

Año 2020 $158.719.054 / 514.377.295 = 0.31$

En el 2020 el 31% de los activos está comprometido con deudas en el pasivo, el 69% de activos libres de deudas

INDICADORES DE ROTACION O DE EFICIENCIA

Rotación de Cartera Ventas / Cuentas por Cobrar

Año 2021 $91.083.602 / 28.164.465 = 3.23$

Las cuentas por cobrar para el 2021 giraron 3.23 veces en su rotación, es el número de veces que la entidad se tarda en recuperar la cartera.


Año 2020 $78.998.276 / 29.328.028 = 2.69$

Las cuentas por cobrar para el 2020 giraron 2.69 veces en su rotación, es el número de veces que la entidad se tarda en recuperar la cartera.

Días Promedio De Cobro 365 / # de Veces que rotan las CxC

Año 2021 $365 / 3.23 = 113$

Indica que la entidad tardó 113 días en el 2021 para el cobro de la cartera.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Año 2020 $365 / 2.69 = 135$

Indica que la entidad tardó 135 días en el 2020 para el cobro de la cartera

6.2. GESTION PRESUPUESTO

6.2.1 PRESUPUESTO.

La junta directiva de la entidad aprobó con el acuerdo # 015 el 30 de noviembre de 2020 el presupuesto de la entidad aforado en \$125.631.615.048 en el cual se contemplan los componentes de ingresos y egresos y sus fuentes de financiación, como es, recursos propios por valor de \$99.263.278.780 con un porcentaje de participación del 79,01%, y con recursos de Subsidios por valor de \$8.398.993.019 y una participación del 6,69%, además del recursos del crédito por valor de \$17.969.343.249 y una participación del 14.30%.

6.2.2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO.

Con corte al 30 de noviembre de 2021 se realizaron 33 modificaciones al presupuesto de esta vigencia, de las cuales 3 se realizaron en el mes de noviembre de 2021, quedando establecido en un valor de **\$179.137.286.089,31**.


Las 3 modificaciones referidas se sustentan con la resolución # 000302 de fecha noviembre 18 de 2021 para un traslado interno por valor de \$1.046.958.334,40 y quedando el presupuesto acumulado por valor de \$185.135.209.635,77.

Mediante resolución # 000308 de fecha 25 de noviembre de 2021 por un traslado interno por valor de \$2.067.828.739 quedo el valor de presupuesto acumulado por \$185.135.209.635,77.

Mediante el acuerdo # 017 de fecha noviembre 30 de 2021 se realizó una reducción (contracredito) por valor de \$5.997.923.546,46 reflejando un valor de presupuesto acumulado por **\$179.137.286.089,31**, esto originado a que estos recursos no se ejecutaran en la presente vigencia.

Se puede deducir que el presupuesto al 30 de noviembre de 2021, por sus fuentes de financiación quedo de la siguiente manera:

Con los recursos propios el presupuesto definitivo con valor de \$129.152.752.004,39 y una participación del 72,10%.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Con recursos de subsidios el presupuesto definitivo con valor de \$20.746.395.070,95 y una participación del 11.58%.

Con los recursos del crédito el presupuesto definitivo con valor de \$12.936.888.838,62 y una participación del 7.22%.

Con los recursos externos el presupuesto definitivo queda en \$16.301.250.175,35 y una participación del 9.10% para un total de \$179.137.286.089,31

6.2.3 INGRESOS Y EGRESOS.

6.2.3.1 INGRESOS.

La ejecución presupuestal de ingresos a noviembre 30 de 2021 fue por un valor de \$168.341.827.219,33 correspondiente a un 93.97% quedando pendiente por ejecutar en el mes de diciembre de esta vigencia un valor de \$10.795.458.869,98 que equivale al 6.03%.

Así mismo, se puede evidenciar que la ejecución de INGRESOS OPERACIONALES acumulados llegó al valor de \$93.233.274.234,08 correspondiente al 91.22% y presenta un valor por ejecutar de \$8.977.602.122,04 equivalente al 8.78%.


De los INGRESOS NO OPERACIONALES se tiene que la ejecución acumulada suma \$3.294.496.009,54 que equivale al 92.6% y cuenta con un valor por ejecutar de \$263.086.146,46 que corresponden al 7.40%.

De los RECURSOS DEL CREDITO, la ejecución acumulada a noviembre se tiene un valor de \$8.591.058.381 correspondientes al 100%, pero por ejecutar se tienen \$721,15 equivalente al 0.00%.

En cuanto a los FONDOS ESPECIALES – CONVENIOS se obtiene un valor de ejecución acumulada de \$14.931.324.211,35 que corresponde al 91.60% y se tiene un valor por ejecutar de \$1.369.925.964 equivalente al 8.40%.

