

NOMBRE DEL INFORME

Tipo
informe:

de

Informe de Ley

Seguimiento

X

IDI del PAA:

31

Consecutivo:

1050001-2023-0197

Dirigido a

Octavio Augusto Reyes Ávila
Gerente Corporativo Ambiental

Nombre Auditor Líder

María Nohemí Perdomo Ramírez

Nombres del Equipo Auditor

Auditor Líder del Equipo

Rodrigo A Millán Serna

Auditor: Alberto Mosquera Bernal

Fecha: 31- 05 - 2023

CONTENIDO

1. OBJETIVO	3
1.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	3
2. ALCANCE	3
3. CRITERIOS	3
4. PROCESOS O ÁREAS PARTICIPANTES.....	3
5. DESARROLLO DEL INFORME	4
5.1 VERIFICACIÓN DE REQUISITOS CONTRACTUALES DEL COVENIO.....	4
CLAUSULA TERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO	4
CLAUSULA DUOCÉCIMA CONVENIO ATN/OC-18752-CO. ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE ADQUISICIONES.....	4
CLAUSULA DÉCIMATERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO. PRESENTACIÓN DE INFORMES AL BID.....	6
5.2 SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO DE LOS CONTRATOS SUSCRITOS Y DE LA ENTREGA DE PRODUCTOS EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO DEL CONVENIO.	7
5.3 SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO DE LOS CONTRATOS SUSCRITOS Y DE LA ENTREGA DE PRODUCTOS EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO DEL CONVENIO.	10
6. RESULTADOS.....	12
6.1 Fortalezas.....	12
6.2 Seguimientos a observaciones y recomendaciones anteriores.....	12
6.3 Observaciones producto del seguimiento	12
6.4 Recomendaciones producto del seguimiento	12
Anexo 1. Cuadro Análisis contractual y de avance físico y financiero de contratos suscrito en virtud del convenio Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-18752-CO. “Hacia un Modelo Circular en la Prestación de los Servicios Públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB, frente a los desafíos del Cambio Climático”	13

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el convenio entre el Banco Interamericano de Desarrollo BID y la empresa de acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP: Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-18752-CO. “Hacia un Modelo Circular en la Prestación de los Servicios Públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB, frente a los desafíos del Cambio Climático”

1.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Verificar el cumplimiento de la contratación efectuada dentro del marco del convenio así como la normatividad del BID.

Realizar el seguimiento y verificación del avance físico y financiero de las actividades (productos) establecidas en el cronograma del convenio.

2. ALCANCE

Seguimiento y evaluación a la ejecución del convenio Cooperación Técnica ATN /OC-18752-CO “Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático” desde su fecha de inicio de y de acuerdo al cronograma.

3. CRITERIOS

- Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-12).
- Gestión Documental del Proyecto noviembre 19 de 2022.
- Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2350-15.
- Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa
- Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2349-15.
- Manual operativo del proyecto: Hacia un Modelo Circular en la Prestación de los Servicios Públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB, frente a los desafíos del Cambio Climático.
- Documento “Normas generales aplicables a las cooperaciones técnicas no reembolsables”.
- Cláusulas de manejo CONVENIO N.9-07-24100-1382-2021:
- Tercero. Condiciones previas al primer desembolso.
- Cuarto. Reembolso de gastos con cargo a la Contribución.
- Sexto. Costo total del Proyecto y recursos adicionales.
- Procedimiento de la Empresa de MPFF0001M02 Manual de Presupuesto.
- Procedimiento MPFF03 Gestión Contable.

4. PROCESOS O ÁREAS PARTICIPANTES

Gerencia Corporativa Ambiental

5. DESARROLLO DEL INFORME

5.1 VERIFICACIÓN DE REQUISITOS CONTRACTUALES DEL COVENIO

CLAUSULA TERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO

Se evidencio que la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá (EAAB-ESP) cumplió los requisitos establecidos en la Clausula tercera del convenio, así:

- Mediante documento denominado “Incorporación de recursos al Presupuesto De Rentas e Ingresos y Gastos e Inversiones de La EAAB-ESP en desarrollo de Convenios suscritos con Entidades Distritales” suscrito por el Gerente corporativo Ambiental el 19 de enero de 2022, se evidencio que se incorporaron al presupuesto de Rentas, Ingresos, Gastos e Inversiones de la EAAB-ESP \$1.107.900.000 de BID al rubro de Gastos del plan SHD.

