



**DIRECCION DE CONTROL INTERNO
PROCESO DE EVALUACION**

Código:0103-30-07

**AUDITORIA INTERNA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022**

Version No.:00

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

**INFORME FINAL AUDITORIA INTERNA DE GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
VIGENCIA 2022**

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

**EQUIPO AUDITOR
DIEGO FERNANDO SARASTI CAICEDO
LILIANA MENA PIEDRAHITA
VICTOR MANUEL RIZO
JOSE RAUL CONCHA ARCE**

Santiago de Cali, Diciembre de 2022




	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Tabla de Contenido

1. INTRODUCCIÓN.	4
2. OBJETIVO.	5
3. ALCANCE.	5
4. LIMITACIONES DEL TRABAJO.	5
5. METODOLOGIA.	5
6. RESULTADOS DE LA EVALUACION.	5
6.1. GESTION CONTABILIDAD.	5
6.1.1. ESTADOS FINANCIEROS.	5
6.1.1.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.	7
6.1.1.1.1 ACTIVOS.	7
6.1.2.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	9
6.1.2.1.1.2 DEPOSITO DE INSTITUCIONES FINANCIERAS.	10
6.1.2.1.1.3 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO.	11
6.1.2.1.1.3.1 DEMANDAS.	13
6.1.2.1.1.4 EQUIVALENTE AL EFECTIVO.	13
6.1.2.1.2 CUENTAS POR COBRAR.	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 ANTICIPADO.	19
6.1.2.1.4.2 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.	19
6.1.2.1.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	22
6.1.2.1.5.1 CONSTRUCCIONES EN CURSO.	23
6.1.2.1.5.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO.	24
6.1.2.1.5.3 BIENES MUEBLES EN BODEGA.	25
6.1.2.1.5.4 EDIFICACIONES.	25
6.1.2.1.5.4 PLANTAS, ACUEDUCTOS Y TUNELES.	25
6.1.2.1.5.4 REDES, LINEAS Y CABLES.	26
6.1.2.1.5.4 MAQUINARIA Y EQUIPO.	26
6.1.2.1.5.4 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA.	26
6.1.2.1.6 OTROS ACTIVOS (INTANGIBLES).	27
6.1.1.1.2 PASIVOS.	27
6.1.2.2.1 CUENTAS POR PAGAR.	29

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.2.2 PRESTAMOS POR PAGAR.	29
6.1.2.2.3 PASIVOS ESTIMADOS.	30
6.1.2.2.4 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.	31
6.1.2.2.5 OTROS PASIVOS.	31
6.1.2.2.5.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.	32
6.1.2.2.5.2 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION.	32
6.1.2.2.5.2 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA.	43
PASIVOS NO CORRIENTES.	44
6.1.2.2.6 PRESTAMOS POR PAGAR.	44
6.1.1.1.3 PATRIMONIO.	44
6.1.2.3.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	45
6.1.2.3.2 RESULTADO DEL EJERCICIO.	45
6.1.2.3.3 GANANCIA O PÉRDIDA ACTUARIALES.	46
6.1.1.2. ESTADO DE RESULTADOS.	46
6.1.2.4.1 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO.	46
6.1.2.4.2 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.	47
6.1.2.4.3 GASTOS DE ADMINISTRACION.	48
6.1.2.4.4 GASTOS DE VENTAS.	49
6.1.2.4.5 OTROS GASTOS OPERACIONALES.	49
6.1.2.4.6 INGRESOS FINANCIEROS.	50
6.1.2.4.7 OTROS INGRESOS.	50
6.1.2.4.8 GASTOS FINANCIEROS.	51
6.2. GESTION PRESUPUESTO.	54
6.2.1 PRESUPUESTO.	54
6.2.2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO.	54
6.2.3 INGRESOS Y EGRESOS.	56
6.2.3.1 INGRESOS.	56
6.2.3.2 EGRESOS.	59
6.2.4 EJECUCION PRESUPUESTAL.	61
6.3 GESTIÓN DE TESORERIA.	62
6.3.1 SERVICIO DE DEUDA VIGENCIA 2022.	62
6.3.3 FLUJO DE CAJA.	69
7 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO.	71

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	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 2022, 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 2022, realizar la auditoría interna de gestión proceso de gestión financiera vigencia 2022.

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 párrafo 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	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 2022 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 2021, 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 auditoria desarrollada.

6.1. GESTION CONTABILIDAD

6.1.1. ESTADOS FINANCIEROS


Analizados los Estados financieros de la Entidad a diciembre 31 de 2022, conforme a la información suministrada se parte del siguiente cuadro:




EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00

ACUAVALLE S.A ESP				
 Estado de Situación Financiera "PRELIMINAR" Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)				
ACTIVO	2022	2021	Variación \$	% Var
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	50.378.488	68.222.312	(17.843.824)	-26,2%
Inversiones de administración de liquidez al costo	6.435	6.435	-	0,0%
Cuentas por cobrar	26.231.229	23.291.060	2.940.169	12,6%
Inventarios	3.005.233	4.175.018	(1.169.786)	-28,0%
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)	63.107.695	16.934.524	46.173.171	272,7%
Total activos corrientes	142.729.080	112.629.350	30.099.730	26,7%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	399.298.260	380.224.778	19.073.482	5,0%
Reserva Financiera actuarial	30.881.877	32.914.079	(2.032.202)	-6,2%
Impuesto diferido	847.893	1.929.884	(1.081.992)	-56,1%
Otros Activos (Intangibles)	548.854	365.167	183.687	50,3%
Total activos no corrientes	431.576.884	415.433.909	16.142.975	3,9%
TOTAL ACTIVO	574.305.964	528.063.259	46.242.705	8,8%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	10.227.915	10.384.726	(156.811)	-1,5%
Préstamos por pagar	2.863.881	3.712.997	(849.117)	-22,9%
Pasivos estimados	26.986.950	23.945.982	3.040.968	12,7%
Beneficios a los empleados	2.975.478	2.665.353	310.125	11,6%
Otros Pasivos	14.372.925	16.854.400	(2.481.475)	-14,7%
Total pasivos corrientes	57.427.149	57.563.458	(136.309)	-0,2%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Préstamos por pagar	41.390.107	5.708.818	35.681.289	625,0%
Beneficios a los empleados	30.226.671	33.208.366	(2.981.694)	-9,0%
Impuesto diferido	54.151.861	51.741.789	2.410.072	4,7%
Otros Pasivos (CMI)	223.752	3.578.335	(3.354.583)	-93,7%
Total pasivos no corrientes	125.992.392	94.237.307	31.755.085	33,7%
TOTAL PASIVO	183.419.541	151.800.765	31.618.776	20,8%
PATRIMONIO				
Capital de la Empresa	43.486.923	43.486.923	-	0,0%
Prima en colocación de cuotas	72.971.475	72.971.475	-	0,0%
Reservas	32.752.373	31.110.663	1.641.710	5,3%
Resultado de ejercicios anteriores	213.387.421	199.000.651	14.386.770	7,2%
Resultado del ejercicio	14.366.501	16.417.099	(2.050.598)	-12,5%
Ganancia o Pérdidas Actuariales	13.921.730	13.275.683	646.047	4,9%
TOTAL PATRIMONIO	390.886.423	376.262.494	14.623.929	3,9%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	574.305.964	528.063.260	46.242.704	8,8%

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.1.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:


DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION	% VARIACION
ACTIVOS	574.305.964	528.063.259	46.242.705	8,8
PASIVOS	183.419.541	151.800.765	31.618.776	20,8
PATRIMONIO	390.886.423	376.262.494	14.623.929	3,9


El total del Activo a diciembre de 2022 con respecto al año anterior tiene un incremento de \$46.242.705m una variación del 8.8%.

El total del Pasivo a diciembre de 2022 con respecto al año anterior tiene un incremento de \$31.618.776m una variación del 20.8%

El total del Patrimonio a diciembre de 2022 con respecto al año anterior tiene un incremento de \$14.623.929m una variación del 3.9%

6.1.1.1.1 ACTIVOS

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

ACUAVALLE.S.A ESP					
	Estado de Situación Financiera "PRELIMINAR" Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)				
	ACTIVO	2022	2021	Variación \$	% Var
	ACTIVO CORRIENTE				
	Efectivo y equivalentes al efectivo	50.378.488	68.222.312	(17.843.824)	-26,2%
Inversiones de administración de liquidez al costo	6.435	6.435	-	0,0%	
Cuentas por cobrar	26.231.229	23.291.060	2.940.169	12,6%	
Inventarios	3.005.233	4.175.018	(1.169.786)	-28,0%	
Otros Activos (Servicios por anticipado y avances)	63.107.695	16.934.524	46.173.171	272,7%	
Total activos corrientes	142.729.080	112.629.350	30.099.730	26,7%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	399.298.260	380.224.778	19.073.482	5,0%	
Reserva Financiera actuarial	30.881.877	32.914.079	(2.032.202)	-6,2%	
Impuesto diferido	847.893	1.929.884	(1.081.992)	-56,1%	
Otros Activos (Intangibles)	548.854	365.167	183.687	50,3%	
Total activos no corrientes	431.576.884	415.433.909	16.142.975	3,9%	
TOTAL ACTIVO	574.305.964	528.063.259	46.242.705	8,8%	

A diciembre de 2022 se presenta un total de activos por valor de \$574.305.964m

La participación de los Activos Corrientes a diciembre de 2022, fue del 25% del total de los Activos y de los Activos No Corrientes fue del 75%


Los Activos Corrientes por \$142.729.080 registraron incremento del 26.7% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, siendo las cuentas de mayor variación Cuentas por Cobrar \$26.231.229m con un crecimiento del 12,6% y Otros Activos (Servicios por anticipado y avances) \$63.107.695m en un 272,7%.

La Entidad concentra sus recursos en los Activos No Corrientes, en la cuenta Propiedad Planta y Equipo \$399.298.260 con una participación del 92% y Reserva Financiera Actuarial \$30.881.877 una participación del 7%

Los Activos No Corrientes \$431.576.884m registraron incremento del 3.9% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, siendo la cuenta de mayor variación Otros Activos (intangibles) \$548.854m con un crecimiento del 50.3%, seguidamente con un incremento del 5,0% Propiedad Planta y Equipo \$399.298.260m.

Las cuentas más relevantes de los Activos son:

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en 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 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION \$	% VARIACION
DEPOSITOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.012.372	35.787.405	-15.775.032	-44,08
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	8.313.010	23.434.816	-15.121.807	-64,53
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.053.107	9.000.091	13.053.015	145,03
TOTAL	50.378.488	68.222.312	-17.843.824	-26,16


Presenta una disminución de \$17.843.824m con una variación del -26.2% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, que está representado en Equivalentes al efectivo (CDT) en \$13.053.015 con una variación del 145%

6.1.2.1.1.2 DEPOSITO DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

Presenta una disminución de \$15.775.032m con una variación del -44.08% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021-12	2022-12	DIFERENCIA	%
1.1.10	DEPOSITOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS	35.787.404.597,45	20.012.372.151,09	-15.775.032.446,36	-44,08%
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	5.389.967.548,02	681.688.120,17	-4.708.279.427,85	-87%
1.1.10.05.01.04	BANCO AGRARIO -6935-001049-7	4.452.526,42	4.452.526,42	0,00	0%
1.1.10.05.01.06	BANCO AGRARIO -6924000128-4	5.001.500,00	5.001.500,00	0,00	0%

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

1.1.10.05.01.27	BANCO AGRARIO -6954000042-4 RIOFRIO	1.465.930,00	1.465.930,00	0,00	0%
1.1.10.05.01.37	BANCO AGRARIO -6952-001002-1 TRUJILLO	7.914.472,00	7.914.472,00	0,00	0%
1.1.10.05.03.12	BANCOLOMBIA 864-3600327-6 PRADERA	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0%
1.1.10.05.03.20	BANCOLOMBIA 8040260712-7	1.932.197.507,21	29.625.130,28	-1.902.572.376,93	-98%
1.1.10.05.04.29	BCO DE OCCIDENTE -010-008322-8	1.986.390.801,83	445.194.828,75	-1.541.195.973,08	-78%
1.1.10.05.05.31	BANCO DE BOGOTA -48478836-9	81.577.577,88	90.000,00	-81.487.577,88	-100%
1.1.10.05.05.32	BANCO DE BOGOTA -254-08994-9	1.366.967.232,68	183.943.732,72	-1.183.023.499,96	-87%
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	30.397.437.049,43	19.330.684.030,92	-11.066.753.018,51	-36%
1.1.10.06.01.02	BANCO AGRARIO -6925-700559-3	1.129.100.065,30	1.751.830.414,64	622.730.349,34	55%
1.1.10.06.03.01	BANCOLOMBIA CTA.804-02607959 VA FC	2.028.371.371,62	1.686.735.036,04	-341.636.335,58	-17%
1.1.10.06.04.05	BANCO DE OCCIDENTE -010-00090109-8	6.263.654.568,91	3.946.192.635,36	-2.317.461.933,55	-37%
1.1.10.06.05.02	BANCO DE BOGOTA 254-14778-8 FC	281.581.473,95	1.043.646.303,97	762.064.830,02	271%
1.1.10.06.21.03	DAVIENDA 012170005016 CODIGO BARRAS	320.345.631,32	58.651.142,13	-261.694.489,19	-82%
1.1.10.06.21.04	DAVIENDA 012170005024 RECAUDORES	1.208.279.518,26	40.906.556,50	-1.167.372.961,76	-97%
1.1.10.06.23.16	BANCO AVILLAS 127-02808-2 FC	744.614.380,92	30.384.627,73	-714.229.753,19	-96%
1.1.10.06.23.17	BANCO AVILLAS 127-01661-6 FC	2.195.706.368,91	887.707.890,83	-1.307.998.478,08	-60%
1.1.10.06.23.21	BCO AVILLAS 10111912-1 SUBSIDIOS MPALES	5.891.364.774,54	4.276.536.169,09	-1.614.828.605,45	-27%
1.1.10.06.24.12	INFIVALLE 100-118-1856 FC	3.807.119.752,29	1.158.687.843,17	-2.648.431.909,12	-70%
1.1.10.06.24.14	INFIVALLE 100-103-2010 PIGN.RENTA	1.076.375.327,86	681.273.530,86	-395.101.797,00	-37%
1.1.10.06.24.15	INFIVALLE 100-104-4026	,00	1.149.572.106,59	1.149.572.106,59	#¡DIV/0!
1.1.10.06.29.01	CONAVI 3065-007002339 JAMUNDI	5.450.923.815,55	2.618.559.774,01	-2.832.364.041,54	-52%

Revisadas 22 conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2022, se observa que 4 cuentas no presentan movimientos o están inactivas.

6.1.2.1.1.3 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO:

Presenta una disminución de \$15.121.807m con una variación del -64.53% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021-12	2022-12	DIFERENCIA	%
1.1.32	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	23.434.816.464,08	8.313.009.530,87	-15.121.806.933,21	-64,53%
1.1.32.10	DEPOSITO DE INSTUTICIONES FINANCIERAS	23.434.816.464,08	8.313.009.530,87	-15.121.806.933,21	-64,53%
1.1.32.10.01	CUENTAS BANCARIAS CON DESTINACION ESPECIFICAS	11.977.873.064,85	7.743.977.404,96	-4.233.895.659,89	-35,35%
1.1.32.10.01.03.14	BANCOLOMBIA 82100002388 CONV GRANADA	3.450.066.340,46	979.382,94	-3.449.086.957,52	-99,97%
1.1.32.10.01.04.11	BCO OCCIDENTE 010-93144-2 FDO ESTUD	199.702.493,95	203.720.292,02	4.017.798,07	2,01%
1.1.32.10.01.04.20	BCO OCCIDENTE 01093692-0 YUMBO 180-006	26.219.674,12	26.378.648,64	158.974,52	0,61%
1.1.32.10.01.04.22	BCO OCCIDENTE 010937340 CERRITO 26-2010	2,32	2,32	0,00	0,00%
1.1.32.10.01.04.23	BCO OCCIDENTE 010937332 JAMUND 341502724	16.065.838,81	16.138.562,73	72.723,92	0,45%
1.1.32.10.01.04.27	BCO OCCIDENTE 01093789-4 PRADERA CONV.	,54	,00	-0,54	100,00%
1.1.32.10.01.04.32	BCO OCCIDENTE 010942423 GUACARI 041-2012	9.878.178,92	9.922.893,74	44.714,82	0,45%
1.1.32.10.01.04.34	BCO OCCIDENTE 010944585 BUGALAG 048-2012	9.214.078,10	9.255.786,75	41.708,65	0,45%
1.1.32.10.01.04.35	BCO OCCIDENTE 010945483 PALMIRA CVN 1/13	142.160.100,16	143.741.319,76	1.581.219,60	1,11%
1.1.32.10.01.04.36	BCO OCCIDENTE 010945863 PRADERA 07-2013	32.166.857,93	32.361.891,31	195.033,38	0,61%
1.1.32.10.01.04.38	BCOCCIDENTE 010946887 PALMIRA 018-2013	96.000.897,96	96.802.512,87	801.614,91	0,84%
1.1.32.10.01.04.39	BCOCCIDENTE 010946960 PALMIRA 019-2013	66.713.866,59	67.266.713,47	552.846,88	0,83%
1.1.32.10.01.04.41	BCOCCIDENTE 010965192 ANDALUCIA 011-2014	15.694.364,43	15.765.406,75	71.042,32	0,45%
1.1.32.10.01.04.43	BCO OCCIDENTE CTA.010981132 EL CERRITO CONV.11-2017	94.863.444,87	95.659.863,93	796.419,06	0,84%
1.1.32.10.01.04.44	BCO OCCIDENTE CTA010981116 PRADERA CONV.012-2017	28.022.213,80	28.192.117,44	169.903,64	0,61%
1.1.32.10.01.04.45	BCOCCIDENTE 010986560 YOTOCO 10020001	1.396.584.348,17	810.441.328,36	-586.143.019,81	-41,97%
1.1.32.10.01.04.46	BANCO OCCIDENTE 010-12800-7 FLORIDA CNV.001-2020	28.342.207,81	192.252.051,21	163.909.843,40	578,32%
1.1.32.10.01.04.47	BANCO DE OCCIDENTE 010-12878-3 EL CERRITO CNV.002-2020	17.258.771,29	14.312.533,24	-2.946.238,05	-17,07%
1.1.32.10.01.04.48	BCO DE OCCIDENTE 010129484 CNV.109-2020	167.545.270,85	289.277.496,66	121.732.225,81	72,66%
1.1.32.10.01.04.49	BCO OCCIDENTE 010130474 LA UNION CNV 014-2021	582.049.574,41	330.150.943,10	-251.898.631,31	-43,28%
1.1.32.10.01.04.50	BCO OCCIDENTE 010130482 ZARZAL CNV 130 21 04 235 2021	977.656.196,16	626.899.224,25	-350.756.971,91	-35,88%
1.1.32.10.01.04.52	BCO OCCIDENTE 010130953 CR FINDETER	13.515.560,00	,00	-13.515.560,00	100,00%
1.1.32.10.01.04.53	BCO OCCIDENTE 010131043 CNV MPIO ARGELIA	255.000.000,00	27.361.055,30	-227.638.944,70	-89,27%
1.1.32.10.01.04.54	BCO OCCIDENTE 010131050 CNV MPIO BOLIVAR	316.409.800,00	249.392.459,78	-67.017.340,22	-21,18%

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022


Código:0103-30-07

Versión No.:00

1.1.32.10.01.04.55	BCO OCCIDENTE 010131068 CNV MPIO SEVILLA	511.075.728,00	180.634.567,87	-330.441.160,13	-64,66%
1.1.32.10.01.04.56	BANCO AVILLAS CTA 487026023 AHORR CONV.002-2022 MPIO VIJES	,00	150.002.808,00	150.002.808,00	#;DIV/0!
1.1.32.10.01.04.57	BACNO AVILLAS CA487026148 AHOR CONV.003-2022 MPIO GUACARI	,00	150.001.546,50	150.001.546,50	#;DIV/0!
1.1.32.10.01.04.58	BANCO AV VILLAS CTA 487026163 AHORROS CONV.004-2022 MPIO SEVILLA	,00	487.503.042,10	487.503.042,10	#;DIV/0!
1.1.32.10.01.05.06	BCO BOGOTA 484414339 CVN GUACARI	72.020.792,00	72.989.853,00	969.061,00	1,35%
1.1.32.10.01.05.07	BCO BOGOTA 484414321 YOTOCO 01/2014	5.764.699,00	5.841.675,00	76.976,00	1,34%
1.1.32.10.01.05.09	BCO BOGOTA 484419726 CVN VIJES 3-2014	5.812.217,00	5.889.815,00	77.598,00	1,34%
1.1.32.10.01.05.11	BCO. BOGOTA 484485040 DAGUA CNV 7-2016	91.611.808,00	92.935.084,00	1.323.276,00	1,44%
1.1.32.10.01.21.01	DAVIVIENDA 154983 CVC 097 PAAR 2008	247.304.863,03	247.571.055,96	266.192,93	0,11%
1.1.32.10.01.21.02	DAVIVIENDA 17670254071 CONV.24/13 GUACAR	2.562.168,60	2.564.731,88	2.563,28	0,10%
1.1.32.10.01.21.06	BCO DAVIVIENDA 017600120178 CONV.18/2018 LA UNION	271.837.976,27	272.109.938,81	271.962,54	0,10%
1.1.32.10.01.21.07	BCO DAVIVIENDA 017600120087 CONV.37/2017 GINEBRA	57.294.344,91	57.351.665,45	57.320,54	0,10%
1.1.32.10.01.21.08	BCO DAVIVIENDA CTA 017670321987 FDO CALAMIDAD	98.210.574,87	100.877.273,15	2.666.698,28	2,72%
1.1.32.10.01.21.09	BCO DAVIVIENDA CTA 017670321979 FDO VIVIENDA	1.938.064.389,11	1.779.741.055,73	-158.323.333,38	-8,17%
1.1.32.10.01.21.11	BCO DAVIVIENDA 017600121606 CNV.CANDELARIA	162.532.009,30	40.534.208,94	-121.997.800,36	-75,06%
1.1.32.10.01.23.03	BCO AVILLAS 165-002262 #32 PALMIRA CONV	4.510.904,41	18.002,85	-4.492.901,56	-99,60%
1.1.32.10.01.23.07	BCO AVILLAS 10112263-8 PRADERA 001-2016	5.511.084,96	5.511.631,41	546,45	0,01%
1.1.32.10.01.24.01	INFIVALLE 100-114-297 FDO CALAMIDAD	42.178.999,77	46.940.771,77	4.761.772,00	11,29%
1.1.32.10.01.24.02	INFIVALLE 100-114-425 FDO MULTAS	8.367.485,00	12.613.796,00	4.246.311,00	50,75%
1.1.32.10.01.24.06	INFIVALLE 1001292932 FDO VIVIENDA	512.082.938,97	746.072.394,97	233.989.456,00	45,69%
1.1.32.10.03	CUENTAS BANCARIAS CONGELADAS	297.670.347,00	297.670.347,00	0,00	0,00%
1.1.32.10.03.01	BANCO AGRARIO	297.670.347,00	297.670.347,00	0,00	0,00%
1.1.32.10.03.01.01	BANCO AGRARIO 6925-010956-3	297.670.347,00	297.670.347,00	0,00	0,00%
1.1.32.10.04	DEMANDAS- EMBARGOS	11.159.273.052,23	271.361.778,91	-10.887.911.273,32	-97,57%

La cuenta relacionada con Efectivo de uso restringido presenta un decrecimiento del 65.53.24% al pasar de \$23.434.816.464,08 el 31 de Diciembre de 2021 a \$8.313.009.530.37 el 31 de Diciembre de 2022 registrando una diferencia de \$-15.121.806.933.21.