Se puede evidenciar que en el mes de noviembre de 2021, los ingresos operacionales presentan un incremento en su ejecución por valor de \$2.688.297.056 con respecto al mes de octubre de 2021, de los cuales \$2.075.748.088 corresponden a ingresos por subsidios.

En cuanto a la ejecución de los ingresos por AGUAs se observan 3 (tres) AGUAs con un comportamiento relativamente bajo frente a lo presupuestado, como lo sucedido con el AGUA

	<p style="text-align: center;">EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021</p>	<p>Código:0103-30-07</p>
		<p>Versión No.:00</p>

5, que se presupuestó \$4.105.513.359 y ejecuto \$3.569.853.127 correspondiente al 86.95% quedando por ejecutar \$535.660.232 equivalente al 13.05%.

El AGUA # 8 presupuesto \$14.016.250.279 y su ejecución fue de \$12.331.536.793 que corresponden al 87.98% quedando por ejecutar \$1.684.713.486 que equivalen al 12.02%.

El AGUA # 10 presupuesto \$18.493.952.664 y se ejecutó \$16.223.131.430 que correspondería al 87.72% y quedaron \$2.270.821.234 por ejecutar que sería el 12.28%

6.2.3.2 EGRESOS

Al 30 de noviembre de la presente vigencia fiscal se observa que los egresos se han ejecutado con registros presupuestales por un valor de \$145.083.080.106,32 lo cual corresponde a un 80.99% y ha quedado pendiente por su ejecución un valor de \$34.054.205.982,99 lo cual equivale al 19.01% para el mes de diciembre de 2021.

Como se puede evidenciar existen partidas que presentan un porcentaje bajo de ejecución los cuales se les debe prestar atención en su ejecución, tal es el caso de TRANSFERENCIAS que tiene una ejecución con registros presupuestales por valor de \$3.687.268.903 correspondiente al 69.61% y un valor de \$1.609.664.999 por ejecutar lo cual corresponde al 30.39%.


MAQUINARIA Y EQUIPO presenta una ejecución con registro presupuestal por valor de \$51.953.802,50 lo cual es equivalente al 17.87% y además tiene un valor de \$238.791.748,50 que es igual al 82.13%.

El PLAN DE ACCION tiene una ejecución con registros presupuestales por valor de \$28.312.682.255,63 lo cual equivale al 73.52% y un valor por ejecutar de \$10.197.232.259,91 que le corresponde el 26.48%

En cuanto a CONVENIOS se tiene una ejecución con registros presupuestales de \$7.023.918.949,02 correspondiente al 43.09% y una partida de \$9.277.331.226, 22 equivalente al 56.91%.

6.2.4 EJECUCION PRESUPESTAL

La entidad en la vigencia fiscal 2021 arrojo como resultado en su ejecución de los ingresos al cierre del 30 de noviembre un valor de \$153.410.503.007,98 contra una ejecución de egresos por valor de \$138.059.161.157,30 arrojando un superávit de \$15.351.341.850,68.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Con los convenios la entidad presenta en su ejecución de ingresos una cifra de \$14.931.324.211,35 frente a su ejecución de egresos por valor de \$7.023.918.949,02 presentando un superávit de \$7.907.405.262,33


En términos generales ACUAVALLE S.A E.S.P., presenta una ejecución de ingresos por valor de \$168.341.827.219,33 frente a un total de ejecución de egresos por valor de \$145.083.080.106,32 arrojando un superávit de \$23.258.747.113,01

6.3 GESTIÓN DE TESORERIA.

6.3.1 SERVICIO DE DEUDA VIGENCIA 2021

Se observan un total de Veintiún (21) créditos adquiridos con Instituciones financieras de las cuales se pudo observar lo siguiente:

Institución financiera y Número de la obligación	Fecha de adquisición del crédito	Fecha de vencimiento del crédito	Valor total del crédito	Saldo a 31 de diciembre del 2020	Observaciones
INFIVALLE-RECUR.FINDETER 100304901	30/01/2007	30/01/2022	\$1,965'595,882	\$152.099.757	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$11.700.05 millones al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda un total de \$23.400.032 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE-RECUR.FINDETER 001100304948	03-04/2007	03-04/2022	\$64,207,535	\$6.114.959	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$382.188 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda un total de \$1.910.891 millones lo