Los recursos aportados por la EAAB-ESP se soportan mediante la Reserva de recursos N° 2600078272 por \$2.002.201.834 y con los certificados CDP 1600058408 uy CDP 1600058407.

- Apertura de cuenta bancaria en institución financiera destinada al depósito de los recursos BID así como la ejecución del proyecto. Al respecto se observó certificación emitida por el Banco Davivienda, emitida el 02 de febrero sobre la existencia de la cuenta de ahorros No 48180004-9505 la cual fue denominada “Banco Interamericano de Desarrollo- BID EAAB ESP” con apertura el día 01 de febrero de 2022.

La apertura de la mencionada cuenta bancaria fue reportada al BID el día 9 de marzo de 2022 mediante oficio 241001-S2022-063115. El BID da por cumplido este requisito mediante oficio CCO – 411/2022 del 17 de marzo del 2022.

- El cumplimiento del requisito del artículo 12 del documento “Normas generales aplicables a las cooperaciones técnicas no reembolsables”, relativo a la existencia un sistema de información financiera y de una estructura de control interno adecuados, se verificó mediante la consulta del documento (ATNOC -18752-CO) anexo al oficio 2410001-S-2022-095413 del 8 de abril de 2022 remitido por la Gerencia Corporativa Ambiental al BID, el cual detalla entre otros los procesos de Gestión Financiera y de Evaluación independiente así como una descripción de la estructura y las políticas de control de la EAAB -ESP. El BID acepta el cumplimiento de la condición contractual mediante oficio No CCO-591/2022 del11 de abril de 2022.

CLAUSULA DUOCÉCIMA CONVENIO ATN/OC-18752-CO. ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE ADQUISICIONES.

De acuerdo con lo previsto en el en el Artículo 10(c) de las Normas Generales, el Beneficiario deberá utilizar el Plan de Adquisiciones que determine el Banco.

En tal sentido y analizados los soportes se observa que el plan de presenta cuatro actualizaciones que han contado con la aprobación del BID. La última modificación aprobada (no objetada) por el BID se realizó el 29 de marzo de 2023 mediante oficio O-CAN/CCO-550/2023.

Las modificaciones han consistido en la distribución de los gastos y en la proyección de saldos sobrantes entre componentes, dentro de lo cual se resalta lo siguiente:

- Distribución interna de la línea *“Documento con la Hoja de Ruta, plan de acción, proyecto piloto y modelo de seguimiento”* del componente 1. Inicialmente con US \$60.000 y finalmente en la versión cuatro pasa a US\$44.030 incluyendo la modalidad de Selección directa (SD) en US\$21.058 de esta línea.
- En el componente 2 *“Formulación de casos de negocio para flujos de materiales clave para la EAAB”* presenta un aumento de US\$31.796 al pasar de US\$399.000 a US\$430.796 en la versión 4. Lo anterior se debe a la inclusión de la Línea *“Análisis de Ciclo de Vida (ACV) y costo en el ciclo de vida comparativo de los posibles escenarios de aprovechamiento de tres (3) proyectos de economía circular definidos por la EAAB ESP”* dentro del componente.
- Dentro del Componente 3 *“Fortalecimiento de capacidades institucionales para la gestión circular en la EAAB”*, la línea *“Diseño e implementación del Plan de fortalecimiento de capacidades”* fue discriminada en tres consultorías así:
 - ✓ Consultoría diseño e implementación de un curso virtual Economía Circular.
 - ✓ Cursos de capacitación para colaboradores en temas de economía circular, ACV.
 - ✓ Especialista desarrollo de contenidos para curso virtual en Economía Circular.
- En el componente 4 *“Administración”* se ha dividido la línea de Especialista en adquisiciones que inicialmente estaba por US\$51.000 bajo la modalidad Comparación de Calificaciones Consultor Individual -CCIN, así:

- Especialista en Adquisiciones	27.337	CCIN
- Especialista en Adquisiciones	23.663	SD

De acuerdo con lo anterior y constatado los soportes y teniendo en cuenta que el BID no ha presentado objeciones a los cambios del plan de adquisiciones del convenio, se entiende cumplido el requisito.