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022			Código:0103-30-07
				Versión No.:00

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).

1.1.32.10.01	CUENTAS BANCARIAS CON DESTINACION ESPECIFICAS	11.977.873.064,85	7.743.977.404,96	-4.233.895.659,89	-35,35%
--------------	---	-------------------	------------------	-------------------	---------

Cuentas Bancarias con Destinación Específica Presenta una disminución de \$4.233.895.659.89 correspondiente al 35.35%

6.1.2.1.1.3 1 DEMANDAS

La cuenta Demandas presenta un decrecimiento del 97.57% registrando una diferencia de \$10.887.911.273.32

1.1.32.10.04	DEMANDAS- EMBARGOS	11.159.273.052,23	271.361.778,91	-10.887.911.273,32	-97,57%
--------------	--------------------	-------------------	----------------	--------------------	---------


6.1.2.1.1.4 EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta relacionada con Equivalente Efectivo CDT presenta un crecimiento de \$13.053.015m a diciembre de 2022 con respecto al año anterior, con una variación del 145%

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.

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	23.807.135	20.873.013	2.934.122	14,1
PRESTAMOS POR COBRAR	2.424.094	2.418.046	6.047	0,3
TOTAL	26.231.229	23.291.060	2.940.169	12,6

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Las Cuentas Por Cobrar presentan un incremento de \$2.940.169m equivalente al 12.6% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.


6.1.2.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS				
SERVICIO DE ACUEDUCTO	24.857.399	22.987.474	1.869.926	8,1
PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS ALCANTARILLADO	10.125.961	9.848.581	277.380	2,8
SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO	3.642.296	2.970.666	671.630	22,6
SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO	2.228.585	1.925.874	302.711	15,7
SUB TOTAL	40.854.241	37.732.595	3.121.646	8,3
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	4.791.959	4.702.131	89.829	1,9
ENAJENACION DE ACTIVOS	4.804.962	4.804.962	0	0,0
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	2.270.125	2.720.125	-450.000	-16,5
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.442.142	5.387.077	-944.935	-17,5
SUB TOTAL	16.309.188	17.614.295	-1.305.107	-7,4
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)				
VENTA DE BIENES	-4.804.962	-4.804.962	0	0,0
SERVICIO DE ACUEDUCTO	-13.659.613	-13.471.184	-188.429	1,4
SERVICIO ALCANTARILLADO	-3.902.539	-4.857.373	954.833	-19,7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-10.989.180	-11.340.358	351.178	-3,1
SUB TOTAL	-33.356.294	-34.473.877	1.117.582	-3,2
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	23.807.135	20.873.013	2.934.122	14,1

El detalle de Las Cuentas Por Cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2022 – 2021 es:

6.1.2.1.2.1.1 PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS:

Las cuentas relacionadas con Prestación de Servicios Públicos presentan un crecimiento de \$3.121.646 una variación del 8.3% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

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

La cuenta por cobrar Prestación De Servicios Públicos por Servicio De Acueducto presenta un crecimiento de \$1.869.926m con una variación del 8.1%, se ha incrementado la cartera morosa, se debe realizar gestión de cobro para su recuperación.


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, perjudicando la inversión y cumplimiento de metas.

Mediante Resolución CRA 955 del 27 de Septiembre de 2022 expedida por la **COMISIÓN DE REGULACIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO** en su Artículo primero **PARÁGRAFO 1o.** A partir del 1 de noviembre de 2021, las personas prestadoras del servicio público domiciliario de acueducto deberán aplicar lo previsto en los artículos 140 y 141 de la Ley 142 de 1994.

PARÁGRAFO 2o. Las personas prestadoras del servicio público domiciliario de acueducto podrán ofrecer acuerdos de pago a los suscriptores y/o usuarios residenciales, incluidos los beneficiados con la reinstalación y/o reconexión del servicio de que tratan los artículos 3 y 4 de la presente resolución. Estos acuerdos de pago también podrán ser solicitados a las personas prestadoras del servicio público domiciliario de acueducto por los suscriptores y/o usuarios. Dichos acuerdos de pago reflejarán la voluntad de las partes y se ceñirán a las normas aplicables sobre la materia". Se levantó la medida de prohibición de suspensión y cortes del servicio

La cuenta más significativa del grupo Prestación De Servicios Públicos en cuanto a su crecimiento es Subsidio Servicio de Acueducto por \$671.630m con una variación del 22.61% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.


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

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

logro de la recuperación de cartera, a través del cobro persuasivo, pre jurídico y jurídico una vez agotado el trámite de cobro.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021-12	2022-12	DIFERENCIA	%
1.3.18.08	SUBSIDIO SERVICIO DE ACUEDUCTO				
1.3.18.08.11	VIGENCIA 2011	575.738.685,00	575.738.685,00	0,00	0,00%
1.3.18.08.12	VIGENCIA 2012	106.545.651,00	106.545.651,00	0,00	0,00%
1.3.18.08.13	VIGENCIA 2013	201.682.564,32	201.682.564,32	0,00	0,00%
1.3.18.08.14	VIGENCIA 2014	195.429.870,50	195.429.870,50	0,00	0,00%
1.3.18.08.15	VIGENCIA 2015	118.504.969,00	118.504.969,00	0,00	0,00%
1.3.18.08.16	VIGENCIA 2016	59.275.094,00	59.275.094,00	0,00	0,00%
1.3.18.08.17	VIGENCIA 2017	46.782.451,00	46.274.283,00	-508.168,00	-1,09%
1.3.18.08.18	VIGENCIA 2018	7.178.960,35	7.178.960,35	0,00	0,00%
1.3.18.08.19	VIGENCIA 2019	,00	332.797.121,08	332.797.121,08	#¡DIV/0!
1.3.18.08.20	VIGENCIA 2020	,00	414.301.732,00	414.301.732,00	#¡DIV/0!
1.3.18.08.21	SUBSIDIO ACUE VIG 2021	7.001.782,00	,00	-7.001.782,00	-100,00%
1.3.18.08.22	SUBSIDIOS ACUE VIG 2022	,00	1.584.567.131,00	1.584.567.131,00	#¡DIV/0!
1.3.18.08.90	CMI POIR (SUBSIDIOS)		,00	0,00	#¡DIV/0!
1.3.18.08.90.19	CMI POIR VIGENCIA 2019	337.555.795,08	,00	-337.555.795,08	-100,00%
1.3.18.08.90.20	CMI POIR VIGENCIA 2020	383.499.481,00	,00	-383.499.481,00	-100,00%
1.3.18.08.90.21	CMI POIR VIGENCIA 2021	931.471.138,00	,00	-931.471.138,00	-100,00%
	TOTAL	2.970.666.441,25	3.642.296.061,25	671.629.620,00	22,61%
1.3.18.09	SUBSIDIO SERVICIO DE ALCANTARILLADO				
1.3.18.09.09	VIGENCIA 2009	61.366.963,00	61.366.963,00	0,00	0,00%
1.3.18.09.10	VIGENCIA 2010	62.682.400,00	62.682.400,00	0,00	0,00%
1.3.18.09.11	VIGENCIA 2011	360.526.849,00	354.374.544,00	-6.152.305,00	-1,71%
1.3.18.09.12	VIGENCIA 2012	96.257.773,00	96.257.773,00	0,00	0,00%
1.3.18.09.13	VIGENCIA 2013	362.479.014,43	362.479.014,43	0,00	0,00%
1.3.18.09.14	VIGENCIA 2014	54.165.103,50	54.165.103,50	0,00	0,00%
1.3.18.09.15	VIGENCIA 2015	162.831.739,00	162.831.739,00	0,00	0,00%
1.3.18.09.16	VIGENCIA 2016	26.407.192,00	23.820.804,00	-2.586.388,00	-9,79%
1.3.18.09.17	VIGENCIA 2017	26.659.202,18	26.659.202,18	0,00	0,00%
1.3.18.09.18	VIGENCIA 2018	936.191,65	936.191,65	0,00	0,00%
1.3.18.09.19	VIGENCIA 2019	5.270.756,00	406.735.441,92	401.464.685,92	7616,83%
1.3.18.09.20	VIGENCIA 2020	114.097.033,00	,00	-114.097.033,00	-100,00%

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022			Código:0103-30-07
				Versión No.:00

1.3.18.09.21	SUBSIDIO ALC VIGENCIA 2021	84.698.164,00	,00	-84.698.164,00	-100,00%
1.3.18.09.22	SUBSIDIO ALC VIG 2022	,00	616.276.128,00	616.276.128,00	#DIV/0!
	TOTAL	1.418.378.380,76	2.228.585.304,68	810.206.923,92	
1.3.18.09.90.19	CMI POIR VIGENCIA 2019	403.351.379,92	,00	-403.351.379,92	-100,00%
1.3.18.09.90.21	CMI POIR VIGENCIA 2021	104.144.133,00	,00	-104.144.133,00	-100,00%
	CMI POIR (SUBSIDIOS)	507.495.512,92	,00	-507.495.512,92	-100,00%
	TOTAL	1.925.873.893,68	2.228.585.304,68	-611.639.645,92	-31,76%
	TOTAL SUBSIDIOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	4.896.540.334,93	5.870.881.365,93	59.989.974,08	1,23%

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 de \$1.305.107m con una variación del -7.4% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

Las cuentas más significativas del grupo Otras Cuentas Por Cobrar en cuanto a su decrecimiento es Contratos de Construcción presenta disminución de \$450.000m con una variación del -16.5% y Otras Cuentas Por Cobrar por \$944.935 con una variación del -17.5% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

6.1.2.1.2.2 PRESTAMOS POR COBRAR

Se observa que las cuenta Prestamos Por Cobrar registraron un crecimiento de \$6.047m con una variación del 0.3% a diciembre del 2022 con respecto al año

El detalle de Prestamos Por Cobrar presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2022 comparado 2021 es:

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00
---	---	---

PRESTAMOS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PRESTAMOS CONCEDIDOS	2.923.170	2.436.704	486.467	20,0
DETERIORO ACUMULADO POR PRESTAMOS POR COBRAR	-499.077	-18.657	-480.420	2575,0
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR	2.424.094	2.418.046	6.047	0,3

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 crecimiento de \$486.467m con una variación del 20% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior

6.1.2.1.3 INVENTARIOS

MATERIALES Y SUMINISTROS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ACUEDUCTO	881.396	1.240.058	-358.662	-29
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	2.123.837	2.934.961	-811.124	-28
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	3.005.233	4.175.018	-1.169.786	-28

Se observa que la cuenta Inventarios registra un decrecimiento de \$1.169.786m con una variación del -28% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.


6.1.2.1.4 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	226.505	1.619.583	-1.393.078	-86,0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.487.611	9.227.910	12.259.702	132,9
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPTOS Y CONTRIB	5.767.884	4.802.707	965.177	20,1
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	787.986	-787.986	-100,0
OTROS DEPOSITOS ENTREGADOS	35.625.695	496.339	35.129.356	7.077,7
TOTAL OTROS ACTIVOS	63.107.695	16.934.524	46.173.171	272,7

Se observa que la cuenta Otros Activos registra un crecimiento de \$46.173.171m con una variación del 272.7% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

6.1.2.1.4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

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.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
SEGUROS	226.505	375.001	-148.496	-40
ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	500.000	-500.000	-100
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	744.582	-744.582	-100
TOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	226.505	1.619.583	-1.393.078	-86


La cuenta bienes y servicios pagados por anticipado, registra una disminución de \$1.393.078m con una variación del -86% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	21.474.528	9.216.350	12.258.178	133,0
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	13.084	11.560	1.524	13,2
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21.487.611	9.227.910	12.259.702	132,9

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2021-12	2022-12	DIFERENCIA	%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.227.909.504,16	21.487.611.310,15	12.259.701.805,99	132,9%
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	9.216.349.538,06	21.474.527.797,05	12.258.178.258,99	133,0%
1.9.06.04.01	ANTICIPO PROYECTOS DE INVERSION	9.180.636.926,06	21.431.665.885,05	12.251.028.958,99	133,4%
1.9.06.04.02	ANTICIPO ADQ BIENES Y SERVICIOS	35.712.612,00	42.861.912,00	7.149.300,00	20,0%
1.9.06.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	11.559.966,10	13.083.513,10	1.523.547,00	13,2%


	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00
---	---	---

1.9.06.90.02	ANTICIPO PARA ADQUISICION Y SERVICIOS	10.559.966,10	12.083.513,10	1.523.547,00	14,4%
1.9.06.90.03	ANTICIPO P/TALLERES Y SEMINARIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,0%

Se evidencia en la cuenta avances y anticipos entregados un crecimiento de \$12.259.70m con una variación del 132.9% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior

ACUAVALLE S.A E.S.P			
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE			
ANALISIS DE SALDOS CUENTA ANTICIPOS - 19060401			
AÑO	Debito	Crédito	Saldo Final
JURÍDICA	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
2001	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
OPERATIVA	6.008.680.240,00	2.738.289.421,00	3.270.390.819,00
2018	17.427.419,00	0,00	17.427.419,00
2020	283.828.930,00	49.769.852,00	234.059.078,00
2021	1.190.232.637,00	640.432.143,00	549.800.494,00
2022	4.517.191.254,00	2.048.087.426,00	2.469.103.828,00
SERVICIO AL CLIENTE - JURIDICA	21.658.860,00	0,00	21.658.860,00
2002	21.658.860,00	0,00	21.658.860,00
TECNICA	19.567.629.891,00	1.490.758.071,99	18.076.871.819,01
2005	59.098.761,00	0,00	59.098.761,00
2007	51.354.354,00	0,00	51.354.354,00
2009	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
2010	3.769.832,00	0,00	3.769.832,00
2012	31.009.688,00	0,00	31.009.688,00
2014	52.766.146,00	0,00	52.766.146,00
2015	11.549.400,00	0,00	11.549.400,00
2016	1.799.647,00	0,00	1.799.647,00
2017	21.598.536,00	0,00	21.598.536,00
2018	258.939.048,00	184.541.166,00	74.397.882,00
2019	99.383.114,00	67.809.209,00	31.573.905,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

2020	558.077.008,00	109.013.523,00	449.063.485,00
2021	1.674.182.751,00	395.681.312,00	1.278.501.439,00
2022	16.729.101.606,00	733.712.861,99	15.995.388.744,01
AMBIENTAL	119.360.968,00	71.616.580,99	47.744.387,01
2022	119.360.968,00	71.616.580,99	47.744.387,01
TOTAL GENERAL	25.732.329.959,00	4.300.664.073,98	21.431.665.885,02

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 \$21.431.665.885,02 de los años 2001, 2002, 2005, 2007, 2009, 2010, 2012, 2014, 2016 y 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022.

Las dependencias responsables de la legalización son:

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.

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 70% del total del activo.

Presenta un incremento de \$19.073.482m con una variación del 5.0% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

El detalle de la propiedad, planta y equipo presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2022 – 2021 es:

PRPROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
--------------------------------	------------	------------	-------------	------------

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

TERRENOS	12.336.449	12.336.449	0	0,0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	27.458.207	37.183.327	-9.725.119	-26,2
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	6.470.297	3.612.782	2.857.515	79,1
BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.014.541	2.525.330	-510.788	-20,2
EDIFICACIONES	129.122.097	117.132.559	11.989.538	10,2
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	56.747.560	50.711.099	6.036.461	11,9
REDES, LINEAS Y CABLES	219.668.520	203.794.015	15.874.505	7,8
MAQUINARIA Y EQUIPO	32.832.602	24.344.538	8.488.063	34,9
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.996.138	1.898.490	97.648	5,1
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.108.668	1.575.542	533.126	33,8
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	7.555.398	7.541.104	14.294	0,2
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.202.676	1.202.676	0	0,0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-92.161.238	-83.633.132	-8.528.105	10,2
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.053.653	0	-8.053.653	# DIV/0!
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	399.298.260	380.224.778	19.073.482	5,0

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.


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 6.9% sobre el total de Propiedad planta y equipo.


Las Construcciones en Curso han disminuido en \$9.725.119m con una variación del -26.2% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

CONSTRUCCIONES EN CURSO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
EDIFICACIONES	374.025	374.025	0	0,0
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	13.096.787	23.227.295	-10.130.508	-43,6
REDES, LINEAS Y CABLES	3.614.904	3.135.603	479.301	15,3
OTRAS CONTRUCCIONES EN CURSO	10.372.492	10.446.403	-73.911	-0,7
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	27.458.207	37.183.327	-9.725.119	-26,2

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Se evidencia que el departamento de contabilidad ha solicitado a las dependencias competentes la legalización de las cuentas en construcciones en cursos no siendo posible hasta la fecha, situación que afecta los estados financieros, se deben tomar otras medidas para que se le cumplimiento a los requerimientos hechos por los entes de control

CONSTRUCCIONES EN CURSOS						
Contrato	Año	Contratista	Responsable	Debito	Crédito	Suma de Saldo Final
097-19	2019	CONSTRUCCIONES HIDRAULICAS E.U	TECNICA	34.674.068,00	0,00	34.674.068,00
108-17	2017	ALVAREZ LOTERO FRANCISCO EUGENIO	TECNICA	105.104.877,00	0,00	105.104.877,00
119-18	2018	ROCALES Y CONCRETOS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	TECNICA	89.581.906,00	0,00	89.581.906,00
134-16	2016	HIDRO-OCCIDENTE S.A	TECNICA	53.989.416,00	0,00	53.989.416,00
153-18	2018	FUNDACION ZONA NORTE FUNDANORTE	TECNICA	906.286.141,00	0,00	906.286.141,00
160-19	2019	EESALAMANCA SAS	TECNICA	226.030.696,00	0,00	226.030.696,00
165-20	2020	JULIO Y LUIS S.A.S	TECNICA	124.424.630,00	0,00	124.424.630,00
169-18	2018	LEON JIMENEZ ARMANDO	TECNICA	72.499.152,00	0,00	72.499.152,00
217-15	2015	FR INGENIERIA SAS	TECNICA	90.011.722,00	0,00	90.011.722,00
137-21	2021	JULIO Y LUIS S.A.S	TECNICA	424.790.361,00	0,00	424.790.361,00
109-21	2021	CONSORCIO YOTOCO CAICEDONIA 2021	TECNICA	371.468.808,57	371.501.617,14	-32.808,57
070-20	2020	UNION TEMPORAL OPTIMIZACION ACUEDUCTO GUABITAS	TECNICA	513.070.584,00	0,00	513.070.584,00
067-22	2022	GIRALDO VALDES JORGE HERMAN	TECNICA	29.620.416,73	0,00	29.620.416,73
106-20	2020	CONSORCIO TANQUE GUACARI 2020	TECNICA	3.926.256.892,00	0,00	3.926.256.892,00
042-22	2022	SOLUCIONES AUTOMATICAS PROGRAMABLES S.A.P SAS	OPERATIVA	629.791.571,00	0,00	629.791.571,00
110-22	2022	FUNDACION EXPRESION LIBRE ESP	TECNICA	250.983.188,32	0,00	250.983.188,32
102-22	2022	ALAMO CONSTRUCTORES SAS	TECNICA	376.948.391,00	0,00	376.948.391,00
100-22	2022	JULIO Y LUIS S.A.S	TECNICA	489.583.170,20	0,00	489.583.170,20
Total general				8.715.115.990,82	371.501.617,14	8.343.614.373,68

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.1.5.2 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO

Presenta un crecimiento de \$2.857.515m con una variación del 79.1% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

Propiedades Planta y Equipo en Transito representan el 1.6% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.119.919	3.612.782	2.507.137	69,4
EQ DE COMUNICACION Y COMPUTACION	350.378	0	350.378	#¡DIV/0!
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	6.470.297	3.612.782	2.857.515	79,1

6.1.2.1.5.3 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Presenta una disminución de \$510.788m con una variación del -20.2% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.