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021				Código:0103-30-07
					Versión No.:00

					que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 0011003041010	15-6/2007	15-06/2022	\$618,339,561,00	\$66.250.611	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$3.680.593 millones al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$25.764.088 millones lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 100304984	29-5/2007	29-05/2022	\$233,136,140	\$23.591.175	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.387.715 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$8.326.310 millones lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 1003041025	10-7/2007	10-07-2022	272,348,642,00	\$30.801.146	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.621.122 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$12.969.122 millones lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE- RECUR.FINDETE	05-10/2007	05-10/2022	\$ 72,008,411	\$9.568.457	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado


de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00

R 1003041082					mensualmente la suma de \$453,114 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$4.584.203 millones lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación.
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 1003041105	13-11/2007	13-11/2022	\$339,422,273,00	\$48.608.603	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$2.114.247 millones al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$25.351.886 millones lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 1003041141	20-02/2008	20-02/2023	\$182,199,346,00	\$29.413.864	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.131.303 millones al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$16.969.531 millones lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE- RECUR.FINDETE R 1003041167	10-06/2008	10-06-2024	\$ 34,858.727,00	\$6.467.499	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$215.583 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$4.096.086 lo que significa se está

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021				Código:0103-30-07
					Versión No.:00

					cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003052038	24-01-2014	24-01-2024	\$3,299.154.483,00	\$779.800.191	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$29.992.313 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$449.884.748 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003041595	30-09/2010	30-09-2025	\$ 815.721.777.00	\$276.832.093	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$4.856.702 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$223.408371 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003041705	11/05/2011	11/05/2026	\$407.381.829.00	\$157.617.953	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma de \$2.424.892 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$130.944.141 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
INFIVALLE-RECUR.FINDETER	22/07/2011	22/07/2026	\$469.813.585.00	\$187.366.176	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente la suma


de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021

Código:0103-30-07

Versión No.:00


1003051750					de \$2.796.509 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se debe la suma de \$156.604.577 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
LEASING D OCCIDENTE 180-063927	24-10-2010	24-09/2022	\$1.413.558.481.00	\$34.479.217	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente sumas que oscilan entre \$907.008 y \$960.950 al presente crédito, con corte a noviembre de 2021 se adeuda la suma de \$25.136.474 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTECL 010-3002433-3	15-12-2020	15-12/2023	\$4.490.383.823	\$4.490.383.823	Se pudo observar que a partir del mes de abril de la presente vigencia se ha abonado mensualmente la suma de \$136.072.237, con corte a noviembre del 2021 se adeuda un total de \$3.401.805.927 lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
LEASING DE OCCIDENTECL 180-139721	01-02-2021	11-10-2026	\$2.141.968.100	\$0	Se observa que al presente crédito se le realizó un abono de \$20.819.343 en el mes de noviembre de la presente vigencia.
LEASING DE OCCIDENTECL 180-139722	01-02-2021	11-10-2026	\$2.141.968.100	\$0	Se observa que al presente crédito se le realizó un abono de \$20.819.343 en el mes de

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021				Código:0103-30-07
					Versión No.:00

					noviembre de la presente vigencia.
BANCO DE OCCIDENTE (FINDETER)010-3002433-3	21-04-2021	21-04-2023	\$1.247.867.381	\$0	Se pudo observar que a partir del mes de Agosto de la presente vigencia se ha abonado mensualmente la suma de \$ \$59,416.140 al presente crédito, con corte a noviembre del 2021 se adeuda un total de \$1.010.184.473 lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
BANCO DE OCCIDENTE701-202100634	Noviembre 03-2021	Noviembre 03-2022	\$1.950.000.000	\$0	No se evidencian abonos al presente crédito debido al que se adquirió el 03 de noviembre de la vigencia en curso
BANCO DE OCCIDENTE6115 18433	Diciembre 2021	Diciembre 2031	\$7.343.191.000	\$0	No se evidencian abonos al presente crédito debido a que este está proyectado para diciembre del 2021
BANCO DE OCCIDENTE	marzo 2022	marzo 2022	\$13.800.000.000	\$0	No se evidencian abonos al presente crédito debido a que este está proyectado para marzo del 2022

INSTITUCION FINANCIERA	DEUDA TOTAL A NOVIEMBRE DEL 2021
Infivalle	1.084.213.986,00
Findeter	3.401.805.927,00

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versailles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Leasing de Occidente	4.267.433.988,00
Banco de Occidente	2.960.184.473,00
Total	11.713.638.374,00

6.3.2 CONTRATOS DE RECAUDO.

Realizando un análisis del servicio a la deuda con corte a noviembre del 2021 se evidencia que se está cumpliendo a cabalidad con todos los pagos de los créditos adquiridos por Acuavalle S.A E.SP en vigencias anteriores y en la presente, además se observa que la deuda a diciembre del 2020 era de \$6.299.395.842, es decir que en la vigencia actual aumento \$5.414.242.532, que corresponde al 18%.