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

CLAUSULA DÉCIMATERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO. PRESENTACIÓN DE INFORMES AL BID.

El convenio bajo revisión tiene prevista la presentación de informe semestrales de progreso dentro de los treinta (30) días siguientes a la finalización de cada semestre que incluyan los resultados y productos alcanzados en la ejecución del Plan de Adquisiciones y de la Matriz de Resultados del Programa y la propuesta de ejecución del siguiente período.

Revisados los soportes se encuentra que, durante la vigencia del convenio, se han presentado dos informes semestrales, uno a 30 de junio y a 31 de diciembre de 2022 los cuales han sido remitidos al BID oportunamente mediante los 2410001-S-2022-208735 del 29 de julio de 2022 y 2410001-S-2023-014673 del 24 enero de 2023.

El informe semestral a 30 de junio de 2022 fue recibido a conformidad por el BID mediante oficio O-CAN/CCO-1272/202 del 3 de agosto de 2022.

Respecto del informe semestral a 31 de diciembre de 2022, el BID mediante oficio O-CAN/CCO-176/202 da por cumplida la obligación contractual realizando observaciones y recomendaciones para su ajuste. A 24 de marzo de 2023 el BID da la conformidad a los Estados financieros y atendidas las observaciones realizadas.

5.2 SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO DE LOS CONTRATOS SUSCRITOS Y DE LA ENTREGA DE PRODUCTOS EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO DEL CONVENIO.

Revisada la contratación efectuada dentro del marco del convenio a fecha 30 de mayo del presente se pudo evidenciar que se han firmado 6 contratos los cuales se relacionan a continuación (Ver anexo 1):

Contrato de prestación de Servicios 2-05-24100-1066-2022

Contratista: Ángela María Gaitán Chaparro

Objeto: Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB-ESP, como especialista Administrativo y Financiero en la ejecución del proyecto denominado 'Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB-frente a los desafíos del cambio climático' en el marco de la Cooperación Técnica con el BID.

Fecha de inicio: 25 de mayo de 2022

Fecha de terminación: 24 de febrero 2023

Valor: \$109.895.310

Estado del contrato: Terminado

Método de adquisición: Invitación BID

Se verificaron los requisitos precontractuales y contractuales, se revisó la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio, se encontraron 10 informes de gestión, 8 correspondientes de los meses de mayo a diciembre de 2022 y dos correspondientes a los meses de enero y febrero de 2023.

Los informes demostraron los resultados de cada actividad y se adjuntaron los respectivos soportes, cumpliendo de esta forma el objeto contractual.

Contrato de prestación de Servicios 2-05-24100-1067-2022.

Contratista: Santiago Uribe

Objeto: Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB-ESP, en formular de manera participativa la hoja de ruta para avanzar en un modelo de gestión circular para los servicios de acueducto y Alcantarillado de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá que contemple una visión a 5 años.

Fecha de inicio: 25 de mayo de 2022

Fecha de terminación: 31 de marzo de 2023

Valor: \$92.349.000

Estado del contrato: Terminado

Método de adquisición: Invitación BID

Se evidenció el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales incluyendo la verificación de la minuta de legalización y el acta de inicio del contrato. Mediante un análisis detallado de los informes de gestión y los productos entregados, se observó el cumplimiento del objeto contractual. En particular se comprobó la entrega de 5 productos específicos así:

- Plan de trabajo y propuesta metodológica acordada para la formalización de la hoja de ruta hacia un modelo de gestión circular para la EAAB-ESP.
- Documento de planeación y preparación del proceso.

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

- Documento con la visión compartida.
- Documento de Diagnóstico estratégico.
- Documento con la hoja de ruta.

Estos resultados permiten concluir que lograron cumplir los objetivos establecidos en el contrato.

Contrato de prestación de Servicios 2-05-24100-1068-2022.