BIENES MUEBLES EN BODEGA	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.098.749	1.492.567	-393.818	-26,4
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	250.181	224.961	25.220	11,2
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	595.116	807.802	-212.686	-26,3
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	70.496	0	70.496	#¡DIV/0!
TOTAL BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.014.541	2.525.330	-510.788	-20,2

Bienes Muebles en Bodega representan el 0.5% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

6.1.2.1.5.4 EDIFICACIONES

Presenta un crecimiento de \$11.989.538m con una variación del 10.2% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

EDIFICACIONES	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
EDIFICIOS Y CASAS	11.749.744	7.302.879	4.446.864	60,9
OFICINAS	0	4.978.275	-4.978.275	-100,0
CASSETAS Y CAMPAMENTOS	989.989	1.551.820	-561.831	-36,2
BODEGAS	141.500	263.116	-121.616	-46,2
PRESAS	86.010.072	86.010.072	0	0,0

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

POZOS	5.936.074	4.690.316	1.245.758	26,6
TANQUES DE ALMACENAMIENTO	24.294.719	12.336.082	11.958.637	96,9
TOTAL EDIFICACIONES	129.122.097	117.132.559	11.989.538	10,2

Edificaciones representa el 32.3% sobre el total de Propiedad Planta y Equipo.

6.1.2.1.5.4 PLANTAS, ACUEDUCTOS Y TUNELES

Presenta un crecimiento de \$6.036.461m con una variación del 11.9% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PLANTAS DE TRATAMIENTO	35.321.938	28.061.537	7.260.402	25,9
ACUEDUCTOS Y CANALIZACION	19.471.419	20.207.198	-735.779	-3,6
OTRAS PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.954.203	2.442.364	-488.161	-20
TOTAL PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	56.747.560	50.711.099	6.036.461	11,9

Plantas, Ductos y Túneles representa el 14.2% sobre el total de Propiedad Planta y Equipo.

6.1.2.1.5.4 REDES, LINEAS Y CABLES


Presenta un crecimiento de \$15.874.505m con una variación del 7.8% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

REDES, LINEAS Y CABLES	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
REDS DE DISTRIBUCION	84.182.143	76.259.501	7.922.642	10,4
REDES DE RECOLECCION DE AGUAS	83.462.917	76.840.103	6.622.813	8,6
OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES	52.023.460	50.694.411	1.329.049	2,6
TOTAL REDES, LINEAS Y CABLES	219.668.520	203.794.015	15.874.505	7,8

Redes, Líneas y Cables representa el 55% sobre el total de Propiedad Planta y Equipo.

6.1.2.1.5.4 MAQUINARIA Y EQUIPO

Presenta un crecimiento de \$ 8.488.063 con una variación del 34.9% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

MAQUINARIA Y EQUIPO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
EQUIPO DE CONSTRUCCION	24.538.827	16.254.155	8.284.672	51,0
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.709.963	1.656.354	53.609	3,2
MAQUINARIA Y EQUIPO DE TERCEROS	5.096.732	5.096.732	0	0,0
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1.487.079	1.337.297	149.782	11,2
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	32.832.602	24.344.538	8.488.063	34,9

Maquinaria Y Equipo representan el 8.2% sobre el total de Propiedad planta y equipo.

6.1.2.1.5.4 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Presenta un crecimiento de \$533.126m con una variación del 33.8% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

Muebles y Enseres representan el 0.5% sobre el total de Propiedad planta y equipo.


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 diciembre comparado 2022 – 2021 es:

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
SOFTWARE	5.702.392	5.302.864	399.528	7,5
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-5.153.537	-4.937.696	-215.841	4,4
TOTAL OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	548.854	365.167	183.687	50,3

Presenta un crecimiento de \$183.687m con una variación del 50.3% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.1.1.2 PASIVOS

ACUAVALLE S.A ESP				
	Estado de Situación Financiera "PRELIMINAR"			
	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022			
	Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021			
	(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)			
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	10.227.915	10.384.726	(156.811)	-1,5%
Préstamos por pagar	2.863.881	3.712.997	(849.117)	-22,9%
Pasivos estimados	26.986.950	23.945.982	3.040.968	12,7%
Beneficios a los empleados	2.975.478	2.665.353	310.125	11,6%
Otros Pasivos	14.372.925	16.854.400	(2.481.475)	-14,7%
Total pasivos corrientes	57.427.149	57.563.458	(136.309)	-0,2%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Préstamos por pagar	41.390.107	5.708.818	35.681.289	625,0%
Beneficios a los empleados	30.226.671	33.208.366	(2.981.694)	-9,0%
Impuesto diferido	54.151.861	51.741.789	2.410.072	4,7%
Otros Pasivos (CMI)	223.752	3.578.335	(3.354.583)	-93,7%
Total pasivos no corrientes	125.992.392	94.237.307	31.755.085	33,7%
TOTAL PASIVO	183.419.541	151.800.765	31.618.776	20,8%


A diciembre de 2022 se presenta un total de Pasivos por valor de \$183.419.541m

La participación de los Pasivos Corrientes a diciembre de 2022, fue del 31% del total de los Pasivos y de los Pasivos No Corrientes fue del 69%, el mayor impacto está en los pasivos no corrientes, presentando más endeudamiento en estos.

Los Pasivos Corrientes por \$57.427.149m a diciembre del 2022 con respecto al año anterior registran una disminución de \$136.309m, variación del -0.2%, siendo las cuentas que presentan disminución las cuentas Prestamos por Pagar \$2.863.881m disminución del -22.9%, Otros Pasivos \$ 14.372.925m disminución del -14.7% y presentan incremento las cuentas Pasivos Estimados \$26.986.950m con un incremento del 12.7%, Beneficios a los Empleados \$2.975.478m incremento del 11.6%

Los Pasivos No Corrientes por \$125.992.392m a diciembre del 2022 con respecto al año anterior registran un incremento \$31.755.085m, variación del 33.7%, siendo las cuentas que presentan aumento las cuentas Prestamos por Pagar \$41.390.107m aumento del 625.0%, Impuesto Diferido \$54.151.861m aumento del 4.7% y presentan disminución las cuentas Beneficios a los Empleados \$30.226.671m con una disminución del -9.07%, Otros Pasivos (CMI) \$223.752m con una disminución del -93.7%.

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

6.1.2.2.1 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a corto plazo representan el 17.8% del pasivo corriente al 31 de diciembre del 2022.

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.679.706	4.573.038	-893.332	-19,5
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	3.853.304	3.759.535	93.769	2,5
DESCUENTOS DE NOMINA	378.428	112.730	265.698	235,7
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.199.586	1.514.602	-315.016	-20,8
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	5.136	0	5.136	#¡DIV/0!
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO – IVA	109.486	43.032	66.454	154,4
CREDITOS JUDICIALES	52.292	0	52.292	#¡DIV/0!
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	949.976	381.788	568.188	148,8
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	10.227.915	10.384.726	-156.811	-1,5


Las Cuentas por Pagar a corto plazo registraron una disminución de \$156.811m con una variación del -1.5% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

6.1.2.2.2 PRESTAMOS POR PAGAR:

Los préstamos por pagar, operaciones de crédito público a corto plazo registraron una disminución de \$849.117m con una variación del -22.9% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

Las cuentas Prestamos por Pagar a corto plazo representan el 5.0% del pasivo corriente al 31 de diciembre de 2022 y el 1.6% del total de los pasivos.

FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	237.695	713.067	-475.372	-66,7
PRESTAMO INSTITUCIONES DE FOMENTO	1.817.345	2.210.842	-393.497	-17,8
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	808.841	789.088	19.752	2,5
TOTAL FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2.863.881	3.712.997	-849.117	-22,9

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Los préstamos por pagar, operaciones de crédito público a largo plazo registraron un aumento de \$35.682.289.432 con una variación del 625% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

Las cuentas Prestamos por Pagar a largo plazo representan el 32.85% del pasivo corriente al 31 de diciembre de 2022 y el 22.57% del total de los pasivos.

FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	19.343.191.000	237.695.145	-19.105.495.855	-8038%
PRESTAMO INSTITUCIONES DE FOMENTO	19.393.461.687	2.076.349.374	-17.317.112.313	-834%
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2.654.454.464	3.394.773.200	740.318.736	22%
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	41.391.107.151	5.708.817.719	-35.682.289.432	-625%

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 47% del Pasivo Corriente y del Total del Pasivo el 14.7% al 31 de diciembre del 2022

Los pasivos estimados registraron un incremento de \$3.040.968m con una variación del 12.7% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

PASIVOS ESTIMADOS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
LITIGIOS Y DEMANDAS	13.157.209	15.979.382	-2.822.173	-17,7
PROVISIONES DIVERSAS	13.829.741	7.966.600	5.863.141	73,6
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	26.986.950	23.945.982	3.040.968	12,7

6.1.2.2.4 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	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 5.8% del pasivo corriente al 31 de diciembre del 2022.

Beneficios a los empleados registró un aumento de \$310.125m con una variación del 11.6% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
NOMINA POR PAGAR	156.717	68.841	87.876	127,7
CESANTIAS	1.229.052	1.140.923	88.129	7,7
INTERESES A LA CESANTIAS	146.583	136.300	10.283	7,5
VACACIONES	373.985	343.043	30.942	9,0
PRIMA DE VACACIONES	507.805	468.767	39.038	8,3
OTRAS PRIMAS	536.993	507.294	29.699	5,9
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	24.298	140	24.159	17.305,5
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.975.434	2.665.308	310.125	11,6

6.1.2.2.5 OTROS PASIVOS

Otros pasivos registraron una disminución de \$2.562.869 con una variación del -27.23% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior. Correspondiente principalmente una disminución en avances y anticipos recibidos por \$125.209m, Recursos recibidos en Administración por \$ - 2.069.026m, pasivos diferidos por \$3.354.583m y de depósitos recibidos en garantías 3.354.583m


Las cuentas Otros Pasivos representan el 25.02% del pasivo corriente al 31 de diciembre de 2022.

¡Error! Vínculo no válido.¡Error! Vínculo no válido.

6.1.2.2.5.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Registró una disminución de \$125.209m con una variación del -5.7% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior

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

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

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.

La cuenta Avances y Anticipos Recibidos representan el 14.4% de la cuenta Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2022.

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 una disminución de \$2.208.286m con una variación del -13.1% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

La cuenta Recursos Recibidos en Administración representa el 85.4% de la cuenta Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2022.

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.

CODIGO	DESCRIPCION	2021-12	202-12	VARIACION
2.9.02	RECURSOS RECIBIOS EN ADMINISTRACION	14.616.620.056,25	12.547.594.617,84	2.069.025.438,41
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	14.616.620.056,25	12.547.594.617,84	2.069.025.438,41
2.9.02.01.03	DPTO.CORDOBA (B) CONVENIO 2007	-169.057.143,80	-169.057.143,80	0,00
2.9.02.01.03.01	APORTES CONVENIO CORDOBA 2007	9.228.860.394,54	9.228.860.394,54	0,00
2.9.02.01.03.02	ANTICIPOS CONV.CORDOBA 2007	-130.460.597,00	-130.460.597,00	0,00
2.9.02.01.03.05	ADMINISTRACION E INTER CONV.CORDOBA 2007	-2.601.041.204,00	-2.601.041.204,00	0,00
2.9.02.01.03.08	ACTIVOS FIJOS CONV.CORDOBA 2007	-3.770.000,00	-3.770.000,00	0,00
2.9.02.01.03.09	ASESORIAS CONV.CORDOBA 2007	-7.456.246.993,00	-7.456.246.993,00	0,00
2.9.02.01.03.10	RENDIM.FINANCIEROS CONV.CORDOBA 2007	88.721.839,62	88.721.839,62	0,00
2.9.02.01.03.11	GTOS FINANCIEROS CONV.CORDOBA 2007	-145.511.443,81	-145.511.443,81	0,00
2.9.02.01.03.13	GTOS GENERALES CONV.CORDOBA 2007	-99.787.794,87	-99.787.794,87	0,00
2.9.02.01.03.14	ACTIVOS FIJOS CONV.CORDOBA 2007	-42.052.056,00	-42.052.056,00	0,00
2.9.02.01.03.15	GTOS FINAN.CONV.CORDOBA 2007 sin ppto	-498.204,28	-498.204,28	0,00
2.9.02.01.03.21	APORTES X COBRAR CONV CORDOBA 2007	992.728.915,00	992.728.915,00	0,00
2.9.02.01.09	SEVILLA CONV.336-09/2010	13.664.542,54	13.664.542,54	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00

2.9.02.01.09.01	APORTES SEVILLA CONV.336-09/2010	90.000.000,00	90.000.000,00	0,00
2.9.02.01.09.03	OBRAS ACDTO SEVILLA CONV.336-09/2010	-73.722.781,00	-73.722.781,00	0,00
2.9.02.01.09.05	ADMON E INTERV SEVILLA CONV.336-09/2010	-2.621.359,00	-2.621.359,00	0,00
2.9.02.01.09.10	REND.FINANCIER SEVILLA CONV.336-09/2010	309.745,77	309.745,77	0,00
2.9.02.01.09.11	GTOS.FINANCIER SEVILLA CONV.336-09/2010	-301.063,23	-301.063,23	0,00
2.9.02.01.10	LA UNION CONV.S/N 09-2010	,00	,00	0,00
2.9.02.01.10.01	APORTES LA UNION CONV.S/N 09-2010	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
2.9.02.01.10.04	OBRAS ALCANTAR LA UNION CONV.S/N 09-2010	-67.881.087,00	-67.881.087,00	0,00
2.9.02.01.10.05	ADMON E INTERV LA UNION CONV.S/N 09-2010	-2.038.835,00	-2.038.835,00	0,00
2.9.02.01.10.10	REND FINANCIER LA UNION CONV.S/N 09-2010	225.757,42	225.757,42	0,00
2.9.02.01.10.11	GTOS FINANCIER LA UNION CONV.S/N 09-2010	-61.165,00	-61.165,00	0,00
2.9.02.01.10.15	GTOS FINANCIER sin ppt UNION S/N 09-2010	-244.670,42	-244.670,42	0,00
2.9.02.01.14	PRADERA CONV.001/2010	457,38	590,22	132,84
2.9.02.01.14.10	REND FINANCIER PRADERA 001-2010	457,38	590,22	132,84
2.9.02.01.16	PRADERA CONV.002/2011	395.844,21	395.844,21	0,00
2.9.02.01.16.01	APORTES PRADERA CONV.002/2011	82.541.940,00	82.541.940,00	0,00
2.9.02.01.16.03	OBRAS ACUED PRADERA CONV.002/2011	-82.505.895,00	-82.505.895,00	0,00
2.9.02.01.16.10	RENDIMIENTOS PRADERA CONV.002/2011	363.584,29	363.584,29	0,00
2.9.02.01.16.15	GTS FINANCIER PRADERA 002/2011 sin ppto	-3.785,08	-3.785,08	0,00
2.9.02.01.17	EL CERRITO CONV.26/2010	165.826,02	165.826,02	0,00
2.9.02.01.17.01	APORTES EL CERRITO CONV.26/2010	83.500.000,00	83.500.000,00	0,00
2.9.02.01.17.04	OBRAS ALCA EL CERRITO CONV.26/2010	-161.873.755,00	-161.873.755,00	0,00
2.9.02.01.17.05	ADMON E INTERV EL CERRITO CONV.26/2010	-4.864.078,00	-4.864.078,00	0,00
2.9.02.01.17.10	REND FINANCIEROS EL CERRITO CONV.26/2010	231.319,69	231.319,69	0,00
2.9.02.01.17.11	GTOS FINANCIEROS EL CERRITO CONV.26/2010	-323.875,59	-323.875,59	0,00
2.9.02.01.17.15	GTOS FINANCIEROS CERRITO 26/2010 S/PTO	-3.785,08	-3.785,08	0,00
2.9.02.01.17.21	APORTES X COBRAR EL CERRITO CONV.26/2010	83.500.000,00	83.500.000,00	0,00
2.9.02.01.18	FLORIDA CONVENIO 001-	-13.707.453,99	158.646.927,21	172.354.381,20
2.9.02.01.18.01	APORTES CONVENIO FLORIDA 001-2020	599.858.936,00	895.819.738,00	295.960.802,00
2.9.02.01.18.02	ANTICIPO FLORIDA CONV.001-2020	-22.832.127,80	,00	22.832.127,80
2.9.02.01.18.03	OBRAS ALC FLORIDA CONV.001-2020	-591.456.605,00	-739.836.592,00	-148.379.987,00
2.9.02.01.18.10	REND FINANCIEROS CNV 001-2020	722.342,81	2.663.781,21	1.941.438,40
2.9.02.01.20	CAICEDONIA CONV.4/2010 PRY.37	-23.230.802,29	-23.230.802,29	0,00
2.9.02.01.20.01	APORTES CAICEDONIA CONV.4/2010	2.085.874.741,00	2.085.874.741,00	0,00
2.9.02.01.20.04	OBRAS ALCAN CONV.CAICEDONIA 4/2010	-2.021.207.851,00	-2.021.207.851,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022		Código:0103-30-07
			Versión No.:00