La empresa debe un total de \$11.713.638.374, 00 millones a noviembre del 2021, por lo cual se debe seguir realizando pago debido de los créditos con el fin de reducir la deuda y no generar cobros jurídicos.

Contrato de Recaudo No. 011-2021:

Objeto: Prestación de servicio para el recaudo de los dineros que por concepto de servicios de acueducto , alcantarillado y otros , factura Acuavalle S.A E.S.P a sus clientes en los municipios y corregimientos del valle del cauca, donde opera ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Valor: CIENTO OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA PESOS (\$180.885.660.00)

Contratista: RED EMPRESARIAL DE SERVICIOS S.A.-SUPERGIROS

Certificado de disponibilidad presupuestal: No, 01-902-202100077 del 20 de enero del 2021

Procedimiento de contratación: Solicitud privada de una sola oferta


Registro Presupuestal de compromiso: No, 01-903-202100201 del 26/02/2021

Verificación jurídica: se evidencia

Verificación técnica: se evidencia

Verificación económica: se evidencia

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Publicación secop: se evidencia

Póliza: se evidencia

Acta de aprobación de póliza: Se evidencia

Acta de inicio: se evidencia


Observaciones:

Verificando el contrato N° 011-2021 se observó que se están cumpliendo las y actividades del contrato por parte del contratista y Acuavalle S.A .E.S.P además de verifico que se está realizando los informe de supervisión mensual hasta el mes de septiembre, tal y como quedo estipulado en el contrato de prestación de servicios suscrito por las partes el cual es requisito para realizar los pagos al contratista. Se evidencio que el informe de supervisión del mes de noviembre está incompleto en la capeta que contiene el contrato N°011-2021

MES	Cupones	Cantidad recaudo
Marzo	55.948	\$2.705,065,320
Abril	52.432	\$2,474,793,897
Mayo	49.794	\$2.314.553.659
Junio	54.345	\$2.557,236,180
Julio	59.610	\$2.851.147,405
Agosto	58.337	\$2.869.317,578

Se observó que en los meses relacionados anteriormente la cantidad de cupones generados supero a la cantidad estimada en el contrato que era de 36.033 por mes esto es un hecho positivo para la empresa pues evidencia un aumento significativo en el recaudo.

Se observó que el mes con mayor cantidad de recaudo fue agosto con \$2.69.317.578 millones y el de menor cantidad fue mayo con \$2.314.553.659 millones.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se observó Otro si No. 1 de Adición en el valor al contrato prestación de servicios No 011-2021 suscrito entre Acuavalle S.A E.S.P y Red empresarial de servicios S.A del 27 de septiembre de 2021 , por medio del cual se adicionan al contrato Noventa millones cuatrocientos mil pesos (\$90.400.000) con cargo al CDP N° 902-202101083 del 8 de septiembre de 2021 , modificando la cláusula cuarta – valor la cual quedo de la siguiente forma: El valor del presente contrato es la suma de Doscientos setenta y un millones doscientos ochenta y cinco mil seiscientos sesenta pesos (\$271.285.600,00)

La anterior adición se justificó en que la empresa SUPERGIROS S, A Incremento sus transacciones de los recaudos en sus puntos de atención, hecho positivo para Acuavalle S.A E.S.P. Además se evidencio la respectiva actualización de las garantías de cumplimiento.

Contrato de recaudo No. 012-2021:

Objeto : Prestación de servicio para el recaudo de los dineros que por concepto de servicios de acueducto , alcantarillado y otros , factura Acuavalle S.A E.S.P a sus clientes en los municipios y corregimientos del valle del cauca, donde opera ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Valor: CIENTO SESENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL QUINIENTOS UN PESOS (\$161.360.501,00)

Contratista: EFECTIVO S.A – EFECTY.

Certificado de disponibilidad presupuestal: No. 01-902-202100088 del 22/01/2021

Procedimiento de contratación: Solicitud privada de una sola oferta

Certificado de registro presupuestal: 01-903-202100200 26/02/2021.

Verificación jurídica: se evidencia

Verificación técnica: se evidencia

Verificación económica: se evidencia


Publicación secop: se evidencia

Póliza: se evidencia

Acta de aprobación de póliza: Se evidencia

Acta de inicio: se evidencia.

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Observaciones:

Verificando el contrato N° 12-2021 se observó que se están cumpliendo las y actividades del contrato por parte del contratista y Acuavalle S.A .E.S.P además de verifico que se está realizando el informe de supervisión mensual tal y como quedo estipulado en el contrato de prestación de servicios suscripto por las partes el cual es requisito para realizar los pagos al contratista. No se evidencio el Informe de supervisión del mes de noviembre en la carpeta que contiene el contrato N°012-2021.