Contratista: Luis Felipe Vásquez.
Objeto: Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB-ESP en la elaboración del Diagnóstico de Circularidad o Potencial Circularidad de la EAAB incluyendo el modelo analítico, un conjunto de indicadores clave de desempeño y una medición de línea base.

Fecha de inicio: 25 de mayo de 2022
Fecha de terminación: 9 de marzo de 2023
Valor: \$73.256.400
Adición: \$30.525.500
Estado del contrato: Terminado
Método de adquisición: Invitación BID.

Se evidenció el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales a través de la minuta de legalización y el acta de inicio del contrato, se observaron 6 informes de gestión. Se evidencia el cumplimiento de diversos aspectos clave, como la definición de la circularidad, el mapeo inicial de la visión, la elaboración de un modelo analítico para el diagnóstico de circularidad, la creación de un documento con indicadores y la realización de reuniones sobre la gestión circular del agua y flujo de materiales.

Se evidenció la entrega de 7 productos relacionados con el convenio, entre los que se incluyen el Plan Ajustado, el Modelo Analítico Ajustado, los Indicadores de Circularidad final, la Metodología de Indicadores, las Líneas Base de los años 2019 y 2020 y un informe sistematizado. Estos productos evidencian de manera precisa el cumplimiento de las actividades establecidas en el convenio.

Contrato de Consultoría 1-02-24100-1498-2022

Contratista: Corporación Ambiental empresarial CAEM.
Objeto: Formulación de casos de negocio para flujos de materiales clave para el Beneficiario en el marco del proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB-frente a los desafíos del cambio climático.

Fecha de inicio: 29 de noviembre de 2022
Fecha de terminación: 28 de julio de 2023
Valor: \$370.842.794.
Estado del contrato: Ejecución
Clase de contrato: Consultoría.
Método de adquisición: Selección Basada en la Calificación de los Consultores.

Se observa el cumplimiento de los requisitos contractuales como la minuta de legalización del contrato y las pólizas de cumplimiento y la entrega de productos como el plan de trabajo, la hoja de ruta para la Gestión Circular, las matrices de priorización de sub-flujos, criterios tecnológicos y actores involucrados y un documento de inteligencias tecnológicas.

Con el análisis de esta información, se evidencia que se está dando cumplimiento con el objeto establecido en el contrato de consultoría.

Contrato de suministro 2-10-24100-1431-2022

Contratista: Software Shop de Colombia SAS.
Objeto: Compra licencia software SIMAPRO en el marco del proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático´
Fecha de inicio: 24 de noviembre de 2022
Fecha de terminación: 23 de diciembre de 2022
Valor: \$35.599.745.
Estado del contrato: Terminado
Clase de contrato: Suministro
Estado del contrato: Terminado
Método de adquisición: SN: Para CTNR del Sector Público cuando el sistema nacional esté aprobado para el método asociado con la adquisición.

Se evidenció el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales, así como el cumplimiento del objeto del contrato. Se observó la existencia de un documento de entrega del Software que proporciona instrucciones detalladas sobre el uso de SIMAPRO, incluyendo capacitación, retroalimentación, códigos de registro y enlace para descargar el software.

Contrato de prestación de prestación de servicio 2-05-24100-1378-2022

Contratista: Caja de compensación familiar-Compensar.
Objeto: Prestación de servicio para realizar acciones de divulgación, comunicación, eventos, y logística, para el proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático.
Fecha de inicio: 11 de septiembre de 2022
Fecha de terminación: 08 de agosto de 2023
Valor: \$24.500.000.
Estado del contrato: En ejecución
Clase de contrato: Prestación de servicios
Método de adquisición: SN: Para CTNR del Sector Público cuando el sistema nacional esté aprobado para el método asociado con la adquisición.

Se evidenció el cumplimiento de los requisitos contractuales, la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio, las pólizas de cumplimiento y su aprobación y las acciones para la divulgación y comunicación de eventos y logística objeto del contrato.

5.3 REALIZAR EL SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO DE LAS ACTIVIDADES (PRODUCTOS) ESTABLECIDAS EN EL CRONOGRAMA DEL CONVENIO A ABRIL DE 2023.