2.9.02.01.20.05	ADMN E INTERV CONV.CAICEDONIA 4/2010	-61.627.420,00	-61.627.420,00	0,00
2.9.02.01.20.10	REND FINANCIEROS CONV.CAICEDONIA 4/2010	2.988.877,00	2.988.877,00	0,00
2.9.02.01.20.11	GTOS FINANCIEROS CONV.CAICEDONIA 4/2010	-3.036.599,00	-3.036.599,00	0,00
2.9.02.01.20.15	GTOS FINANCIER sin ppt CAICEDONIA 4/2010	-26.222.550,29	-26.222.550,29	0,00
2.9.02.01.21	JAMUNDI CONV.34-15-02-724/2010 PRY.38	16.065.938,14	16.138.529,22	72.591,08
2.9.02.01.21.01	APORTES CONV.34-15-02-724/2010	998.987.290,50	998.987.290,50	0,00
2.9.02.01.21.02	ANTICIPOS CONV.JAMUNDI 34-15-02-724/2010	-101.072.525,00	-101.072.525,00	0,00
2.9.02.01.21.04	OBRA ALCANTA CNV.JAMUNDI 34-15-02-724/10	-849.735.509,00	-849.735.509,00	0,00
2.9.02.01.21.05	ADMN E INTERV CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	-32.069.048,00	-32.069.048,00	0,00
2.9.02.01.21.10	REND FINANCIER CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	3.605.733,17	3.678.324,25	72.591,08
2.9.02.01.21.11	GTOS FINANCIER CONV.JAMUNDI 34-15-724/10	-3.576.731,56	-3.576.731,56	0,00
2.9.02.01.21.15	GTOS FINAN JAMUNDI 34-15-724/10 S/PPTO	-73.271,97	-73.271,97	0,00
2.9.02.01.22	JAMUNDI CONV.34-15-02-711/2010	-36.329.301,00	-36.329.301,00	0,00
2.9.02.01.22.05	ADMN E INTERV CONV.JAMUNDI 34-15-02-711	-36.329.301,00	-36.329.301,00	0,00
2.9.02.01.24	E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	-67.219,07	-67.219,07	0,00
2.9.02.01.24.01	APORTE E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	170.000.000,00	170.000.000,00	0,00
2.9.02.01.24.03	OBRAS ACUEDUC E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	-169.988.118,00	-169.988.118,00	0,00
2.9.02.01.24.10	REND.FINANCIE E.R.T. CONV.S/N JULIO 2010	572.469,47	572.469,47	0,00
2.9.02.01.24.15	GTOS FINANCIER sin ppto ERT. S/N 07/2010	-651.570,54	-651.570,54	0,00
2.9.02.01.25	EL CERRITO CONV.001/2011	18.289.452,83	18.289.452,83	0,00
2.9.02.01.25.01	APORTES EL CERRITO CONV.001/2011	316.000.000,00	316.000.000,00	0,00
2.9.02.01.25.02	ANTICIPO EL CERRITO CONV.001/2011	-17.630.893,00	-17.630.893,00	0,00
2.9.02.01.25.03	OBRAS ACUED EL CERRITO CONV.001/2011	-273.231.550,00	-273.231.550,00	0,00
2.9.02.01.25.05	ADMN E INTERV. EL CERRITO CONV.001/2011	-7.373.807,00	-7.373.807,00	0,00
2.9.02.01.25.10	REND.FINANCIER EL CERRITO CONV.001/2011	1.517.861,22	1.517.861,22	0,00
2.9.02.01.25.11	GTOS.FINANCIER EL CERRITO CONV.001/2011	-992.158,39	-992.158,39	0,00
2.9.02.01.27	GUACARI CONV.041-2012 PRY.41	9.878.178,92	9.922.893,74	44.714,82
2.9.02.01.27.01	APORTE GUACARI CONVENIO 041-2012	649.000.000,00	649.000.000,00	0,00
2.9.02.01.27.03	OBRA ACUEDUCTO GUACARI CONVENIO 041-2012	-627.457.695,00	-627.457.695,00	0,00
2.9.02.01.27.05	ADMN E INT. GUACARI CONVENIO 041-2012	-18.379.465,00	-18.379.465,00	0,00
2.9.02.01.27.10	REND.FINANCIER GUACARI CONVENIO 041-2012	10.460.264,45	10.504.979,27	44.714,82
2.9.02.01.27.15	GSTOS FINAN sin ppto GUACARI CNV 41-2012	-3.744.925,53	-3.744.925,53	0,00
2.9.02.01.28	JAMUNDI CONV.034-2012 PRY.40	,00	,00	0,00
2.9.02.01.28.01	APORTE JAMUNDI CONV.034-2012	498.878.315,00	498.878.315,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00

2.9.02.01.28.03	OBRA ACUEDUCTO JAMUNDI CONV.034-2012	-498.738.538,00	-498.738.538,00	0,00
2.9.02.01.28.10	RENDIMIENTOS FINAN JAMUNDI CONV.034-2012	2.011.873,15	2.011.873,15	0,00
2.9.02.01.28.15	GASTS FINAN sin ppto JAMUNDI CNV.34-2012	-2.151.650,15	-2.151.650,15	0,00
2.9.02.01.30	BUGALAGRANDE CONV.048-2012 PRY.36	9.214.078,10	9.255.786,75	41.708,65
2.9.02.01.30.01	APORTE BUGALAGRANDE CONV.048-2012	237.408.991,00	237.408.991,00	0,00
2.9.02.01.30.04	OBRA ALCANT.BUGALAGRANDE CONV.048-2012	-202.335.131,00	-202.335.131,00	0,00
2.9.02.01.30.10	RENDIMIENTOS FINAN B/GRANDE 48-2012 PY36	5.970.987,12	6.012.695,77	41.708,65
2.9.02.01.30.15	GTOS FINAN B/GRANDE 48-2012 SIN PPTO	-830.769,02	-830.769,02	0,00
2.9.02.01.30.18	CONSULTORIA B/GRANDE 48-2012	-31.000.000,00	-31.000.000,00	0,00
2.9.02.01.31	PALMIRA CONV.001-2013	148.460.514,16	150.059.185,76	1.598.671,60
2.9.02.01.31.01	APORTE PALMIRA CONV.001-2013	877.127.607,00	877.127.607,00	0,00
2.9.02.01.31.03	ACUEDUCTO CONV. PALMIRA 001-2013	-749.512.382,00	-749.512.382,00	0,00
2.9.02.01.31.05	ADMON E INTERV CONV. PALMIRA 001-2013	-7.329.295,00	-7.329.295,00	0,00
2.9.02.01.31.10	REND FINANCIEROS PALMIRA CONV.001-2013	29.794.833,16	31.445.011,76	1.650.178,60
2.9.02.01.31.11	GTOS FINANCIEROS PALMIRA CONV.001-2013	-1.555.261,00	-1.555.261,00	0,00
2.9.02.01.31.15	GTOS FINAN S/PPTO PALMIRA CONV.001-2013	-64.988,00	-116.495,00	-51.507,00
2.9.02.01.32	PRADERA CONV.007-2013	32.167.016,93	32.362.050,31	195.033,38
2.9.02.01.32.01	APORTE PRADERA CONV.007-2013	828.269.805,00	828.269.805,00	0,00
2.9.02.01.32.03	OBRA ACDTO PRADERA CONV.007-2013	-811.057.063,00	-811.057.063,00	0,00
2.9.02.01.32.10	REND FINANCIEROS PRADERA CONV.007-2013	15.957.131,38	16.152.164,76	195.033,38
2.9.02.01.32.15	GTOS FINAN S/PPTO PRADERA CONV.007-2013	-1.002.856,45	-1.002.856,45	0,00
2.9.02.01.33	C.V.C. CONV.024-2012 PRY.42	,00	,00	0,00
2.9.02.01.33.01	APORTE CVC CONV.024-2012	6.481.905.357,00	6.481.905.357,00	0,00
2.9.02.01.33.04	OBRAS ALCANT CVC CONV.024-2012	-6.085.216.683,00	-6.085.216.683,00	0,00
2.9.02.01.33.05	ADMON E INTERVENT CVC CONV.024-2012	-396.688.674,00	-396.688.674,00	0,00
2.9.02.01.35	CANDELARIA CVN.2031501005/2019	162.603.108,30	15.233.943,94	-147.369.164,36
2.9.02.01.35.01	APORTES CVN.CANDELARIA 2031501005/2019	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	0,00
2.9.02.01.35.03	OBRA ACUEDUCTO CANDELARIA CNV.2031501005-2019	-1.339.092.993,00	-1.486.600.920,00	-147.507.927,00
2.9.02.01.35.10	REND.FINANCIEROS CANDELARIA 2031501005-2019	1.750.905,30	1.891.773,94	140.868,64
2.9.02.01.35.11	GTOS.FINANCIEROS CANCELARIA 2031501005-2019	-54.804,00	-56.910,00	-2.106,00
2.9.02.01.38	MPIO PALMIRA CONV.018-2013	96.000.897,96	96.807.100,87	806.202,91
2.9.02.01.38.01	APORTES PALMIRA CONV.018-2013	1.454.344.591,00	1.454.344.591,00	0,00
2.9.02.01.38.03	OBRAS ACUED PALMIRA CONV.018-2013	-545.872.822,00	-545.872.822,00	0,00
2.9.02.01.38.05	ADMON E INTERVENT PALMIRA CONV.018-2013	-80.496.784,00	-80.496.784,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

2.9.02.01.38.10	RENDIM FINANCIEROS PALMIRA CONV.018-2013	33.578.804,31	34.398.276,22	819.471,91
2.9.02.01.38.15	GTOS FINAN. S/PPTO PALMIRA CONV.018-2013	-535.420,35	-548.689,35	-13.269,00
2.9.02.01.38.17	ESTUDIOS Y PROY PALMIRA CONV.018-2013	-765.017.471,00	-765.017.471,00	0,00
2.9.02.01.39	MPIO PALMIRA CONV.019-2013	68.609.011,59	69.167.624,47	558.612,88
2.9.02.01.39.01	APORTES PALMIRA CONV.019-2013	997.765.043,59	997.765.043,59	0,00
2.9.02.01.39.05	ADMON E INTERV PALMIRA CONV.019-2013	-45.868.000,00	-45.868.000,00	0,00
2.9.02.01.39.07	MMTO POZOS SEPTICOS PALMIRA CONV.19-2013	-903.256.112,00	-903.256.112,00	0,00
2.9.02.01.39.10	RENDIM FINANCIEROS PALMIRA CONV.019-2013	20.059.635,00	20.629.137,88	569.502,88
2.9.02.01.39.15	GASTOS FINAN.PALMIRA CONV.019-2013 S/PPTO	-91.555,00	-102.445,00	-10.890,00
2.9.02.01.40	MPIO GUACARI CONV.024-2013	2.562.168,60	2.520.344,01	-41.824,59
2.9.02.01.40.01	APORTES CONV.GUACARI 024-2013	1.734.482.432,00	1.734.482.432,00	0,00
2.9.02.01.40.04	OBRA ALCANT CONV.GUACARI 024-2013	-1.696.764.173,00	-1.696.764.173,00	0,00
2.9.02.01.40.05	ADMON E INTERV CONV.GUACARI 024-2013	-36.478.092,00	-36.478.092,00	0,00
2.9.02.01.40.10	RENDIM FINANCIEROS CONV.GUACARI 024-2013	1.322.001,60	1.280.177,01	-41.824,59
2.9.02.01.41	MPIO YOTOCO CONV.025-2013	-205.719,27	-205.719,27	0,00
2.9.02.01.41.01	APORTES CONV.YOTOCO 025-2013	64.959.653,00	64.959.653,00	0,00
2.9.02.01.41.04	ALCANTARILLADO CONV.YOTOCO 025-2013	-64.959.653,00	-64.959.653,00	0,00
2.9.02.01.41.10	REND FINANCIEROS CONV.YOTOCO 025-2013	42.162,24	42.162,24	0,00
2.9.02.01.41.15	GTOS FINAN. S/PPTO CONV.YOTOCO 025-2013	-247.881,51	-247.881,51	0,00
2.9.02.01.43	LA CUMBRE CONV.41-2013	,00	,00	0,00
2.9.02.01.43.01	APORTES LA CUMBRE CONV.41-2013	81.530.000,00	81.530.000,00	0,00
2.9.02.01.43.17	EST. Y PROYECTOS LA CUMBRE CONV 041-2013	-81.530.000,00	-81.530.000,00	0,00
2.9.02.01.44	JAMUNDI CONV.042-2013	86.362,00	86.362,00	0,00
2.9.02.01.44.01	APORTES JAMUNDI CONV.42-2013	199.993.467,00	199.993.467,00	0,00
2.9.02.01.44.03	OBRA ACUEDUCTO JAMUNDI CONV.24-2013	-198.409.271,00	-198.409.271,00	0,00
2.9.02.01.44.15	GTOS FINAN JAMUNDI CONV.42-2013 sin ppto	-1.497.834,00	-1.497.834,00	0,00
2.9.02.01.46	YOTOCO CONV.040-2013	-314.811,89	-314.811,89	0,00
2.9.02.01.46.01	APORTES YOTOCO CONV.040-2013	116.894.254,00	116.894.254,00	0,00
2.9.02.01.46.03	OBRA ACUED YOTOCO CONV.040-2013	-64.196.083,00	-64.196.083,00	0,00
2.9.02.01.46.04	OBRA ALCANT YOTOCO CONV.040-2013	-51.252.322,00	-51.252.322,00	0,00
2.9.02.01.46.10	RENDIM FINAN YOTOCO CONV.040-2013	531.817,27	531.817,27	0,00
2.9.02.01.46.11	GTOS FINAN YOTOCO CONV.040-2013	-174.698,33	-174.698,33	0,00
2.9.02.01.46.15	GTOS FINAN YOTOCO 040-2013 sin ppto	-2.117.779,83	-2.117.779,83	0,00
2.9.02.01.47	CONVENIO CERRITO 002-2020	1.762.987,29	1.828.130,24	65.142,95

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00

2.9.02.01.47.01	APORTE CONVENIO CERRITO 02-2020	980.000.000,00	980.000.000,00	0,00
2.9.02.01.47.02	ANTICIPO EL CERRITO 002-2020	-553.486,00	-553.486,00	0,00
2.9.02.01.47.03	OBRA ACUEDUCTO EL CERRITO 002-2020	-975.733.471,00	-975.733.471,00	0,00
2.9.02.01.47.10	REND FINAC EL CERRITO CONV 002-2020	1.113.587,19	1.178.730,14	65.142,95
2.9.02.01.47.11	GASTOS FINANCIEROS EL CERRITO CONV.002-2020	-3.063.642,90	-3.063.642,90	0,00
2.9.02.01.49	GUACARI CONV.002-20014	72.020.792,00	72.989.853,00	969.061,00
2.9.02.01.49.01	APORTE GUACARI CONV.002-2014	2.260.244.385,00	2.260.244.385,00	0,00
2.9.02.01.49.03	OBRA ACDTO GUACARI CONV.002-2014	-548.100.496,00	-548.100.496,00	0,00
2.9.02.01.49.04	OBRA ALCANT. GUACARI CONV.002-2014	-1.377.841.347,00	-1.377.841.347,00	0,00
2.9.02.01.49.10	REND FINANC GUACARI CONV.002-2014	2.285.640,92	3.325.552,92	1.039.912,00
2.9.02.01.49.15	GTOS FINANC GUACARI 002-2014 (sin ppto)	-2.328.699,92	-2.399.550,92	-70.851,00
2.9.02.01.49.20	OBR PAVIMENT GUACARI CONV.002-2014	-262.238.691,00	-262.238.691,00	0,00
2.9.02.01.50	YOTOCO CONV.001-2014	35.925.811,00	36.002.787,00	76.976,00
2.9.02.01.50.01	APORTES YOTOCO CONV.001-2014	1.938.932.400,00	1.938.932.400,00	0,00
2.9.02.01.50.03	OBRAS ACUED YOTOCO CONV.001-2014	-15.944.440,00	-15.944.440,00	0,00
2.9.02.01.50.04	OBRAS ALCANT YOTOCO CONV.001-2014	-1.890.855.218,00	-1.890.855.218,00	0,00
2.9.02.01.50.10	REND FINANC YOTOCO CONV.001-2014	3.811.629,00	3.893.670,00	82.041,00
2.9.02.01.50.15	GSTS FINANC YOTOCO CONV.001-2014	-18.560,00	-23.625,00	-5.065,00
2.9.02.01.51	BUGALAGRANDE CONV.004-2014	,00	,00	0,00
2.9.02.01.51.10	REND FINANC BUGALAGRANDE CNV 4-2014	159.228,00	159.228,00	0,00
2.9.02.01.51.15	GAST FINANC BUGALAGRANDE CNV 4-2014	-159.228,00	-159.228,00	0,00
2.9.02.01.52	VIJES CONV.003-2014	2.591.619,00	2.669.217,00	77.598,00
2.9.02.01.52.01	APORTES VIJES CONV.003-2014	667.479.959,00	667.479.959,00	0,00
2.9.02.01.52.03	OBRAS DE ACUEDUCTO VIJES CONV.003-2014	-666.352.877,00	-666.352.877,00	0,00
2.9.02.01.52.10	REND FINANC VIJES CONV.003-2014 sin ppto	2.735.985,00	2.818.713,00	82.728,00
2.9.02.01.52.15	GTS FINANC VIJES CONV.003-2014 sin ppto	-1.271.448,00	-1.276.578,00	-5.130,00
2.9.02.01.53	ANDALUCIA CONV.011-2014	15.694.364,42	15.765.406,74	71.042,32
2.9.02.01.53.01	APORTES ANDALUCIA CNV.011-2014	485.567.306,94	485.567.306,94	0,00
2.9.02.01.53.03	OBRA ACUED ANDALUCIA CNV.011-2014	-244.385.088,00	-244.385.088,00	0,00
2.9.02.01.53.04	OBRA ALCAN ANDALUCIA CNV.011-2014	-235.842.042,00	-235.842.042,00	0,00
2.9.02.01.53.10	REND FINANC ANDALUCIA 011-2014 sin ppto	11.969.183,96	12.040.226,28	71.042,32
2.9.02.01.53.15	GTOS FINANC ANDALUCIA 011-2014 sin ppto	-1.614.996,48	-1.614.996,48	0,00
2.9.02.01.55	CONVENIO CVC 0109-2020	157.668.960,85	-165.327.346,34	-322.996.307,19
2.9.02.01.55.01	APORTES CONVENIO CVC 0109-2020	925.605.000,00	1.565.855.305,00	640.250.305,00
2.9.02.01.55.05	ADMON E INTERV CONV CVC 109-2020	-18.311.130,00	-18.311.130,00	0,00
2.9.02.01.55.10	RENDIMIENTOS CONVENIO CVC 109-2020	1.098.886,27	2.550.447,24	1.451.560,97

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

2.9.02.01.55.11	GTOS FINANCIEROS CONVEN CVC 0109-2020	,00	-3.404.516,16	-3.404.516,16
2.9.02.01.55.17	ESTUDIOS CONVENIO CVC 0109-2020	-750.723.795,42	-1.712.017.452,42	-961.293.657,00
2.9.02.01.56	CONVENIO CVC 067-2015 PRY 56	,00	,00	0,00
2.9.02.01.56.01	APORTES ALC CONV. CVC 067/2015	984.681.813,00	984.681.813,00	0,00
2.9.02.01.56.04	OBRAS ALC CONV.CVC 067-2015	-984.681.813,00	-984.681.813,00	0,00
2.9.02.01.57	CONV PRADERA 001-2016	5.511.076,54	5.511.622,99	546,45
2.9.02.01.57.01	APORTES PRADERA	900.000.000,00	900.000.000,00	0,00
2.9.02.01.57.03	OBRAS ACUE PRADERA CONV.001-2016	-894.547.099,00	-894.547.099,00	0,00
2.9.02.01.57.10	REND FINAN PRADERA	140.919,54	141.465,99	546,45
2.9.02.01.57.11	GTOS FINAN PRADERA CONV.001-2016	-82.744,00	-82.744,00	0,00
2.9.02.01.58	DAGUA CONV.007-2016	5.308.055,00	6.631.331,00	1.323.276,00
2.9.02.01.58.01	APORTES DAGUA CONV. 007-2016	470.637.100,00	470.637.100,00	0,00
2.9.02.01.58.04	OBRA ALCAN CONV DAGUA 007-2016	-467.434.891,00	-467.434.891,00	0,00
2.9.02.01.58.10	REND FINAN DAGUA CONV.007-2016	2.105.846,00	3.429.122,00	1.323.276,00
2.9.02.01.59	EL CERRITO CONV.011-2017	38.369.030,87	39.165.449,93	796.419,06
2.9.02.01.59.01	APORTES EL CERRITO CONV.011-2017	1.550.316.130,00	1.550.316.130,00	0,00
2.9.02.01.59.03	OBRAS ACUE EL CERRITO CONV.11/2017	-16.522.950,00	-16.522.950,00	0,00
2.9.02.01.59.04	OBRAS ALC EL CERRITO 011/2017	-1.519.887.783,00	-1.519.887.783,00	0,00
2.9.02.01.59.10	REND.FINANC. EL CERRITO CONV.011-2017	26.236.298,87	27.046.085,93	809.787,06
2.9.02.01.59.11	GTOS FINANC.EL CERRITO CONV.011-2017	-1.772.665,00	-1.786.033,00	-13.368,00
2.9.02.01.60	PRADERA CONV.012-2017	14.707.276,80	14.877.180,44	169.903,64
2.9.02.01.60.01	APORTES PRADERA CONV.012-2017	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	0,00
2.9.02.01.60.03	OBRAS ACUED CONV.PRADERA 012-2017	-994.478.009,00	-994.478.009,00	0,00
2.9.02.01.60.10	REND.FINANC.CONV.012-2017 PRADERA	9.623.258,80	9.793.162,44	169.903,64
2.9.02.01.60.11	GTOS FINANC.CONV.012-2017 PRADERA	-437.973,00	-437.973,00	0,00
2.9.02.01.64	DPTO.DEL VALLE CONV.0864-07 PALMASEC	14.471.676,00	14.471.676,00	0,00
2.9.02.01.64.01	APORTES	80.000.000,50	80.000.000,50	0,00
2.9.02.01.64.02	ANTICIPO DPTO.VALLE CNV.864/07 PALMASECA	-1.749.080,00	-1.749.080,00	0,00
2.9.02.01.64.03	OBRAS ACDTO DPT.VALLE CNV.864-07 PALMASE	-55.204.244,50	-55.204.244,50	0,00
2.9.02.01.64.09	ASESORIA DPT.VALLE CNV.864-07 PALM	-8.575.000,00	-8.575.000,00	0,00
2.9.02.01.66	LA UNION CONV.018-2017	9.802.354,27	10.074.316,81	271.962,54
2.9.02.01.66.01	APORTES LA UNION CONV.018-2017	798.015.041,00	798.015.041,00	0,00
2.9.02.01.66.03	OBRAS ACUED LA UNION CVN 018-2017	-266.642.900,00	-266.642.900,00	0,00
2.9.02.01.66.04	OBRAS ALC LA UNION CONV.018/2017	-523.171.926,00	-523.171.926,00	0,00
2.9.02.01.66.10	REND.FINANC.LA UNION CONV.018/2017	1.610.209,27	1.882.171,81	271.962,54
2.9.02.01.66.11	GTOS FINANC.LA UNION CONV.018/2017	-8.070,00	-8.070,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00