MES	Cantidad Cupones	Total Recaudo
Marzo	19,935	956,476,078
Abril	19,420	914,372,636
Mayo	17,097	803,842,914
Junio	21,768	1,016,052,149
Julio	21,682	1,029,881,012
Agosto	22,276	1,107,680,505

Se observó que al igual que en el contrato 011-2021 el mes que mayor cantidad de recaudo presento fue el mes de Agosto con \$1, 107, 680,505 millones y le mes de menor cantidad fue mayo con \$803, 842,914 millones.

Se observó en la unidad documental que contiene el contrato 012-2021 Memorando 3707 del 13 de diciembre de la vigencia en curso, en el cual se le solicita al director jurídico se le realice prorroga al contrato mediante otrosí, dicha prorroga se justificó en que a la fecha de realización del memorando se habían ejecutado: Ciento Trece millones quinientos setenta y cinco mil novecientos nueve pesos (\$113.575.909) quedando un saldo a favor por la suma de: Cuarenta y siete millones setecientos setenta y cuatro cuatrocientos cuarenta y siete mil ochenta y un pesos (\$47.774.081). Razón por la cual se realiza la petición de prorrogar el contrato hasta el 31 de enero del 2022.

6.3.3 FLUJO DE CAJA:

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	<p align="center">EVALUACION</p> <p align="center">INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION</p> <p align="center">PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">2021</p>	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se observa que la empresa genera ingresos por los siguientes conceptos, Ingresos operacionales y no operacionales, Rendimientos financieros, Recursos subsidios, Recursos del crédito, Recursos Externos, Recursos del balance, Ingresos sin afectación presupuestal y traslados bancarios sin afectación, de los anteriores conceptos se pudo observar lo siguiente

Se observó que mes con mayores ingresos durante la presente vigencia fue el mes de Julio con \$29.570.123.515 millones y el de menores ingresos fue el mes de enero con \$10.815.044.469 millones.

Se observó que el mes con mayores ingresos operacionales fue el mes de septiembre con \$8.918.925.582,26 millones y el de menor fue el mes de mayo 6.886.545.035,62. Millones Presentado una diferencia 2.032.380.547,

Se observó que mes con mayores ingresos no operacionales fue el mes de abril con \$1.064.248.354,39 millones y el de menor ingreso por este mismo concepto es Julio con \$1.817.127 millones

Se evidencia que el mes con mayores ingresos por concepto de Recursos externos fue el mes de Abril con \$3.881.873.045 Millones y el de menores ingresos por este mismo concepto fue el mes de agosto con \$68438999 millones


Se observa que el mes con mayores ingresos sin afectación presupuestal fue el mes de marzo con \$2.518.207.611 millones y el de menores ingresos por este mismo concepto fue el mes de mayo con \$ 1.114.985.947,16 millones

Se observó que durante la vigencia en curso no se generaron ingresos por concepto de recursos subsidios

Se Observó que en mes de enero de la vigencia en curso no hubo ingresos por conceptos de Rendimientos financieros, recursos del crédito Recursos externos y Recursos del balance

Se observa que la empresa presenta egresos por los siguientes conceptos, Servicio Personales Asociados a nomina, Gastos generales, Materiales y suministros, Transferencias, Servicio de la deuda, Maquinaria y equipo, Servicios Personales indirectos, Plan de Acción, Vigencias Expiradas compromisos, Vigencias expiradas cuentas por pagar, Vigencias expiradas convenios, Reservas de apropiación, convenios, movimientos de bancos sin afectación presupuestal y traslados bancarios sin afectación de los anteriores conceptos se pudo observar lo siguiente:

Se observó que durante la vigencia en curso el mes con mayores egresos fue Julio con \$40.583.663.050 millones y el de menores egresos fue enero con \$6.515.647.995 millones

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se observó que el concepto que genero mayores egresos para la entidad en la vigencia en cursos fue el de gastos generales en el mes de junio con \$6.029.994.469 millones y el de menores egresos fue en el mes de junio servicio a la deuda con \$5.599.809,53 millones.

Se observó que el mes con mayores egresos durante la vigencia en curso por concepto de vigencias anteriores fue el mes de febrero con \$4.936.135.062,5 millones y el de menores egresos por este mismo concepto fue el mes de septiembre con \$409.684.753 millones

Se observó que no se generaron egresos por el plan de acción en los meses de enero y febrero de la vigencia en curso,


Se observó que el mes con mayores egresos durante la vigencia en curso por concepto de servicio personales asociados a nomina fue el mes de julio con \$2.759.672.409,97 millones y el de menor egreso por este mismo concepto fue el mes de enero con \$674.568.790 Millones.

7 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

Se adjunta el seguimiento del plan de mejoramiento vigente del cual quedan abiertas las observaciones 2,6,7,8,y 14 que deben incorporarse al nuevo plan de mejoramiento y se cerraron 2 observaciones por evidenciarse cumplimiento en las acciones de mejora establecidas.


Una vez agotado la etapa para el derecho a la contradicción el equipo pudo establecer que las siguientes observaciones y luego de verificar las evidencias presentadas por la dependencia se dieron por cumplidas las cuales se detallan: Observación No.1,3,4,5,9,10,11,12,13,15,16,17,18.

Se concede quince (15) días hábiles a partir del recibido del presente informe final, para formular el plan de mejoramiento, que debe contener las acciones de mejora de cada uno de los hallazgos del presente informe y debe ser diligenciado en el formato que se adjunta de plan de mejoramiento, el cual no puede ser modificado.


DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO
 Director de Control Interno


Elaboro: Equipo auditor

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
 Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versalles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
 Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07 Versión No.:00
---	---	---

RESUMEN DE HALLAZGOS

PROCESO/ DEPENDENCIA AUDITADO: Proceso de Gestión Financiera de la Entidad			
OBJETIVO: Evaluar el grado de cumplimiento, eficiencia, eficacia y efectividad de la gestión y resultados presentados en la vigencia actual y minimización de los riesgos inherentes al proceso de Gestión Financiera conforme a los procedimientos seleccionados de ejecución del presupuesto, captura de la información, Tesorería y revisar y evaluar los mapas de riesgos del proceso y los procedimientos durante el primer semestre 2019			
AUDITORES: Lavrens Eric Mafla Masmela, Reinello Colonia, Liliana Mena, Victor Manuel Rizo,		LÍDER DE PROCESO AUDITADO: Nathalia Andrea Caicedo, Subgerente Administrativa y Financiera	
No.	OBSERVACION	DERECHO DE CONTRADICCION	CONCLUSIÓN AUDITORIA
CONTABILIDAD			
2	Se evidencia que Acuavalle S.A. E.S.P., no cumplió con la gestión de cobros de la cartera morosa, que corresponde a subsidios. Las políticas de recaudo establecen los mecanismos tendientes al logro de la recuperación de cartera, a través del cobro persuasivo, pre jurídico y jurídico una vez agotado el trámite de cobro. Presenta un crecimiento de 33.18% representados en \$1.409.305.175 al pasar de \$4.247.854.403.25 en octubre 31 del 2020 a \$5.657.159.578.25 en octubre 31 del 2021	<p>Para dar respuesta a esta observación me permito remitirle respuesta dada desde la subgerencia comercial a la misma de acuerdo a la competencia:</p> <p>Desde la subgerencia comercial adelantamos los respectivos cobros mes a mes en los 33 municipios donde prestamos el servicio, esto incluye:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Celebración convenios de subsidios con cada uno de los municipios que tendemos. 2. Liquidación y generación mensual de las facturas con cobro de subsidios, las canales se envían automáticamente a cada municipio, así como a la 	En firme. Para plan de mejoramiento

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

	<p>DIAN.</p> <p>3. Envío de soportes para garantizar que los municipios realicen el respectivo pago</p> <p>4. Contacto con los encargados de pago de subsidios de manera telefónica, por correo y en casos donde se requiere presencial para realizar balance y conciliaciones.</p> <p>5. Cobro persuasivo mes a mes.</p> <p>6. Cobro pre jurídico donde adicionalmente se ha informado a la procuraduría sobre la deuda frente a este tema.</p> <p>7. El cobro jurídico esta en cabeza de la dirección jurídica y tengo entendido que se tiene un contrato con una firma de abogados para ejercer dicha acción.</p> <p>Teniendo en cuenta el cambio de director jurídico retomaremos este punto con el Dr. Gustavo para trabajar en equipo.</p> <p>Por último, es importante considerar que el informe está a corte 31 de octubre y se está comparando con octubre del 2020 donde el recaudo tuvo un comportamiento atípico gracias a la figura de giro directo promovido por el Ministerio; para el 2021 gran parte del recaudo se obtuvo al cierre de diciembre, lo que indica que la meta será cumplida por tanto se solicita levantar la observación.</p>	
--	--	--

6 Se evidencia que la cuenta **anticipos para adquisición de bienes y servicios Proyectos de Inversión** están pendientes de legalizar anticipos por valor de \$13.086.005.859.01 de los años 2005, 2007, 2008, 2009, 2010, 2012, 2014, 2016 y 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021

Las dependencias responsables de la legalización son:


DEPENDENCIAS	VALOR	AÑO
Subgerencia Técnica	7,930,645,593.01	2005-2007-2009-2010-2012-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021
Subgerencia Operativa	4,747,839,751.00	2018-2019-2020-2021
Servicio al cliente Y Jurídica	21,658,860.00	2002
Dirección Jurídica	15,000,000.00	2001
Unidad Ambiental	370,861,655.00	2021

Es importante aceptar que la información determinada en este hallazgo es cierta, sin embargo, se hace necesario informarle a la Dirección de Control Interno que durante la vigencia 2021, se hizo un trabajo de depuración con el apoyo de las subgerencias técnica y operativa, lo cual dio como resultado que con corte a dic 31 de 2020 se tenían anticipos sin legalizar por valor de \$9.103 MM, una vez cruzada esta misma información con corte a octubre de 2021, se han logrado amortizar la suma de \$2.894 MM, lo cual indica una reducción del 31,79% de anticipos sin legalizar que lograron reducir el indicador.

Por otra parte, es importante manifestar que los anticipos entregados durante la vigencia 2021 están en los tiempos de ejecución, y han sido girados a cuentas especiales para manejo de anticipos con firmas conjuntas y cuentan con las respectivas pólizas de buen manejo de anticipo que garantizan y salvaguardan el dinero pagado mediante este mecanismo plasmado en un contrato. De acuerdo a ello es responsabilidad de cada Subgerencias a cargo con los respectivos supervisores de realizar el seguimiento a la ejecución de los contratos con lo cual se dará la amortización respectiva a los anticipos entregados finalizando con el paso de construcción en curso al activo una vez se liquide el contrato y se finalice la obra.

En cuanto a los anticipos entregados del 2005 – 2019, se

En firme,
Para plan de mejoramiento

	<p align="center">EVALUACION</p> <p align="center">INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION</p> <p align="center">PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">2021</p>	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		<p>manifiesta que dicha información ha sido reportada de manera oportuna a los supervisores y subgerentes solicitando se ejecuten las acciones pertinentes mediante las cuales se legalicen o amorticen las obras que hayan culminado tomando las acciones pertinentes.</p> <p>En razón a lo esbozado anteriormente se solicita que este hallazgo sea direccionado a cada una de las subgerencias y/o supervisores de las obras que tienen la responsabilidad de legalizar finalmente la situación de los contratos a su cargo y que se levante la observación a cargo de la subgerencia administrativa y financiera.</p>	
7	<p>Se evidencia que la cuenta construcciones en curso Presenta un crecimiento del 27.68% al pasar de \$23.306.203.244.29 en octubre 31 de 2020 a \$29.757.416.933.41 octubre 31 de 2021, registrando una diferencia de \$6.451.213.689.12.</p>	<p>En cuanto a esta observación es importante precisar que, en razón a la priorización realizada al tema de construcciones en curso, con corte a Dic 31 de 2021 se cerrara el año con una cifra de \$27.673 MM, es decir \$2.084 MM menos a lo evidenciado con corte a octubre de 2021.</p> <p>Por otra parte, para hablar de la diferencia entre el 2020 y el 2021, es importante aclarar que con corte a diciembre de 2020 se tenían \$22.414 MM y que se cerrara el año 2021 con \$27.673 MM es decir que la diferencia no es de \$6.451MM si no \$5.258 MM, de los cuales \$4.564 corresponden a construcciones en curso registrados en la vigencia 2021 sobre contratos de la vigencia 2021, es decir que se está en el tiempo administrativo de pasarlos al activo. Muestra de</p>	<p>En firme. Para plan de mejoramiento</p>

ello es que durante la vigencia 2021 se pasaron de construcciones en curso al activo \$2.889 MM de contratos de las vigencias 2019 y anteriores, \$2.190 MM de contratos de la vigencia 2020 y \$1.130 MM de contratos de la vigencia 2021, para un total de \$6.209MM; con lo que se puede demostrar el avance y gestión realizada a la depuración de esta cuenta.

Finalmente, como muestra de la gestión desarrollada, se anexa listado de los contratos que se pasaron al activo antes del cierre de la vigencia 2021, con el respectivo N° de acta de ingreso así:

Contrato 080-21: SERTEW Vr. \$180.813.418

Reconocimiento Financiero: 01-304-7452

Salida a Uso: 01-317-76

Acta de Ingreso: 01-308-77

Contrato 133-21: SERTEW Vr. \$699.642.551

Reconocimiento Financiero: 01-304-7453

Salida a Uso: 01-317-77

Acta de Ingreso: 01-308-78

Contrato 063-20: SERTEW Vr. \$582.455.304

Reconocimiento Financiero: 01-304-7454

Salida a Uso: 01-317-78


Acta de Ingreso: 01-308-79

EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2021


Código:0103-30-07

Versión No.:00

	<p>Contrato 077-21: Cempa CONSTRUCCIONES SAS Vr. \$299.263.449</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7455</p> <p>Salida a Uso: 01-317-79</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-80</p> <p>Contrato 088-21: INGENIERIA DE OCCIDENTE SAS Vr. \$65.220.010</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7456</p> <p>Salida a Uso: 01-317-80</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-81</p> <p>Contrato 162-19: CONSORCIO SANEAMIENTO VALLE 2019 Vr. \$2.142.797.628</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7457</p> <p>Salida a Uso: 01-317-81</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-82</p> <p>Contrato 132-21: SOLUCIONES AUTOMATICAS Vr. \$1.139.554.866</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7458</p> <p>Salida a Uso: 01-317-82</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-83</p> <p>Contrato DPC-058-2021: INTEGRATIC TECNOLOGIA Vr. \$34.745.551</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7459</p>	
--	--	--

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

	<p>Salida a Uso: 01-317-83</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-84</p> <p>Contrato 094-20: SOLUCIONES AUTOMATICAS Vr. \$1.608.607,382</p> <p>Reconocimiento Financiero: 01-304-7460</p> <p>Salida a Uso: 01-317-84</p> <p>Acta de Ingreso: 01-308-85</p> <p>TOTAL TRASLADOS \$ 7.203.035,150</p> <p>Es así como de acuerdo a la gestión desarrollada y evidenciada y en el entender que la responsabilidad de entregar los soportes pertinentes que permitan activar las construcciones en curso dependen directamente de las subgerencias y/o supervisores que ejercen el control de la contratación, se solicita levantar esta observación a la subgerencia administrativa y financiera y direccionarla a cada uno de los competentes para ejecutar la gestión requerida; no sin antes mencionar que desde el departamento de gestión contable se continuará como hasta ahora socializando los informes de manera mensual y ejerciendo la presión para seguir mostrando resultados en la depuración de esta cuenta.</p>	
--	---	--


	<p align="center">EVALUACION</p> <p align="center">INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION</p> <p align="center">PROCESO DE GESTION FINANCIERA</p> <p align="center">2021</p>	<p>Código:0103-30-07</p>
		<p>Versión No.:00</p>

8	<p>Se evidencia anticipos recibidos correspondientes a convenios interadministrativos sin legalizar, en donde las obras civiles fueron ejecutadas de los años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2016 y 2017, lo que causa sobrevaloración en los estados financieros de la empresa. Registró un incremento de 56.85% a octubre 31 de 2021 con relación a octubre 31 de 2020, al pasar de \$10.372.883.421.30 a \$16.269.413.731.90, con una variación de \$5.896.530.310.60.</p>	<p>Dando respuesta a esta observación es preciso indicar que la subgerencia administrativa y financiera ha solicitado por escrito se ejecute la labor de liquidación de convenios interadministrativos suscritos con Municipios y otras entidades del orden territorial, sin embargo en el entender que la responsabilidad de entregar los soportes pertinentes y solicitados que permitan liquidar dichos convenios corresponde a la subgerencia técnica y/o supervisores o interventores delegados, se solicita levantar esta observación a la subgerencia administrativa y financiera y direccionarla a cada uno de los competentes para ejecutar la gestión requerida con lo cual se pueda obtener el resultado esperado, no sin antes mencionar que desde el departamento de gestión contable se continuará como hasta ahora socializando los informes de manera mensual y ejerciendo la presión para evidenciar un avance de esta gestión.</p>	<p>En firme. Para plan de mejoramiento</p>
---	--	--	--

PRESUPUESTO

14	<p>MAQUINARIA Y EQUIPO presenta una ejecución con registro presupuestal por valor de \$51.953.802,50 lo cual es equivalente al 17.87% y además tiene un valor de \$238.791.748,50 que es igual al 82.13%.</p>	<p>Dando respuesta a esta observación se debe informar que no es competencia del Departamento de presupuesto ejecutar el componente del gasto por tanto se solicita levantar la observación a cargo de presupuesto.</p> <p>Finalmente es menester clarificar que el Departamento de presupuesto, consolida y socializa la información sobre la ejecución mensual a todas las áreas para que dentro de sus</p>	<p>En firme. Para plan de mejoramiento</p>
----	--	---	--

de ACUAVALLE SA ESP – Prohibida su reproducción
Avenida 5 N° 23 AN - 41 Versailles, Santiago de Cali (Valle) PBX 620 34 00
Acuavalle.gov.co acuavalle@acuavalle.gov.co

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2021	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		competencias realicen el seguimiento respectivo.	
--	--	---	--


DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO
 Director