2.9.02.01.69	GINEBRA CONV.037-2017	3.419.894,91	3.477.215,45	57.320,54
2.9.02.01.69.01	APORTES GINEBRA CONV.037-2017	365.715.026,00	365.715.026,00	0,00
2.9.02.01.69.03	OBRAS ACUE GINEBRA 37/2017	-361.593.624,00	-361.593.624,00	0,00
2.9.02.01.69.10	REND.FINANC. GINEBRA CONV.37/2017	456.590,38	513.910,92	57.320,54
2.9.02.01.69.11	GTOS FINANC.GINEBRA CONV.37/2017	-1.158.097,47	-1.158.097,47	0,00
2.9.02.01.70	CONV.YOTOCO 10020001/2019	1.108.014.147,17	330.198.114,36	-777.816.032,81
2.9.02.01.70.01	APORTES YOTOCO CONV 100-20-001-19	5.821.187.972,00	5.821.187.972,00	0,00
2.9.02.01.70.02	ANTICIPO YOTOCO CNV.10020001/2019	-308.817.143,00	,00	308.817.143,00
2.9.02.01.70.03	OBRAS ACUED YOTOCO 100-20-001-2019	-4.464.756.774,12	-5.562.586.635,12	-1.097.829.861,00
2.9.02.01.70.10	REND.FINANCIEROS YOTOCO 100-20-001	60.400.092,29	71.596.777,48	11.196.685,19
2.9.02.01.71	CONV.LA UNION 014-2021	935.886.533,41	214.417.006,10	-721.469.527,31
2.9.02.01.71.01	APORTES LA UNION CONV.014-2021	934.860.268,35	934.860.268,35	0,00
2.9.02.01.71.02	ANTICIPO CONVENIO INT 014-2021 LA UNION	,00	-79.800.000,00	-79.800.000,00
2.9.02.01.71.03	OBRA ACUEDUCTO CONVENIO INT 014-2021 LA UNION	,00	-645.918.700,00	-645.918.700,00
2.9.02.01.71.10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS LA UNION 014-2021	1.026.265,06	7.715.376,81	6.689.111,75
2.9.02.01.71.11	GASTOS FINANCIEROS LA UNION 014/2021	,00	-2.439.939,06	-2.439.939,06
2.9.02.01.75	CORPOGUAJIRA CONV. INTARD.	1.109.436.954,34	1.109.436.954,34	0,00
2.9.02.01.75.01	APORTE CORPOGUAJIRA	7.500.000.000,00	7.500.000.000,00	0,00
2.9.02.01.75.02	ANTICIPOS CONV.CORPOGUAJIRA	-3.604.190.940,32	-3.604.190.940,32	0,00
2.9.02.01.75.03	CORPOGUAJIRA OBRAS ACUEDUCTO	-2.450.407.543,92	-2.450.407.543,92	0,00
2.9.02.01.75.04	CORPOGUAJIRA OBRAS ALCANTARILLADO	-957.023.703,18	-957.023.703,18	0,00
2.9.02.01.75.05	ADMINISTRACION E INTERV. CORPOGUAJIRA	-14.131.845,00	-14.131.845,00	0,00
2.9.02.01.75.10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.CORPOGUAJIRA	97.997.170,00	97.997.170,00	0,00
2.9.02.01.75.11	CNV CORPOGUAJIRA GASTOS FINANCIEROS	-54.999.670,37	-54.999.670,37	0,00
2.9.02.01.75.13	CORPOGUAJIRA GASTOS GENERALES	-64.665.127,87	-64.665.127,87	0,00
2.9.02.01.75.14	CORPOGUAJIRA ACTIVOS FIJOS	-25.102.971,00	-25.102.971,00	0,00
2.9.02.01.75.21	APORTE x COBRAR CORPOGUAJIRA	681.961.586,00	681.961.586,00	0,00
2.9.02.01.77	MPIO CANTAGALLO (BOL) CONV. INTER.044	607.414.709,61	609.674.304,61	2.259.595,00
2.9.02.01.77.01	APORTE MPIO CANTAGALLO (BOL)	4.966.911.459,00	4.966.911.459,00	0,00
2.9.02.01.77.02	ANTICIPO MPIO CANTAGALLO (BOL)	-944.605.938,00	-944.605.938,00	0,00
2.9.02.01.77.03	OBRAS ACUEDUCTO CONVENIO CANTAGALLO (B)	-1.806.731.073,00	-1.806.731.073,00	0,00
2.9.02.01.77.04	OBRAS ALCANTARILLADO CONV CANTAGALLO (B)	-2.040.288.748,00	-2.040.288.748,00	0,00
2.9.02.01.77.05	ADMINISTRACION E INTERV. MPIO CANTALLO	-206.600.000,00	-206.600.000,00	0,00
2.9.02.01.77.10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.CANTAGALLO	1.845.948,00	1.845.948,00	0,00
2.9.02.01.77.11	MPIO CANTAGALLO GASTOS FINANCIEROS	-17.065.932,00	-17.065.932,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00

044				
2.9.02.01.77.13	GTOS GENERALES DSCTOS MPIO CANTALLO	-780.385.354,00	-778.125.759,00	2.259.595,00
2.9.02.01.77.21	APORTES X COBRAR CONV MPIO CANTALLO	1.434.334.347,61	1.434.334.347,61	0,00
2.9.02.01.78	P.A.A.R (V) CONV. INTER.097	240.840.972,74	241.088.409,67	247.436,93
2.9.02.01.78.01	P.A.A.R (V) APORTE	12.679.277.986,00	12.679.277.986,00	0,00
2.9.02.01.78.02	PAAR ANTICIPOS CONV.097	-88.828.094,00	-88.828.094,00	0,00
2.9.02.01.78.03	PAAR OBRAS ACUEDUCTO CONV.097	-9.738.759.735,00	-9.738.759.735,00	0,00
2.9.02.01.78.05	PAAR ADMON E INTERVENTORIA CONV.097	-1.755.646.581,00	-1.755.646.581,00	0,00
2.9.02.01.78.08	ACTIVOS FIJO CONV. 097 PAAR	-38.897.754,00	-38.897.754,00	0,00
2.9.02.01.78.10	PAAR RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.097	147.642.675,04	147.890.111,97	247.436,93
2.9.02.01.78.11	PAAR GASTOS FINANCIEROS CONV.097	-61.811.180,95	-61.811.180,95	0,00
2.9.02.01.78.13	PAAR GASTOS GENERALES CONV.097	-354.920.035,16	-354.920.035,16	0,00
2.9.02.01.78.14	PAAR ACTIVOS FIJOS CONV.097	-35.945.935,00	-35.945.935,00	0,00
2.9.02.01.78.15	GTOS FINAN.CONV.097 P.A.A.R. sin ppto	-5.170.373,19	-5.170.373,19	0,00
2.9.02.01.78.17	ESTUDIOS Y PROYECTOS P.A.A.R. CONV.097	-506.100.000,00	-506.100.000,00	0,00
2.9.02.01.82	CONV.ZARZAL 130-21-04-235-2021	910.006.302,16	492.505.173,25	-417.501.128,91
2.9.02.01.82.01	APORTES CONV.ZARZAL 130-21-04-235-2021	1.167.752.507,00	1.167.752.507,00	0,00
2.9.02.01.82.02	ANTICIPO ZARZAL CONV 130.21.04-235-2021	-257.954.298,00	-305.904.400,00	-47.950.102,00
2.9.02.01.82.04	OBRA ALCANT.CONV.INT 130-21-04-235-2021 ZARZAL	,00	-377.647.014,00	-377.647.014,00
2.9.02.01.82.10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS ZARZAL 235-2021	969.310,78	10.500.635,40	9.531.324,62
2.9.02.01.82.11	GASTOS FINANCIEROS ZARZAL 235-2021	-761.217,62	-2.196.555,15	-1.435.337,53
2.9.02.01.84	CONV.FONADE N°2082800-2009	,00	,00	0,00
2.9.02.01.84.01	APORTE CONV.FONADE N°2082800-2009	59.910.135,18	59.910.135,18	0,00
2.9.02.01.84.03	OBRA ACUED CONV.FONADE N°2082800-2009	-12.456.334,00	-12.456.334,00	0,00
2.9.02.01.84.04	OBRA ALCA CONV.FONADE N°2082800-2009	-47.239.502,00	-47.239.502,00	0,00
2.9.02.01.84.11	GASTOS FINANCIEROS CONV.INTERADM.FONADE	-120.233,46	-120.233,46	0,00
2.9.02.01.84.15	GTOS FINANCIER sin ppto CONV.INTE.FONADE	-94.065,72	-94.065,72	0,00
2.9.02.01.86	CONV.P.D.A. PLAN DPTAL AGUAS	1.805.845.705,78	1.805.845.705,78	0,00
2.9.02.01.86.01	CONV.P.D.A. APORTES	15.910.040.688,78	15.910.040.688,78	0,00
2.9.02.01.86.02	CONV.P.D.A. ANTICIPOS	-5.536.120.420,00	-5.536.120.420,00	0,00
2.9.02.01.86.05	CONV.P.D.A. ADMON E INTERVENTORIA	-9.292.748.819,00	-9.292.748.819,00	0,00
2.9.02.01.86.10	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONV.P.D.A.	89.389.237,00	89.389.237,00	0,00
2.9.02.01.86.11	GASTOS FINANCIEROS CONV.P.D.A.	-71.305.285,00	-71.305.285,00	0,00
2.9.02.01.86.13	CONV.P.D.A. GTOS GENERALES	-1.074.907.498,22	-1.074.907.498,22	0,00
2.9.02.01.86.14	CONV.P.D.A. ACTIVOS FIJOS	-106.914.220,00	-106.914.220,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00


2.9.02.01.86.21	APORTES X COBRAR CONV.P.D.A. APORTES	1.888.412.022,22	1.888.412.022,22	0,00
2.9.02.01.87	CONV.PALMIRA 032-09	4.510.903,70	4.511.050,82	147,12
2.9.02.01.87.01	CONV.PALMIRA 032-09 APORTES	2.460.724.889,00	2.460.724.889,00	0,00
2.9.02.01.87.03	OBRAS ACUEDUCTO CONV.PALMIRA 032-09	-2.287.594.066,00	-2.287.594.066,00	0,00
2.9.02.01.87.05	ADMON E INTERVENTOR CONV.PALMIRA 032-09	-158.121.747,00	-158.121.747,00	0,00
2.9.02.01.87.10	RENDIMIENTOS FINANC. CONV.PALMIRA 032-09	704.477,30	704.624,42	147,12
2.9.02.01.87.11	GASTOS FINANC. CONV.PALMIRA 032-09	-11.202.649,60	-11.202.649,60	0,00
2.9.02.01.88	CONV.PUERTO TEJADA 036 DE 2009	,00	,00	0,00
2.9.02.01.88.01	APORTES CONV.PUERTO TEJADA 036-09	3.755.194.982,00	3.755.194.982,00	0,00
2.9.02.01.88.05	ADMON E INTERV CONV.PUERTO TEJADA 036-09	-215.044.686,00	-215.044.686,00	0,00
2.9.02.01.88.16	OBRA REC AMBI CONV.PUERTO TEJADA 036-09	-3.540.150.296,00	-3.540.150.296,00	0,00
2.9.02.01.90	EMCALI-DPTO.VALLE CONV.S/N 2009	6.130.804.678,94	6.149.350.190,85	18.545.511,91
2.9.02.01.90.01	APORTES CONV.EMCALI-DPT.VALLE S/N 2009	6.484.611.163,50	6.484.611.163,50	0,00
2.9.02.01.90.02	ANTICIPOS CONV.EMCALI-DPT.VALLE S/N 2009	35.206.484,00	35.206.484,00	0,00
2.9.02.01.90.05	ADMON E INTERVENT CONV.EMCALI-DPTO.VALLE	-140.824.934,00	-140.824.934,00	0,00
2.9.02.01.90.10	REND FINAN CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	90.602.936,30	109.148.448,21	18.545.511,91
2.9.02.01.90.11	GTOS FINAN CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	-10.752,84	-10.752,84	0,00
2.9.02.01.90.13	GTOS GNRAL CONV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	-4.274.628,02	-4.274.628,02	0,00
2.9.02.01.90.15	GTOS FINANC CNV.EMCALI-DPT.VALLE SN 2009	-334.505.590,00	-334.505.590,00	0,00
2.9.02.01.93	MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689 DE 2009	-2.488.660,00	-2.488.660,00	0,00
2.9.02.01.93.01	APORTES MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	172.131.755,00	172.131.755,00	0,00
2.9.02.01.93.02	ANTICIPO MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	16.816.083,00	16.816.083,00	0,00
2.9.02.01.93.04	OBRAS ALCA MPIO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-182.386.677,00	-182.386.677,00	0,00
2.9.02.01.93.05	ADMON E INTERV CONV.JAMUNDI 34-15-02-689	-7.949.737,00	-7.949.737,00	0,00
2.9.02.01.93.10	REND FINANCIERO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	102.323,00	102.323,00	0,00
2.9.02.01.93.11	GTOS FINANCIERO JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-652.144,00	-652.144,00	0,00
2.9.02.01.93.13	GTOS GENERALES JAMUNDI CNV.34-15-02-689	-550.263,00	-550.263,00	0,00
2.9.02.01.95	MPIO YUMBO CONV.180.10.02.005.2010	-9.591.456,05	-9.591.456,05	0,00
2.9.02.01.95.01	APORTES MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	3.979.790.608,00	3.979.790.608,00	0,00
2.9.02.01.95.03	OBRA ACUED MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-189.303.178,00	-189.303.178,00	0,00
2.9.02.01.95.04	OBRAS ALCA MPIO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-3.486.650.716,00	-3.486.650.716,00	0,00
2.9.02.01.95.05	ADMON E INTERV CONV.YUMBO 10-02-005.2010	-300.318.588,00	-300.318.588,00	0,00

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00

2.9.02.01.95.10	REND.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.005.2010	711.195,53	711.195,53	0,00
2.9.02.01.95.11	GTOS FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.005.2010	-13.796.939,58	-13.796.939,58	0,00
2.9.02.01.95.15	GTOS FINANCIER YUMBO 1002005/10 sin ppto	-23.838,00	-23.838,00	0,00
2.9.02.01.96	MPIO YUMBO CONV.180.10.02.006.2010	-23.656.533,18	-23.497.558,66	158.974,52
2.9.02.01.96.01	APORTES MPIO YUMBO CNV.10.02.006.2010	7.985.167.761,93	7.985.167.761,93	0,00
2.9.02.01.96.04	OBRAS ALC MPIO YUMBO CNV.10.02.006.2010	-7.383.778.208,00	-7.383.778.208,00	0,00
2.9.02.01.96.05	ADMON E INTERV CONV.YUMBO 10-02-006,2010	-602.052.985,00	-602.052.985,00	0,00
2.9.02.01.96.10	REND.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.006.2010	6.419.129,79	6.578.104,31	158.974,52
2.9.02.01.96.11	GTOS.FINANCIERO YUMBO CNV.10.02.006.2010	-28.605.862,67	-28.605.862,67	0,00
2.9.02.01.96.15	GTOS.FINANCIER sin ppto YUMBO02.006.2010	-806.369,23	-806.369,23	0,00
2.9.02.01.98	MPIO PRADERA CONV.11/2019	4.605.424,31	4.605.424,31	0,00
2.9.02.01.98.01	APORTES CONV.PRADRA 011/2019	700.000.000,00	700.000.000,00	0,00
2.9.02.01.98.03	OBRAS ACUE CONV.PRADRA 011-2019	-695.968.548,00	-695.968.548,00	0,00
2.9.02.01.98.10	REND.FINANCIEROS CNV.011.2019	575.864,31	575.864,31	0,00
2.9.02.01.98.11	GASTOS FINANCIEROS CNV.011,2019	-1.892,00	-1.892,00	0,00
2.9.02.01.99	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMON DIC2021 EN ADELANTE	1.082.485.528,00	1.199.891.111,42	117.405.583,42
2.9.02.01.99.02	MPIO ARGELIA CONV.003-2021	255.000.000,00	3.251.898,26	-251.748.101,74
2.9.02.01.99.02.01	APORTE ARGELIA CONV.003-2021	255.000.000,00	278.044.333,00	23.044.333,00
2.9.02.01.99.02.04	OBRA AALC CONVENIO INT ARGELIA -003-2021	,00	-276.022.623,00	-276.022.623,00
2.9.02.01.99.02.10	REND.FINANC. ARGELIA CONV.003/2021	,00	1.230.188,26	1.230.188,26
2.9.02.01.99.03	MPIO BOLIVAR CONV.004-2021	316.409.800,00	288.028.822,78	-28.380.977,22
2.9.02.01.99.03.01	APORTE BOLIVAR CONV.004-2021	316.409.800,00	316.409.800,00	0,00
2.9.02.01.99.03.04	OBRA ALCANT CONVENIO INT BOLIVAR 004-2021	,00	-30.000.000,00	-30.000.000,00
2.9.02.01.99.03.10	REND.FINANC. BOLIVAR CONV.004/2021	,00	2.391.825,09	2.391.825,09
2.9.02.01.99.03.11	GTOS.FINANC. BOLIVAR CONV.004/2021	,00	-772.802,31	-772.802,31
2.9.02.01.99.04	MPIO SEVILLA CONV.005-2021	511.075.728,00	121.102.993,78	-389.972.734,22
2.9.02.01.99.04.01	APORTE SEVILLA CONV.005-2021	511.075.728,00	511.075.728,00	0,00
2.9.02.01.99.04.02	ANTICIPO CONENIO INT SEVILLA 005-2021	,00	-76.275.133,00	-76.275.133,00
2.9.02.01.99.04.04	OBRA ALCANT CONVENIO INT.SEVILLA 005-2021	,00	-316.796.460,00	-316.796.460,00
2.9.02.01.99.04.10	REND.FINANC SERVILLA 005/2021	,00	3.098.858,78	3.098.858,78
2.9.02.01.99.05	MPIO GUACARI CONV INT 003-2022	,00	150.001.546,50	150.001.546,50
2.9.02.01.99.05.01	APORTES MPIO GUACARI CONV INT 003-2022	,00	150.000.000,00	150.000.000,00
2.9.02.01.99.05.10	RENDIMIENTOS FINANC CONV GUACARI 003-2022	,00	1.546,50	1.546,50
2.9.02.01.99.06	MPIO SEVILLA CONV.INTER 004-2022	,00	487.503.042,10	487.503.042,10

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

2.9.02.01.99.06.01	APORTE MPIO SEVILLA CONV INT.004-2022	,00	487.500.000,00	487.500.000,00
2.9.02.01.99.06.10	REND.FINANCIEROS CONVENIO SEVILLA 004-2022	,00	3.042,10	3.042,10
2.9.02.01.99.07	MPIO VIJES CONV INTER 002-2022	,00	150.002.808,00	150.002.808,00
2.9.02.01.99.07.01	APORTES MPIO VIJES CONVEN INTERADM NO.002-2022	,00	150.000.000,00	150.000.000,00
2.9.02.01.99.07.10	RENDMIENTOS FINANCIEROS CONVE VIJES 002-2022	,00	2.808,00	2.808,00

6.1.2.2.5.2 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA:

Registró una disminución de \$14.051m con una variación del -32.3% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

La cuenta Depósitos Recibidos en Garantía representan el 0.2% de la cuenta Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2022.

CODIGO	DEPOSITO RECIBIDO EN GARANTIAS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
2.9.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	29.507.081,00	43.558.364,30	-14.051.283,30	-32%
2.9.03.04	DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS RECIBIDOS	29.507.081,00	29.507.081,00	0,00	0%
2.9.03.04.01	GARANTIA CUMPLIMIENTO	29.507.081,00	29.507.081,00	0,00	0%
2.9.03.90	OTROS DEPOSITOS	,00	14.051.283,30	-14.051.283,30	-100%
2.9.03.90.01	INGRESOS X RECAUDOS PARA APLICAR	,00	14.051.283,30	-14.051.283,30	-100%

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 \$35.681.289m con una variación del 625% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
PRESTAMO BANCA COMERCIAL	19.343.191	237.695	19.105.496	8.037,8
PRESTAMOS INSTITUC FOMENTO	19.392.462	2.076.349	17.316.112	834,0
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2.654.454	3.394.773	-740.319	-21,8
TOTAL PRESTAMOS POPRPAGAR A LARGO PLAZO	41.390.107	5.708.818	35.681.289	625,0

6.1.1.1.3 PATRIMONIO

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00
---	---	---

ACUAVALLE S.A ESP				
 ACUAVALLE Más Por Vos	Estado de Situación Financiera "PRELIMINAR"			
	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022			
	Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021			
	(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)			
PATRIMONIO				
Capital de la Empresa	43.486.923	43.486.923	-	0,0%
Prima en colocación de cuotas	72.971.475	72.971.475	-	0,0%
Reservas	32.752.373	31.110.663	1.641.710	5,3%
Resultado de ejercicios anteriores	213.387.421	199.000.651	14.386.770	7,2%
Resultado del ejercicio	14.366.501	16.417.099	(2.050.598)	-12,5%
Ganancia o Pérdidas Actuariales	13.921.730	13.275.683	646.047	4,9%
TOTAL PATRIMONIO	390.886.423	376.262.494	14.623.929	3,9%

A diciembre de 2022 se presenta un total en la cuenta de Patrimonio de \$390.886.423m

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

El patrimonio de \$390.886.423m a diciembre de 2022 con respecto al año anterior, registró un incremento de \$14.623.929m con una variación del 3.9%

El valor del patrimonio de \$390.886.423m representa el Capital de la Empresa, Prima colocación de cuotas, Reservas, Resultados de ejercicios anteriores y de la vigencia y las Ganancias o pérdidas actuariales

6.1.2.3.1 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un incremento de \$14.386.770m con una variación del 7.2% a diciembre de 2022 con respecto al año anterior correspondiente al traslado de la utilidad del ejercicio anterior una vez descontada la reserva legal.


6.1.2.3.2 RESULTADO DEL EJERCICIO

Presenta una utilidad de \$14.366.501m a diciembre del 2022, tiene una disminución de \$2.050.598m con una variación del -12.5% comparado año 2022 - 2021.

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 de \$646.047m con una variación del 4.9% a diciembre de 2022 con respecto al año anterior.

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00

6.1.1.2. ESTADO DE RESULTADOS:

ACUAVALLE S.A E.S.P. tado de Resultados Integral Individual y Otros Resultados Integrales "PRELIMINAR" Del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2022 comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)				
	2022	2021	Variación \$	% Var
Ingresos por prestación de servicios	122.949.011	110.965.139	11.983.871	10,8%
Servicio de Acueducto	86.787.846	74.702.057	12.085.790	16,2%
Servicio de Alcantarillado	36.161.164	36.263.083	(101.919)	-0,3%
Costos por prestación de servicios	(71.068.137)	(59.188.679)	(11.879.457)	20,1%
Utilidad bruta	51.880.874	51.776.460	104.414	0,2%
Gastos de Administración	(20.304.834)	(20.985.861)	681.027	-3,2%
Gastos de Ventas	(3.124.749)	(3.153.318)	28.569	-0,9%
Otros gastos operacionales	(6.768.363)	(14.757.858)	7.989.495	-54,1%
Utilidad operacional	21.682.928	12.879.424	8.803.504	68,4%
Ingresos Financieros	1.452.472	492.792	959.680	194,7%
Otros ingresos	4.822.276	12.123.372	(7.301.095)	-60,2%
Gastos Financieros	(1.605.994)	(257.991)	(1.348.004)	522,5%
Resultado del periodo antes de impuestos	26.351.682	25.237.596	1.114.086	4,4%
Gastos por impuestos	(11.985.181)	(8.820.498)	(3.164.684)	35,9%
Resultado del periodo	14.366.501	16.417.099	(2.050.598)	-12,5%
Otros Resultados Integrales				
Ganancias o pérdidas actuariales	646.047	(1.399.755)	2.045.802	-100,0%
Resultados del periodo y otros Resultados Integrales	15.012.548	15.017.344	(4.796)	0,0%


6.1.2.4.1 INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Los ingresos por prestación de servicios de Acueducto y Alcantarillado registraron un incremento de \$11.983.871m a diciembre de 2022 con respecto al año anterior, con una variación de 10.8%.

SERVICIO ACUEDUCTO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
ABASTECIMIENTO	17.468.846	15.892.858	1.575.988	9,9
COMERCIALIZACION	69.319.001	58.809.199	10.509.802	17,9
TOTAL SERVICIO DE ACUEDUCTO	86.787.846	74.702.057	12.085.790	16,2

SERVICIO ALCANTARILLADO	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
RECOLECCION Y TRANSPORTE	7.967.053	6.797.320	1.169.733	17,2
COMERCIALIZACION	28.194.111	29.465.763	- 1.271.652	-4,3
TOTAL SERVICIO ALCANTARILLADO	36.161.164	36.263.083	101.919	-0,3

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Servicio de Acueducto registra incremento de \$ \$12.085.790m con una variación del 16.2%

Servicio de Alcantarillado registra una disminución de \$101.919m con una variación del -0.3%


6.1.2.4.2 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los Costos por Prestación de Servicios registraron incremento de \$11.879.457m a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, con una variación de 20.1%

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
ACUEDUCTO				
MATERIALES	7.098.549	3.837.464	3.261.085	85,0
GENERALES	35.789.774	29.483.547	6.306.227	21,4
SUELDOS Y SALARIOS	13.346.445	12.155.205	1.191.240	9,8
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.508.005	1.428.380	79.625	5,6
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.706.400	1.671.320	35.080	2,1
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	8.923.544	7.727.336	1.196.209	15,5
IMPUESTOS	98.980	75.828	23.153	30,5
SUB TOTAL ACUEDUCTO	68.471.697	56.379.079	12.092.618	21,4
ALCANTARILLADO				
GENERALES	1.379.093	1.676.598	(297.506)	-17,7
SUELDOS Y SALARIOS	-	10.112	(10.112)	-100,0
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	1.217.347	1.122.891	94.456	8,4
SUB TOTAL ALCANTARILLADO	2.596.439	2.809.600	(213.161)	-7,6
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	71.068.137	59.188.679	11.879.457	20,1

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

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00

Registraron una disminución de \$681.027m a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, con una variación del -3.2% siendo la más representativa Contribuciones imputadas con una variación de \$-2.409.747m equivalente al 81%.

Presentan a diciembre del 2022 aumento con respecto al año anterior Sueldos y Salarios variación \$550.235m equivalente al 13%, Aportes/Nomina variación \$23.390m equivalente al 29%, Prestaciones Sociales variación \$356.525m equivalente al 19%, Gastos de Personal variación \$309.345 equivalente al 22%, Impuestos Contribuciones y Tasas variación de \$144.788m equivalente al 18%.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$ VARIACION	% VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	4.831.092	4.280.857	550.235	12,85
CONTRIBUCION IMPUTADAS	566.660	2.976.407	(2.409.747)	-80,96
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.019.021	944.062	74.958	7,94
APORTES S/NOMINA	104.516	81.127	23.390	28,83
PRESTACIONES SOCIALES	2.267.183	1.910.658	356.525	18,66
GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	1.697.758	1.388.413	309.345	22,28
GENERALES	8.873.856	8.604.377	269.479	3,13
IMPOTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	944.748	799.959	144.788	18,1
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	(20.304.834)	(20.985.861)	681.027	-3,25


6.1.2.4.4 GASTOS DE VENTAS

Registraron una disminución de \$28.569m a diciembre del 2022 con respecto al año anterior, con una variación del -0.9%.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
APORTES SOBRE LA NOMINA	30.847	30.686	162	0,5
GENERALES	70.006	51.023	18.983	37,2
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.023.896	3.071.610	(47.714)	-1,6
TOTAL GASTOS DE VENTAS	(3.124.749)	(3.153.318)	(28.569)	-0,9

6.1.2.4.5 OTROS GASTOS OPERACIONALES:

Registraron una disminución de \$7.989.495m a diciembre de 2022 con respecto al año anterior, con una variación del -54.1%.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07 Versión No.:00
---	---	---

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACION EXTRAJUDICIAL	627.413	2.879.057	(2.251.643)	-78,2
PROVISION OBLIGACIONES IMPLICITAS	1.715.228	4.173.185	(2.457.957)	-58,9
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.398.880	4.394.434	(2.995.553)	-68,2
AMORTIZACION DE INTANGIBLES	715.841	1.397.734	(681.893)	-48,8
DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.121.013	1.388.903	(267.891)	-19,3
PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	589.049	121.315	467.734	385,6
DEPRECIACION BIENES ADQUIRIDOS LEASING	595.175	403.116	192.059	47,6
OTROS GASTOS DIVERSOS	5.764	113	5.651	4989,1
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	(6.768.363)	(14.757.858)	(7.989.495)	-54,1

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).

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINAN.	862.081	293.892	568.189	193,3
INTERESES DE FDO USO RESTRINGIDO	98.411	9.534	88.877	932,2
RENDIMIENTO EFECTIVO CXC A COSTO AMORTIZADO	150.142	147.731	2.411	1,6
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	341.839	41.635	300.204	721
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	1.452.472	492.792	959.680	194,7

Presentaron un aumento de \$959.680m con una variación del 194.7% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

6.1.2.4.7 OTROS INGRESOS

Presentaron una disminución de \$7.301.095m con una variación del -60.2% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
HONORARIOS	396.190	255.880	140.310	54,8
COMISIONES	1.031.991	1.044.611	(12.621)	-1,2
ARREDAMIENTOS OPERATIVOS	51.751	11.609	40.141	345,8
SOBRANTES	22.773	131	22.643	17346
RECUPERACIONES	2.272.560	8.422.387	(6.149.828)	-73
APROVECHAMIENTO	1.047.012	709.093	337.919	47,7
INDEMNIZACIONES	-	1.018.788	(1.018.788)	-100
OTROS INGRESOS DIVERSOS	-	18.858	(18.858)	-100
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	642.014	(642.014)	-100
TOTAL OTROS INGRESOS	4.822.276	12.123.372	(7.301.095)	-60,2


6.1.2.4.8 GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros registraron un crecimiento de \$1.348.004m con una variación del 522.5% a diciembre del 2022 con respecto al año anterior.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	\$VARIACION	%VARIACION
COMISIONES	252.423	49.724	202.699	407,6
INTERESES	1.353.571	208.267	1.145.305	549,9
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.605.994	257.991	1.348.004	522,5

En los estados financieros de ACUAVALLE S.A. E.S.P, con corte al 31 de diciembre del 2022 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.

Presenta una utilidad de \$14.366.501m a diciembre del 2022, tiene una disminución de \$2.050.598m con una variación del -12.5% comparado año 2022 - 2021.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

RAZONES FINANCIERAS – DICIEMBRE 31 DEL 2022 - 2021 - 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 2022: 142.729.080 – 57.427.149 = 85.301.931

En el 2022 la entidad disponía de \$85.301.931m de capital de trabajo. Recursos que dispone la empresa para atender la operación después de pagar el pasivo a corto plazo

Año 2021: 112.629.350 – 57.563.458 = 55.065.892

En el 2021 la entidad disponía de \$55.065.892m 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 2022: 142.729.080 / 57.427.149 = 2.5


En el 2022 por cada peso de deuda a corto plazo la entidad dispone de \$2.5 de respaldo o solvencia y liquidez para cubrir oportunamente sus deudas.

Año 2021: 112.629.350 / 57.563.458 = 2.0

En el 2021 por cada peso de deuda a corto plazo la entidad dispone de \$2.0 de respaldo o solvencia y liquidez para cubrir oportunamente sus deudas.

Prueba Acida Activo Liquido / Pasivo Cte.

Año 2022: 139.723.847 / 57.427.149 = 2.43

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

En el 2022 por cada peso de deuda la entidad dispone en forma inmediata de \$2.43 para cancelar, la empresa está en condiciones de cumplir con sus obligaciones de cumplimiento inmediato.

Año 2021: $108.454.332 / 57.563.458 = 1.88$

En el 2021 por cada peso de deuda la entidad dispone en forma inmediata de \$1.88 para cancelar, la empresa está en condiciones de cumplir con sus obligaciones de cumplimiento inmediato.

Solidez Activo Total / Pasivo Total.

Año 2022: $574.305.964 / 183.419.541 = 3,13$

En el 2022 la entidad tiene una solidez de 3,13, indicando que la entidad dispone de \$3,13 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

Año 2021: $528.063.259 / 151.800.765 = 3,48$

En el 2021 la entidad tiene una solidez de 3,48, indicando que la entidad dispone de \$3,48 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 2022 $183.419.541 / 574.305.964 = 0,32$

En el 2022 el 32% de los activos está comprometido con deudas en el pasivo, el 68% de activos libres de deudas

Año 2021 $151.800.765 / 528.063.259 = 0,29$

En el 2021 el 29% de los activos está comprometido con deudas en el pasivo, el 71% de activos libres de deudas

INDICADORES DE ROTACION O DE EFICIENCIA

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Rotación de Cartera Ventas / Cuentas por Cobrar

Año 2022: $122.949.011 / 26.231.229 = 4.7$

Las cuentas por cobrar para el 2022 giraron 4.7 veces en su rotación, es el número de veces que la entidad se tarda en recuperar la cartera.

Año 2021: $110.965.139 / 23.291.060 = 4.8$

Las cuentas por cobrar para el 2021 giraron 4.8 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 2022 $365 / 4.7 = 78$

Indica que la entidad tardó 78 días en el 2022 para el cobro de la cartera.

Año 2021 $365 / 4.8 = 76$

Indica que la entidad tardó 76 días en el 2021 para el cobro de la cartera


6.2. GESTION PRESUPUESTO

6.2.1 PRESUPUESTO.

La junta directiva de la entidad aprobó con el acuerdo # 020 el 09 de diciembre de 2021 el presupuesto de la entidad aforado en \$130.049.809.643 en el cual se contemplan los componentes de ingresos y egresos y sus fuentes de financiación, como es, recursos propios por valor de \$105.611.317.143.00 con un porcentaje de participación del 81.21%, y con recursos de Subsidios por valor de \$11.138.492.500.00 y una participación del 8.56%, además del recursos del crédito por valor de \$13.300.000.000.00 y una participación del 10.23%.

6.2 .2 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO.

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


Con corte al 31 de diciembre de 2022 se realizaron 35 modificaciones al presupuesto de esta vigencia, de las cuales 4 se realizaron en el mes de diciembre de 2022, quedando establecido un valor de presupuesto acumulado de \$243.069.930.232.08

Las 4 modificaciones referidas se sustentan así

N°.	DOCUMENTO N.	FECHA	CONCEPTO DE LA MODIFICACION	VALOR MODIFICACION POR CONCEPTO		VALOR PRESUPUESTO ACUMULADO
				TRASLADO INTERNO	CREDITO (ADICIONES)	
1	RESOLUCION 000236	6/12/2022	TRASLADOS INTERNOS PPTO. DE EGRESOS	\$ 257.000.000,00		\$ 241.941.242.807,08
2	RESOLUCION 000237	13/12/2022	TRASLADOS INTERNOS PPTO. DE EGRESOS	\$ 33.000.000,00		\$ 241.941.242.807,08
3	RESOLUCION 000243	20/12/2022	TRASLADOS INTERNOS PPTO. DE EGRESOS	\$47.624.501,00		\$ 241.941.242.807,08
4	RESOLUCION 000247	25/12/2022	INCORPORACION CONVENIO INTERADMITIVO, N.005-2022 DEL 5 DE DICIEMBRE DE 2022, SUSCRITO CON EL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE (APORTE DEL MUNICIPIO)		\$ 1.128.687.425,00	\$ 243.069.930.232,08

Se puede deducir que el presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2022, por sus fuentes de financiación quedo aforado en \$ 243.069.930.232.08 de la siguiente manera después de las modificaciones anteriores:

Con los Recursos Propios el presupuesto definitivo con valor de \$137.765.566.381.91 y una participación del 56.68%.

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

Con Recursos de Subsidios el presupuesto definitivo con valor de \$19.892.867.955.41 y una participación del 8.18%.

Con los Recursos del Crédito el presupuesto definitivo con valor de \$70.399.206.798.47 y una participación del 28.96%.

Con los Recursos Externos el presupuesto definitivo queda en \$15.012.289.096.29 y una participación del 6.18% para un total de \$243.069.930.232.08 con una participación total del 100%

FUENTE	PPTO. INICIAL	% PARTIC.	PPTO. DEFINITIVO	% PARTIC.
RECURSOS PROPIOS	\$ 105.611.317.143,00	81,21%	\$ 137.765.566.381,91	56,68%
RECURSOS SUBSIDIOS	\$ 11.138.492.500,00	8,56%	\$ 19.892.867.955,41	8,18%
RECURSOS DE CREDITO	\$ 13.300.000.000,00	10,23%	\$ 70.399.206.798,47	28,96%
RECURSOS EXTERNOS	\$ 0,00	0,00%	\$ 15.012.289.096,29	6,18%
TOTAL	\$ 130.049.809.643,00	100,00%	\$ 243.069.930.232,08	100,00%

6.2.3 INGRESOS Y EGRESOS.


6.2.3.1 INGRESOS.

La ejecución presupuestal de ingresos a diciembre 31 de 2022 fue por un valor de \$246.084.920.697.72 correspondiente a un 101.24%

Así mismo, se puede evidenciar que la ejecución de INGRESOS OPERACIONALES acumulados a diciembre 31 de 2022 fue de \$115.290.337.324.57 correspondiente al 100.91% del valor presupuestado por \$114.253.059.956.00.

De los INGRESOS NO OPERACIONALES se tiene que la ejecución acumulada a diciembre 31 de 2022 suma \$2.590.261.767.15 correspondiente al 139.96% del valor presupuestado por \$ 1.850.700.263.00.


De los INGRESOS DE CAPITAL, la ejecución acumulada a diciembre 31 de 2022 fue de \$67.420.466.907.92 correspondientes al 103.66%, del valor presupuestado por \$65.041.127.890.00

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

En cuanto a los FONDOS ESPECIALES – CONVENIOS se obtiene un valor de ejecución acumulada de \$13.871.101.671.29 que corresponde al 92.40% y se tiene un valor por ejecutar de \$1.141.187.425.00 equivalente al 7.60%.

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN		% PARTIC. EJEC.	POR EJECUTAR	
			VALOR	%		VALOR	%
INGRESOS CORRIENTES	\$ 113.874.809.643,00	\$ 116.103.760.219,00	\$ 117.880.599.091,72	101,53%	47,90%	-\$ 1.776.838.872,72	-1,53%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 112.060.109.380,00	\$ 114.253.059.956,00	\$ 115.290.337.324,57	100,91%		-\$ 1.037.277.368,57	-0,91%
SERVICIOS E ACUEDUCTO	\$ 76.071.024.840,00	\$ 78.261.000.987,00	\$ 80.123.636.430,33	102,38%		-\$ 1.862.635.443,33	-2,38%
SERVICIOS E ALCANTARILLADO	\$ 35.989.084.740,00	\$ 35.992.058.969,00	\$ 35.166.700.894,24	97,71%		\$ 825.358.074,76	2,29%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.814.700.263,00	\$ 1.850.700.263,00	\$ 2.590.261.767,15	139,96%		-\$ 739.561.504,15	-39,96%
INGRESOS DE CAPITAL	\$ 29.475.000.000,00	\$ 65.041.127.890,00	\$ 67.420.466.907,92	103,66%	27,40%	-\$ 2.379.339.017,92	-3,66%
RECURSOS DEL BALANCE	\$ 1.875.000.000,00	\$ 1.920.000.000,00	\$ 4.095.952.793,00	213,33%		-\$ 2.175.952.793,00	-113,33%
RECURSOS DEL CREDITO PRESENTE VIGENCIA	\$ 13.300.000.000,00	\$ 62.121.127.890,00	\$ 62.121.127.890,00	100,00%		\$ 0,00	0,00%
RECURSOS DEL CREDITO PRESENTE VIGENCIA-DESEMBOLSADOS			\$ 31.133.457.173,00	50,12%		\$ 0,00	0,00%
RECURSOS DEL CREDITO PRESENTE VIGENCIA-PENDIENTES DE DESEMBOLSO	\$ 13.300.000.000,00	\$ 62.121.127.890,00	\$ 30.987.670.717,00	49,88%		\$ 0,00	0,00%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 1.000.000.000,00	\$ 1.000.000.000,00	\$ 1.203.386.224,92	120,34%		-\$ 203.386.224,92	-20,34%
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 0,00	\$ 46.912.753.026,79	\$ 46.912.753.026,79	100,00%	19,06%	\$ 0,00	\$ 0,00
DISPONIBILIDAD INICIAL RECURSO PROPIO	\$ 0,00	\$ 29.880.298.662,91	\$ 29.880.298.662,91	100,00%		\$ 0,00	0,00%

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022					Código:0103-30-07
						Versión No.:00

DISPONIBILIDAD INICIAL							
RECURSOS SUBSIDIOS	\$ 0,00	\$ 8.754.375.455,41	\$ 8.754.375.455,41	100,00%		\$ 0,00	0,00%
DISPONIBILIDAD INICIAL	\$ 0,00	\$ 8.278.078.908,47	\$ 8.278.078.908,47	100,00%		\$ 0,00	0,00%
RECURSOS CREDITO							
TOTAL RECURSOS ACUAVALLE	\$ 143.349.809.643,00	\$ 228.057.641.135,79	\$ 232.213.819.026,43	101,82%	94,36%	-\$ 4.156.177.890,64	-1,82%
FONDOS ESPECIALES - CONVENIOS	\$ 0,00	\$ 15.012.289.096,29	\$ 13.871.101.671,29	92,40%	5,64%	\$ 1.141.187.425,00	7,60%
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS	\$ 143.349.809.643,00	\$ 243.069.930.232,08	\$ 246.084.920.697,72	101,24%	100,00%	-\$ 3.014.990.465,64	-1,24%

Al 31 de diciembre de 2022, los **INGRESOS OPERACIONALES** registran un presupuesto definitivo de \$114.253.059.956 con una ejecución de \$115.290.337.324.57 correspondiente al 100.91% detallado así:


SERVICIO ACUEDUCTO con un presupuesto definitivo de \$78.261.000.987.00 del cual se ha ejecutado \$80.123.636.430.33 equivalente al 102.38%.

SERVICIO ALCANTARILLADO con un presupuesto definitivo de \$35.992.058.969.00 del cual se ha ejecutado \$35.166.700.894.24 equivalente al 97.71%, pendiente por ejecutar \$825.358.074.76 que corresponde al 2.29%

Al 31 de diciembre del 2022 el **TOTAL DE SUBSIDIOS AÑO 2022** tiene como presupuesto definitivo \$ 11.138.492.500 y registra una ejecución de \$8.484.473.441 equivalente al 76.17% pendiente de ejecutar \$2.654.019.059 que corresponde al 23.83%

Al 31 de diciembre de 2022 los **SUBSIDIOS DE LAS PRESENTE VIGENCIA** registran un presupuesto definitivo de \$10.338.492.500 con una ejecución de \$7.068.920.632 equivalente al 68.37% detallado así:

SUBSIDIO DE SOLIDARIDAD registran un presupuesto definitivo de \$6.812.393.950 con una ejecución de \$5.128.767.721 equivalente al 75.29% pendiente de ejecutar \$1.683.626.229 que corresponde al 24.71%

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


SUBSIDIO DE ALCANTARILLADO registran un presupuesto definitivo de \$3.526.098.550 con una ejecución de \$1.940.162.911 equivalente al 55.02%, pendiente de ejecutar \$1.585.945.639 que corresponde al 44.98%

Con respecto a **RECUPERACION DE CARTERA RECURSO SUBSIDIO** hay una ejecución de \$1.415.552.809 equivalente al 176.94% teniendo en cuenta el valor proyectado de \$800.000.000.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION		POR EJECUTAR	
			VALOR	%	VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 112.060.109.380,00	\$ 114.253.059.956,00	\$ 115.290.337.324,57	100.91%	-\$ 1.037.277.368,57	-0.91%
SERVICIOS DE ACUEDUCTO	\$ 76.071.024.640,00	\$ 78.261.000.987,00	\$ 80.123.636.430,33	102.38%	-\$ 1.862.635.443,33	-2.38%
CARGO FIJO ACUEDUCTO	\$ 16.148.566.980,00	\$ 16.148.566.980,00	\$ 17.076.456.155,17	105.75%	-\$ 927.889.175,17	-5.75%
CONSUMO ACUEDUCTO	\$ 51.963.667.660,00	\$ 53.148.453.219,00	\$ 55.709.886.938,53	104.82%	-\$ 2.561.433.719,53	-4.82%
CONEXIONES DOMICILIARIAS DE ACUEDUCTO	\$ 436.410.300,00	\$ 436.410.300,00	\$ 476.644.704,00	109.22%	-\$ 40.234.404,00	-9.22%
FINANCIACION DE CONEXIÓN DE ACUEDUCTO	\$ 126.271.900,00	\$ 236.035.326,00	\$ 234.354.018,06	99.29%	\$ 1.681.307,94	0.71%
RECARGOS CONEXIONES Y MULTAS	\$ 360.868.800,00	\$ 1.256.296.162,00	\$ 1.270.169.290,97	101.10%	-\$ 13.873.128,03	-1.10%
REPOSICION MEDIDORES Y ACOMETIDAS	\$ 222.845.050,00	\$ 222.845.050,00	\$ 227.357.602,60	102.02%	-\$ 4.512.552,60	-2.02%
SUBSIDIO DE SOLIDARIDAD	\$ 6.612.393.950,00	\$ 6.612.393.950,00	\$ 5.128.767.721,00	75.29%	\$ 1.683.626.229,00	24.71%
SERVICIOS DE ALCANTARILLADO	\$ 35.989.084.740,00	\$ 35.992.058.969,00	\$ 35.166.710.894,24	97.71%	\$ 825.348.074,76	2.29%
CARGO FIJO ALCANTARILLADO	\$ 7.281.142.320,00	\$ 7.281.142.320,00	\$ 7.753.463.158,37	106.49%	-\$ 472.320.838,37	-6.49%
VERTIMIENTO	\$ 25.173.929.630,00	\$ 25.173.929.630,00	\$ 25.458.789.839,87	101.13%	-\$ 284.860.209,87	-1.13%
FINANCIACION ALCANTARILLADO	\$ 7.914.240,00	\$ 10.888.469,00	\$ 14.294.985,00	131.29%	-\$ 3.406.516,00	-31.29%
SUBSIDIOS ALCANTARILLADO	\$ 3.526.098.550,00	\$ 3.526.098.550,00	\$ 1.940.162.911,00	55.02%	\$ 1.585.945.639,00	44.98%

El valor ejecutado que corresponde a Ingresos Operacionales supera el 100% de lo presupuestado para la vigencia 2022 debido a que incluye el valor de recuperación de cartera.

La Subgerencia Comercial debe proceder con todas las acciones requeridas que permitan dar cumplimiento a lo autorizado por la Junta Directiva el 29 de agosto de 2022 que corresponde a la

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

constitución de vigencias futuras Por \$7.915'727.546 para ejecutar obras del Plan de Acción que se deben financiar con el ingreso de los recursos subsidios proyectados para el año 2022.

6.2.3.2 EGRESOS

La ejecución de egresos al 31 de diciembre fue de \$213.990.858.516,89 equivalente al 88.04% del presupuesto definitivo de \$243.069.930.232.08, quedando sin ejecutar \$29.079.071.715,19 que corresponde al 11.96%

DESCRIPCIÓN	APROPIACIÓN INICIAL	APROPIACIÓN DEFINITIVA	EJECUCION CON CDP	%	POR EJECUTAR	% EJECUCION
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$ 28.334.217.376,00	\$ 27.407.917.700,00	\$ 26.372.149.380,80	96,22%	\$ 1.035.768.319,20	3,78%
GASTOS GENERALES	\$ 44.061.292.108,00	\$ 48.316.347.300,00	\$ 45.258.213.505,02	93,67%	\$ 3.058.133.794,98	6,33%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.114.595.581,00	\$ 8.426.595.581,00	\$ 7.683.418.853,92	91,18%	\$ 743.176.727,08	8,82%
TRANSFERENCIAS	\$ 5.642.028.000,00	\$ 5.779.264.000,00	\$ 5.218.003.187,94	90,29%	\$ 561.260.812,06	9,71%
SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 2.964.303.310,00	\$ 4.346.696.741,00	\$ 3.895.928.582,08	89,63%	\$ 450.768.158,92	10,37%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 190.000.000,00	\$ 907.000.000,00	\$ 762.177.726,13	84,03%	\$ 144.822.273,87	15,97%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 5.812.856.366,00	\$ 6.856.595.706,00	\$ 6.227.647.841,42	90,83%	\$ 628.947.864,58	9,17%
PLAN DE ACCION	\$ 35.930.516.902,00	\$ 97.400.285.842,36	\$ 85.771.957.691,73	88,06%	\$ 11.628.328.150,63	11,94%
SUB TOTAL	\$ 130.049.809.643,00	\$ 199.440.702.870,36	\$ 181.189.496.769,04	90,85%	\$ 18.251.206.101,32	9,15%
VIGENCIAS ANTERIORES	\$ 0,00	\$ 28.618.938.265,43	\$ 27.326.255.246,27	95,49%	\$ 1.290.683.019,16	4,51%
CONVENIOS	\$ 0,00	\$ 15.012.289.096,29	\$ 5.475.106.501,58	36,47%	\$ 9.537.182.594,71	63,53%
TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES Y CONVENIOS	\$ 0,00	\$ 43.629.227.361,72	\$ 32.801.361.747,85	75,18%	\$ 10.827.865.613,87	24,82%
TOTAL EGRESOS	\$ 130.049.809.643,00	\$ 243.069.930.232,08	\$ 213.990.858.516,89	88,04%	\$ 29.079.071.715,19	11,96%

Como se puede evidenciar existen partidas que presentan un porcentaje por debajo del 90% como es el caso de:

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00


SERVICIO DE LA DEUDA con un presupuesto definitivo de \$4.346.696.741,00 se tuvo una ejecución de \$3.8958.928.582,08 correspondiente al 89.63% y un valor de \$450.768.158.92 sin ejecutar lo cual corresponde al 10.37%.

MAQUINARIA Y EQUIPO presenta una ejecución por valor de \$762.177.726,13 lo cual es equivalente al 84.03% de un presupuesto definitivo de \$907.000.000,00, queda sin ejecutar \$144.822.273,87 que es igual al 15.97%.

PLAN DE ACCION Del presupuesto definitivo de \$97.400.285.842.36 se ejecutaron \$85.771.957.691.73 equivalente al 88.06%, quedando sin ejecutar de \$11.628.328.150.63 correspondiente al 11.94%

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	APROPICIACION DEFINITIVA	EJECUCIÓN	%	POR EJECUTAR	%
APPACUAVALLE	\$0.00	\$100.000.000,00	\$100.000.000,00	100,00%	\$0.00	0,00%
MANTENIMIENTO SEDES ADMINISTRATIVAS	\$900.000.000,00	\$823.000.000,00	\$822.209.408,00	99,90%	\$790.592,00	0,10%
MANTENIMIENTO LOCATIVO PLANTAS DE TRATAMIENTO	\$0.00	\$1.469.220.453,43	\$1.466.516.035,00	99,82%	\$2.704.418,43	0,18%
CARTELERAS DIGITALES	\$0.00	\$70.000.000,00	\$69.925.500,00	99,89%	\$74.500,00	0,11%
SERVICIO DE EVENTOS	\$50.000.000,00	\$26.600.000,00	\$25.108.565,00	94,39%	\$1.491.435,00	5,61%
CAPACITACION PROFESIONAL	\$50.000.000,00	\$25.000.000,00	\$24.990.000,00	99,96%	\$10.000,00	0,04%
PROMOCION INSTITUCIONAL PLAN DE MEDICOS	\$0.00	\$128.220.000,00	\$128.220.000,00	100,00%	\$0.00	0,00%
MATERIAL POP	\$0.00	\$44.000.000,00	\$43.970.500,00	99,93%	\$29.500,00	0,07%
PROGRAMA INSTITUCIONAL PROGRAMA TV	\$300.000.000,00	\$231.456.000,00	\$231.455.999,73	100,00%	\$0,27	0,00%
MAQUINARIA	\$4.943.733.765,00	\$6.263.049.845,15	\$5.808.576.407,00	92,74%	\$454.473.438,15	7,26%
EQUIPO DE LABORATORIO AGUA POTABLE	\$0.00	\$314.841.355,00	\$314.898.250,00	99,99%	\$35.105,00	0,01%
MATERIALES PARA CONEXIONES DOMICILIARIAS	\$0.00	\$150.000.000,00	\$149.237.900,00	99,49%	\$762.100,00	0,51%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$10.000.000,00	\$10.000.000,00	\$0.00	0,00%	\$10.000.000,00	100,00%
EQUIPO DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y SOFTWARE	\$360.424.028,00	\$360.424.028,00	\$360.377.850,00	99,99%	\$46.378,00	0,01%
FONDO DE MEDIDORES	\$0.00	\$14.000.000,00	\$13.826.260,00	98,76%	\$173.740,00	1,24%
EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$158.000.000,00	\$0.00	\$0.00	0,00%	\$0.00	0,00%
OBRAS DE ACUEDUCTO	\$0.008.471.962,00	\$18.924.535.803,46	\$16.532.257.337,00	87,36%	\$2.392.278.466,46	12,64%
OBRAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE	\$2.846.941.513,00	\$33.160.262.279,00	\$32.819.675.971,00	98,97%	\$340.586.308,00	1,03%
OBRAS DE ALCANTARILLADO	\$11.344.908.745,00	\$29.400.734.970,32	\$22.696.446.948,00	77,20%	\$6.704.288.022,32	22,80%
PREINVERSION MEDIO AMBIENTE	\$1.204.000.000,00	\$1.204.000.000,00	\$1.204.000.000,00	100,00%	\$0.00	0,00%
EDUCACION AMBIENTAL	\$133.096.000,00	\$0.00	\$0.00	0,00%	\$0.00	0,00%
PREINVERSION A ACUEDUCTO	\$1.970.000.000,00	\$1.270.000.000,00	\$200.930.107,00	15,82%	\$1.069.069.893,00	84,18%
PREINVERSION PLANTAS AGUA POTABLE	\$535.528.960,00	\$519.909.179,00	\$0.00	0,00%	\$519.909.179,00	100,00%
PREINVERSION ALCANTARILLADO	\$1.943.411.929,00	\$2.043.411.929,00	\$1.941.813.397,00	95,03%	\$101.598.532,00	4,97%
HONORARIOS	\$462.000.000,00	\$787.820.000,00	\$757.813.457,00	96,19%	\$30.006.543,00	3,81%
SERVICIOS TECNICOS	\$0.00	\$70.000.000,00	\$70.000.000,00	100,00%	\$0.00	0,00%
TOTAL PLAN DE ACCIÓN	\$35.930.516.902,00	\$97.400.285.842,36	\$85.771.957.691,73	88,06%	\$11.628.328.150,63	11,94%


ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

En cuanto a TOTAL VIGENCIAS ANTERIORES Y CONVENIOS Del presupuesto definitivo de \$43.629.227.361.72 se ejecutaron \$32.801.361.747.85 equivalente al 75.18%, quedando sin ejecutar \$10.827.865.613.87 equivalente al 24.82%.


6.2.4 EJECUCION PRESUPESTAL

No	Institución financiera y Número de la obligación	Fechas de adquisición del crédito	Fecha de vencimiento del crédito	Valor total del crédito	Saldo a 31 de diciembre del 2021	Observaciones
1	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 100304901	30/01/2007	30/01/2022	\$1,965'595,882	\$11.700.057	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$11.700.05 millones al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda un total de \$0 lo que significa que se cumplió con el pago de la obligación
2	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 001100304948	03-04/2007	03-04/2022	\$64,207,535	\$1.528.703	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$382.188 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda un total de \$0 pesos lo que significa que se cumplió con el pago de la obligación

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022				Código:0103-30-07
					Versión No.:00


3	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 0011003041010	15-6/2007	15-06/2022	\$618,339,561,00	\$22.083.495	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$3.680.593 millones al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$0 pesos lo que significa que se cumplió con el pago de la obligación.
4	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 100304984	29-5/2007	29-05/2022	\$233,136,140	\$6.938.595	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.387.715 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$0 pesos lo que significa se cumplió con el pago de la obligación.
5	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 1003041025	10-7/2007	10-07-2022	272,348,642,00	\$11.348.000	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.621.122 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$0 lo que significa que se cumplió con el pago de la obligación.
6	INFIVALLE- RECUR.FINDETER	05-10/2007	05-10/2022	\$ 72,008,411	\$4.131.089	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


	1003041082					abonado mensualmente la suma de \$453.114 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$0 lo que significa se cumplió con el pago de la obligación.
7	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003041105	13-11/2007	13-11/2022	\$339,422,273,00	\$23.237.639	pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$2.114.247 millones al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$0 pesos lo que significa se cumplió con el pago de la obligación
8	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003041141	20-02/2008	20-02/2023	\$182,199,346,00	\$15.838.228	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$1.131.303 millones al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$2.262.592 millones lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
9	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003041167	10-06/2008	10-06-2024	\$ 34,858,727,00	\$3.880.503	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$215.583 al presente crédito,

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


						con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$1.293.507 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
10	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 1003052038	24-01-2014	24-01-2024	\$3,299,154,483,00	\$419.892.435	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$29.992.313 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$59.984.679 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
11	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 1003041595	30-09/2010	30-09-2025	\$ 815.721.777.00	\$218.551.669	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$4.856.702 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$160.271.245 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
12	INFIVALLE- RECUR.FINDETER 1003041705	11/05/2011	11/05/2026	\$407.381.829.00	\$128.519.249	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$2.424.892 al presente crédito,

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


						con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$99.420.545 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
13	INFIVALLE-RECUR.FINDETER 1003051750	22/07/2011	22/07/2026	\$469.813.585.00	\$153.808.068	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se ha abonado mensualmente la suma de \$2.796.509 al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se debe la suma de \$120.249.960 lo que significa se está cumpliendo con el pago de la obligación
14	LEASING D OCCIDENTE 180-063927	24-10-2010	24-09/2022	\$1.413.558.481.00	\$23.204.024	Se pudo observar que durante la vigencia 2021 se ha abonado mensualmente sumas que oscilan entre \$907.008 y 15.188.945 en el mes de septiembre, al presente crédito, con corte a diciembre de 2022 se adeuda la suma de \$0 pesos lo que significa se está cumplió con el pago de la obligación.
15	FINDETER - CREDITO DIRECTO OCCIDENTE CR 010-3002433-3	15-12-2020	15-12/2023	\$4.490.383.823	\$3.265.733.690	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se abona mensualmente la suma de \$136.072.237, con

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00


						corte a diciembre del 2022 se adeuda un total de \$1.632.866.846 millones lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
16	LEASING DE OCCIDENTECL 180-139721	01-02-2021	11-10-2026	\$2.141.968.100	\$2.080.328.753	Se observa que al presente crédito durante la vigencia 2022 se le abona mensualmente la suma de \$30.552.355, con corte a diciembre de 2022 se adeuda un total del 1.731.647.641, lo cual indica que se está cumpliendo con el pago de la obligación.
17	LEASING DE OCCIDENTECL 180-139722	01-02-2021	11-10-2026	\$2.141.968.100	\$2.080.328.753	Se observa que al presente crédito durante la vigencia 2022 se le abona mensualmente la suma de \$30.552.355, con corte a diciembre de 2022 se adeuda un total del 1.731.647.641, lo cual indica que se está cumpliendo con el pago de la obligación.
18	BANCO DE OCCIDENTE (FINDETER)010-3002433-3	21-04-2021	21-04-2023	\$1.247.867.381	\$950.762.217	Se pudo observar que durante la vigencia 2022 se abonó mensualmente la

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

						suma de \$59.422.256 al presente crédito, con corte a diciembre del 2022 se adeuda un total de \$237.695.145 lo que significa que se está cumpliendo con el pago de la obligación
19	BANCO DE OCCIDENTE611518433	Abril 11/2022	Abril 11/2032 2031	\$2.455.000.000	\$0	No se evidencian abonos al presente crédito debido cuenta con 2 años de gracia para comenzar con el pago de la obligación
20	BANCO DE OCCIDENTE .611518433	Abril 28/2022	Abril /28/2022	\$4.888.191.000	\$0	No se evidencian abonos al presente crédito debido cuenta con 2 años de gracia para comenzar con el pago de la obligación
21	BANCOLOMBIA 611518719	Octubre/28 /2022	Octubre/28/2 032	\$6.232.860.572	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito
22	BANCOLOMBIA 611518719	Diciembre/28/2022	Octubre/28/2 032	\$5.767.139.428	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito
23	INFIVALLE 608506228	Octubre/27 /2022	Octubre/27/2 032	\$6.408.596.601	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito
24	INFIVALLE 608506228	Diciembre 23/2022	Diciembre/2 3/2032	\$1.432.860.572	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022				Código:0103-30-07
					Versión No.:00

25	INFIVALLE 608506226	Octubre/27 /2022	Octubre/27/2 032	\$2.217.770.906	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito
26	INFIVALLE 608506226	Diciembre /27/2022	Diciembre/2 3/2032	\$9.074.229.094	\$0	No se observan movimientos en el presente crédito

La entidad en la vigencia fiscal 2022 arrojó como resultado en su ejecución de los ingresos al cierre del 31 de diciembre un valor de \$232.213.819.026.43 contra una ejecución de egresos por valor de \$208.515.752.015.31 arrojando un superávit de \$23.698.067.011.12.

Los convenios presentan en su ejecución de ingresos \$13.871.101.671,29 frente a una ejecución de egresos por valor de \$5.475.106.501,58 presentando un superávit de \$8.395.995.169.71


En términos generales ACUAVALLE S.A E.S.P., presenta una ejecución de ingresos por valor de \$246.084.920.697.72 frente a ejecución de egresos por valor de \$213.990.858.516.89 arrojando un superávit de \$32.094.062.180,83

CONCEPTO	EJECUCION INGRESOS	EJECUCION EGRESOS	SUERAVIT(DEFICIT)
ACUAVALLE	\$ 232.213.819.026,43	\$ 208.515.752.015,31	\$ 23.698.067.011,12
CONVENIOS	\$ 13.871.101.671,29	\$ 5.475.106.501,58	\$ 8.395.995.169,71
TOTAL, EMPRESA	\$ 246.084.920.697,72	\$ 213.990.858.516,89	\$ 32.094.062.180,83

6.3 GESTIÓN DE TESORERIA.

6.3.1 SERVICIO DE DEUDA VIGENCIA 2022

Se observan un total de Veintiséis (26) créditos adquiridos con Instituciones financieras de las cuales se pudo observar lo siguiente:

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

INSTITUCION FINANCIERA	DEUDA TOTAL A DICIEMBRE 31 DEL 2022
Infivalle	19.576.939.701,00
Findeter	1.632.866.846,24
Leasing de Occidente	3.463.295.282,00
Banco de Occidente	7.580.886.145,00
Bancolombia	12.000.000.000,00
TOTAL	44.253.987.974,24

Realizando un análisis del servicio a la deuda con corte a diciembre del 2022 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 2021 era de \$ 9.421.815.167, es decir que en la vigencia actual aumento \$ 34.832.172.780,24, que corresponde al 27%.

La empresa debe un total de \$44.253.987.974,24, millones a diciembre del 2022, por lo cual se debe seguir realizando pago debido de los créditos con el fin de reducir la deuda y no generar cobros jurídicos.

6.3.3 FLUJO DE CAJA

Durante el Periodo Fiscal del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2022, la empresa Acuavalle S.A. E.S.P 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. Presentando un flujo de caja positivo, sin problemas de liquidez El Saldo Inicial del flujo de caja fue de \$ 46.912.753.026,79. El Final del Flujo de Caja Fue \$ 32.094.062.180,75, se tiene un flujo Financiero positivo que hace que la entidad tenga solvencia financiera




**EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022**

Código:0103-30-07

Versión No.:00

FLUJO DE CAJA											
Conceptos/meses	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	NOV	DIC	TOTAL
Saldo Inicial	\$ 46.912.753.026,79										\$ 46.912.753.026,79
Disponibilidad inicial recurso propio	\$ 29.880.298.662,91										
Disponibilidad inicial recursos subsidios	\$ 8.754.375.455,41										
Disponibilidad inicial recursos crédito	\$ 8.278.078.908,47										
INGRESOS											
Ingresos Corrientes	\$ 7.954.722.754,90	\$ 8.152.904.352,47	\$ 9.292.363.939,93	\$ 8.506.234.195,98	\$ 9.047.016.601,44	\$ 8.848.210.142,27	\$ 10.699.468.430,97	\$ 10.199.917.336,11	\$ 32.549.730.169,74	\$ 12.630.031.167,93	\$ 117.880.599.091,74
Ingresos Operacionales	\$ 7.837.911.223,86	\$ 8.085.574.619,24	\$ 9.123.186.188,49	\$ 8.357.791.493,69	\$ 8.908.402.572,62	\$ 8.746.595.448,65	\$ 10.564.893.290,31	\$ 10.174.588.458,16	\$ 31.023.181.855,55	\$ 12.467.212.174,00	\$ 115.290.337.324,57
Ingresos No Operacionales	\$ 116.811.531,04	\$ 66.329.733,23	\$ 169.177.751,44	\$ 148.442.702,29	\$ 138.614.028,82	\$ 101.614.693,62	\$ 134.575.140,66	\$ 25.328.877,95	\$ 1.526.548.314,19	\$ 162.818.993,93	\$ 2.590.261.767,17
Ingresos de Capital	\$ 67.182.912,00	\$ 513.598.069,00	\$ 2.562.941,00	\$ 641.017.536,00	\$ 8.821.043,00	\$ -	\$ 58.691.027,00	\$ 143.605.932,00	\$ 2.532.243.254,00	\$ 128.230.079,00	\$ 4.095.952.793,00
Recursos del Balance	\$ 60.852.747,00	\$ 513.598.069,00	\$ -	\$ 635.213.015,00	\$ -	\$ -	\$ 58.691.027,00	\$ 139.663.932,00	\$ 2.532.243.254,00	\$ 128.230.079,00	\$ 4.068.492.123,00
Recuperación cartera	\$ 60.852.747,00	\$ 513.598.069,00	\$ -	\$ 635.213.015,00	\$ -	\$ -	\$ 58.691.027,00	\$ 139.663.932,00	\$ 2.532.243.254,00	\$ 128.230.079,00	\$ 4.068.492.123,00
Recuperación Cartera Recurso Subsidio		\$ 513.598.069,00		\$ 635.213.015,00				\$ 139.663.932,00	\$ 2.532.243.254,00	\$ 128.230.079,00	\$ 3.948.948.349,00
Reintegro Incapacidades	\$ 60.852.747,00	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 58.691.027,00				\$ 119.543.774,00
Otros Ingresos de Capital	\$ 6.330.165,00	\$ -	\$ 2.562.941,00	\$ 5.804.521,00	\$ 8.821.043,00	\$ -	\$ -	\$ 3.942.000,00	\$ -	\$ -	\$ 27.460.670,00
Reintegro Recursos Embargados	\$ 6.330.165,00	\$ -	\$ 2.562.941,00	\$ 5.804.521,00	\$ 8.821.043,00			\$ 3.942.000,00			\$ 27.460.670,00
Recursos del Crédito	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.859.228.079,00	\$ 47.261.899.811,00	\$ 62.121.127.890,00
Recursos credito int. entid. financ. pte. vigencia									\$ 14.859.228.079,00	\$ 47.261.899.811,00	\$ 62.121.127.890,00
Rendimientos financieros	\$ -	\$ 19.187.419,85	\$ 22.625.823,79	\$ 55.169.426,11	\$ 155.613.784,95	\$ 47.671.393,53	\$ 126.077.805,01	\$ 169.627.293,50	\$ 418.443.869,54	\$ 188.969.408,44	\$ 1.203.386.224,82
Rendimiento financ. fc funcionamiento		\$ 19.187.419,85	\$ 22.625.823,79	\$ 55.169.426,11	\$ 155.613.784,95	\$ 47.671.393,53	\$ 126.077.805,01	\$ 169.627.293,50	\$ 418.443.869,54	\$ 188.969.408,44	\$ 1.203.386.224,82
Fondos Especiales	\$ 12.504.900.940,29	\$ -	\$ 450.000.000,00			\$ 640.250.305,00	\$ 295.960.802,00	\$ 830.554.709,00	\$ 23.044.333,00	\$ 787.500.000,00	\$ 13.871.101.671,29
Total Ingresos	\$ 20.526.806.607,19	\$ 8.685.689.841,32	\$ 9.767.552.704,72	\$ 9.202.421.158,09	\$ 9.211.451.429,39	\$ 9.536.131.840,80	\$ 11.180.198.064,98	\$ 9.682.595.852,51	\$ 50.382.683.705,38	\$ 60.996.630.465,37	\$ 199.172.167.670,85

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022									Código:0103-30-07	
										Versión No.:00	

Gastos											
Servicios personales asociados a nomina	\$1.650.381.996,00	\$ 2.832.161.962,00	\$ 1.809.805.862,00	\$ 1.650.627.033,00	\$ 1.818.578.658,00	\$ 3.004.090.627,00	\$ 1.744.287.014,00	\$ 2.979.678.371,00	\$ 5.346.429.576,00	\$ 3.536.106.281,80	\$ 26.372.149.380,80
Gastos generales	\$9.796.476.894,85	\$10.038.980.639,15	\$ 1.653.482.270,81	\$ 6.382.464.367,52	\$ 1.262.429.581,06	\$ 3.299.217.915,11	\$ 394.068.513,47	\$ 5.526.877.403,42	\$ 3.406.898.952,23	\$ 3.497.316.967,40	\$ 45.258.213.505,02
Materiales y suministros	\$1.311.770.709,00	\$ 272.039.583,35	\$ 975.914.524,49	\$ 4.578.298,34	\$ 1.117.953.026,78	\$ 496.929.503,29	\$ 647.531.388,04	\$ 426.766.607,80	\$ 941.700.333,27	\$ 1.482.294.479,56	\$ 7.683.418.853,92
Transferencias	\$341.004.681,00	\$ 276.110.000,00	\$ 260.039.511,00	\$ 912.906.793,00	\$ 13.937.419,00	\$ 3.461.503,00	\$ 90.438.009,00	\$ 639.644.024,00	\$ 1.198.973.198,00	\$ 1.474.487.949,94	\$ 5.218.003.187,94
Servicio de la deuda	\$2.267.742.046,00	\$ 285.113,00	\$ 740.067.072,00	\$ 132.000.000,00	\$ 284.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 443.800.000,00	\$ 28.094.351,08	\$ 3.895.528.582,08
Maquinaría y equipo	\$17.860.532,00	\$ 0,00	\$ -	\$ -	\$ 1.684.839,00	\$ 291.400,00	\$ 8.865.500,00	\$ 2.482.800,00	\$ 33.470.078,28	\$ 897.522.576,85	\$ 762.177.726,13
Servicios personales indirectos	\$818.797.390,00	\$ 1.853.791.970,00	\$ 1.438.553.215,00	\$ 236.410.341,00	\$ -	\$ -	\$ 262.872.500,00	\$ 1.209.620.645,00	\$ 322.980.000,00	\$ 73.621.780,42	\$ 6.227.647.841,42
Vigencias anteriores	\$29.908.111.974,78	\$328.866.605,03	\$ 41.248.539,14	\$ 11.553.024,00	\$ 389.713.508,67	\$ 25.008.285,15	\$ 19.090,52	\$ 518.394.670,00	\$ 310.798.483,00	\$ 956.254.523,00	\$ 27.326.255.246,27
Convenios	\$3.140.811.842,58	\$ 0,00	\$ 1.074.670.936,00	\$ 1.522.624,00	\$ -	\$ 258.122.088,00	\$ 11.036.550,00	\$ 536.764.495,00	\$ -	\$ 477.096.314,00	\$ 5.475.106.501,58
Plan de acción	\$764.302.062,00	\$ 0,00	\$ 5.416.693.641,00	\$ 1.043.836.379,00	\$ 2.465.054.412,00	\$ 2.764.022.805,00	\$ 919.504.609,00	\$ 5.869.866.822,00	\$ 41.383.113.950,00	\$ 25.145.563.011,73	\$ 85.771.957.691,73
TOTAL GASTOS	\$0.046.260.128,21	\$14.944.503.062,47	\$13.328.978.498,16	\$10.348.747.563,86	\$ 6.573.924.427,37	\$ 9.801.327.556,25	\$ 4.056.511.892,89	\$16.873.306.496,22	\$52.766.567.704,78	\$35.455.731.189,78	\$213.990.858.516,89
Flujo de caja económico	\$ 17.399.299.505,77	\$11.140.486.284,62	\$ 7.579.000.496,18	\$ 6.431.734.090,41	\$ 9.069.261.892,63	\$ 8.804.065.377,18	\$ 15.927.751.549,17	\$ 8.937.040.903,56	\$ 6.553.162.904,16	\$32.094.062.180,75	\$ 32.094.062.180,75
Financiamiento											
Préstamo recibido											0
Pago de préstamos											0
Total Financiamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Flujo de caja financiero	\$ 17.399.299.505,77	\$11.140.486.284,62	\$ 7.579.000.496,18	\$ 6.431.734.090,41	\$ 9.069.261.892,63	\$ 8.804.065.377,18	\$ 15.927.751.549,17	\$ 8.937.040.903,56	\$ 6.553.162.904,16	\$32.094.062.180,75	\$ 32.094.062.180,75


Se evidencia un manejo adecuado de los recursos de la entidad a través del flujo de caja

7 SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO


Se adjunta el Seguimiento del plan de mejoramiento vigente el cual quedan abiertas las observaciones 2, 3, 4, 5,6.

Una vez agotada la etapa para el derecho a la contradicción el equipo auditor pudo establecer que la siguiente observación, y luego de verificar la evidencia presentada por la dependencia se dio por cumplida la cual se detalle. Observación N°1

Se concede quince (15) días hábiles a partir del recibo del presente informe final, para formular el Plan de Mejoramiento, que debe obtener 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
 Elabora: Equipo auditor

ACUAVALLE S.A. E.S.P. – 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 INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	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 la vigencia fiscal de 2022			
AUDITORES: Diego Fernando Sarasti Caicedo, Jose Raul Concha, Liliana Mena y Víctor Manuel Rizo,		LÍDER DE PROCESO AUDITADO: Nathalia Andrea Caicedo, Subgerente Administrativa y Financiera	
No.	OBSERVACION	DERECHO DE CONTRADICCION	CONCLUSIÓN AUDITORIA
CONTABILIDAD			
1	Al evaluarse el cierre fiscal de la vigencia 2022, se evidencia que existe deficiencia en el proceso financiero, contable, presupuestal entre las dependencias por falta de apropiación de los componentes del MECI (Ambiente de Control, Gestión de Riesgo, información y comunicación, Actividad de Monitoreo o supervisor continua) y por ausencia de auto control	En el momento de la auditoria no se le evidencio al grupo auditor el proceso y procedimiento del cierre fiscal definido en el marco del modelo de control interno MECI; el cual existe y se anexa a este derecho a la contradicción con lo cual se	Se levanta

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		<p>acredita la evidencia de que si se cuenta con un proceso escrito y documentado cumpliendo cabalmente con el MECI. Adicional a ello, se realizan reuniones permanentes de socialización y análisis con las áreas adscritas a la subgerencia donde se analizan y se toman decisiones que permiten avanzar dentro de la labor a desarrollar, adicional a ello se hacen conciliaciones permanentes entre las áreas que garantizan el seguimiento y ajustes en caso de</p>
--	--	--

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		requerirse en la celeridad del tiempo, evitando con ellos situaciones que permeen las cifras a futuro. De acuerdo a ello se solicita levantar el hallazgo en mención.	
2	Se observa debilidades en la gestión de recaudo de cartera. 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 14.10% representados en \$2.934.122m al pasar de \$20.873.013m en Diciembre 31 del 2021 a \$23.807.135m en diciembre 31 del 2022.	No se ejerció	En firme
3	Se evidencia que la cuenta anticipos para adquisición de bienes y servicios Proyectos de Inversión están pendientes de legalizar anticipos por valor de \$21.431.665.885.02 de los años 2001,2002,2005, 2007, 2008, 2009, 2010, 2012, 2014,2016 y 2017, 2018, 2019, 2020, 2021,2022.	.Una vez realizada la labor de depuración en conjunto con las subgerencias técnica, operativa, contabilidad y la	En firme



EVALUACION
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE
GESTION
PROCESO DE GESTION FINANCIERA
2022

Código:0103-30-07

Versión No.:00


Se debe hacer una programación para el cumplimiento de la legaliza de los anticipos

Las dependencias responsables de la legalización son:


ACUAVALLE S.A. E.S.P			
DEPARTAMENTO GESTION CONTABLE			
ANALISIS DE SALDOS CUENTA ANTICIPOS - 19060401			
AÑO	Debito	Crédito	Saldo Final
JURÍDICA	15.000.000,00	0	15.000.000,00
2001	15000000,00	0	15000000,00
OPERATIVA	6.008.680.240,00	2.738.289.421,00	3.270.390.819,00
2018	17427419,00	0	17427419,00
2020	263.826.930,00	49.769.852,00	234.059.078,00
2021	1.190.232.637,00	640.432.143,00	549.800.494,00
2022	4.517.191254,00	2.048.087426,00	2.469.103.826,00

SERVICIO AL CLIENTE - JURIDICA	21.658.860,00	0	21.658.860,00
2002	21658860,00	0	21658860,00
TECNICA	19.567.629.891,00	1.490.758.071,99	18.076.871.819,01
2005	59.098.761,00	0	59.098.761,00
2007	51354354,00	0	51354354,00
2009	15.000.000,00	0	15.000.000,00
2010	3.769.832,00	0	3.769.832,00
2012	31009688,00	0	31009688,00
2014	52.766.146,00	0	52.766.146,00
2015	11549400,00	0	11549400,00
2016	1799647,00	0	1799647,00
2017	21598536,00	0	21598536,00
2018	258.939.048,00	184.541.166,00	74.397.882,00
2019	99.383.111,00	67.809.209,00	31573.905,00
2020	558.077.008,00	109.013.523,00	449.063.485,00
2021	1874.182.751,00	395.681.32,00	1278.501439,00
2022	16.729.101606,00	733.712.86199	15995388744,01
AMBIENTAL	119.360.968,00	71.616.580,99	47.744.387,01
2022	119.360.968,00	71.616.580,99	47.744.387,01
TOTAL GENERAL	25.732.329.959,00	4.308.664.073,98	21.431.665.885,02


orientación del área jurídica se logró una depuración significativa de las cuentas de anticipos sin legalizar y muestra de ello es que conforme a lo denotado por el Ente de control con corte a 31 de Diciembre de 2019 se tenían saldo de anticipos sin legalizar por valor de \$8.204.236.761 de los cuales \$3.205.688.705 correspondían a vigencias 2008 - 2018 y \$5.178.548.761 correspondían a la vigencia 2019, lo cual posterior a la labor de legalización realizada dio como resultado que con corte a 30 de Junio de 2023 se tenga un saldo en la cuenta contable 1906 (Anticipos) por amortizar por valor de \$305.155.972 de las vigencias 2008 - 2018, lo que

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		denota una reducción de la cuenta del 90%; por otra parte al continuar con los controles implementados para los anticipos de las vigencia 2019, encontramos que del saldo a diciembre 31 de 2019 por valor de \$5.178 Mill, solo se tiene por legalizar un valor de \$31.573.905, lo que representa una reducción del 99% de la cuenta en mención, quedando plenamente demostrada la gestión e implementación de controles posteriores al hallazgo en mención por lo tanto este se considera cumplido al 100%.	
	Se evidencia que el departamento de contabilidad ha solicitado a las dependencias competentes la legalización de las cuentas en construcciones en cursos no siendo posible hasta la fecha, situación que afecta los estados financieros, se deben tomar otras medidas para que se le	En lo referente a las construcciones en curso gracias a los controles implementados, se logró que durante	En firme

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

4	<p>cumplimiento a los requerimientos hechos por los entes de control.</p> <p>la cuenta construcciones en curso Presenta un decrecimiento del 26,2% al pasar de \$37.183.327m en diciembre 31 de 2021 a \$27.458.207m a diciembre 31 de 2022, registrando una diferencia de \$-9.725.119m, y se debe continuar con su legalización</p>	<p>la vigencia 2022 se trasladara de la cuenta construcciones en curso al activo \$31,338 Mill y en lo corrido de la vigencia 2023 se ha logrado un registro efectivo de paso al activo por valor de \$7.825 Mill, lo que denota la gestión desarrollada en cuanto a este concepto y que antes de ser un hallazgo es una situación positiva y de gestión a resaltaron Por tanto se solicita levantar este hallazgo.</p>	
5	<p>Se evidencia anticipos recibidos (Contrato de Construcción) 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</p> <p>Registró un incremento de 13.6% a diciembre 31 de 2022 con relación diciembre 31 de 2021, al pasar de \$2.244.018.886 a \$2.697.018.885, con una variación de \$450.000.000.</p>	<p>En lo referente a las construcciones en curso gracias a los controles implementados, se logró que durante la vigencia 2022 se trasladara de la cuenta construcciones en curso al activo \$31,338 Mill y en lo corrido de la vigencia 2023 se ha logrado un</p>	En firme

	EVALUACION INFORME FINAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE GESTION PROCESO DE GESTION FINANCIERA 2022	Código:0103-30-07
		Versión No.:00

		registro efectivo de paso al activo por valor de \$7.825 Mill, lo que denota la gestión desarrollada en cuanto a este concepto y que antes de ser un hallazgo es una situación positiva y de gestión a resaltar Por tanto se solicita levantar este hallazgo.	
6	Se evidencia que Acuavalle S.A. E.P. S, tiene embargo por un valor de \$271.361.778,91. Litigios y demandas por valor de \$13.157.208.954,06. Obligaciones de Rembolso relacionadas con demandas, Arbitraje, Conciliaciones por valor \$4.557.401.032,12, se requiere saber cuáles son las acciones que la entidad ha hecho para solucionar este riesgo financiero.	No se Ejerció	En firme