De acuerdo con el reporte de seguimiento a CO-T1624 del 30 de abril de 2023 y con base en las verificaciones de la OCIG se presenta el seguimiento respectivo a productos, así:

Productos	Descripción del producto	Unidad de medida	Modo de verificación	Avance financiero	Verificación avance físico OCIG
2.1 Estudio de factibilidad completado	Estudio inteligencia tecnológica para diferentes usos potenciales que tienen los flujos bajo criterios ambientales, sociales y económicos, actividades de validación y divulgación	Estudios	Estudio aprobado por el BID	43%. Se ha ejecutado US\$13837 de US\$32.200	El avance físico se encuentra en el 100% el cual se dio un 60% en 2022 y un 40% en 2023. Se constató la presentación del documento final denominado "Documento de inteligencia tecnológica con las opciones identificadas para el aprovechamiento de flujo de materiales priorizados" presentado en el mes de diciembre de 2022.
2.2 Estudio de factibilidad completado	Priorización de alternativas, que incluyen mesas de trabajo con áreas técnicas, utilizando métodos multicriterio, actividades de validación y divulgación	Estudios	Estudio aprobado por el BID	De acuerdo con lo reportado, se presenta una ejecución de 172% dado que se tienen proyectados recursos por US\$9200 y se reporta una ejecución de US\$15.824	Se reporta un avance físico del 100% para la fecha de corte quedando pendiente avanzar con la identificación de sub-flujos de materiales priorizados.
2.3 Estudio de factibilidad completado	Evaluación financiera y estratégica de las alternativas priorizadas, actividades de validación y divulgación	Estudios	Estudio aprobado por el BID	0% de US\$13800	Producto que se espera entregar en mayo de 2023. No reporta ejecución.
2.4 Plan de implementación y gestión desarrollado	Definir plan de implementación con las áreas relevantes a incluir en la planificación de inversiones de la empresa	Estudios	Plan aprobado por el BID	0% por US\$13800	Producto que se espera entregar en mayo de 2023. No reporta ejecución.
2.5 Estudio de factibilidad completado	Documento para presentar al Comité de Nuevos Negocios con audiencias clave.	Estudios	Documento aprobado por el BID	0% por US\$23000	Producto que se espera entregar en mayo de 2023. No reporta ejecución.
2.6 Estudio de factibilidad completado	Documento con la elaboración y formulación del plan maestro de gestión de lodos (PGL) de la EAAB	Estudios	Documento aprobado por el BID	100% por US\$307.000 en el año 2022.	Se observa la presentación del plan de gestión de lodos en la prestación de servicios de acueducto y alcantarillado.

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

Capacitaciones Institucionales para la gestión Circular en la EAAB - ESP				Avance financiero	Verificación avance físico OCIG
3.1 Diagnósticos y evaluaciones completadas	Diagnóstico de capacidades institucionales en temas de economía circular como análisis de flujo de materiales, análisis de ciclo de vida, diseño de modelos de negocio	Diagnósticos	Estudio aprobado por el BID	0% de US\$ 10.500. Reprogramación de recursos del año 2022 al año 2023.	No hay avance físico. Se reporta que los procesos de selección de consultores no contaron con la participación efectiva de proponentes de acuerdo con la oportunidad y especificaciones de los términos técnicos. Se espera contratación para el año 2023.
3.2 Plan de desarrollo institucional diseñado	Plan de fortalecimiento de capacidades que incluya diferentes aproximaciones metodológicas, el acceso a herramientas de análisis, diseño y evaluación	Planes	Estudio aprobado por el BID	0% por US\$7500. Reprogramación de recursos del año 2022 al año 2023.	No hay avance físico. Se reporta que los procesos de selección de consultores no contaron con la participación efectiva de proponentes de acuerdo con la oportunidad y especificaciones de los términos técnicos. Se espera contratación para el año 2023
3.3 Plan de fortalecimiento a empleados de la EAAB realizado	Evaluación de la ejecución del plan de fortalecimiento con colaboradores de la empresa y su correspondiente evaluación.	Diseños	Estudio aprobado por el BID	100% por US\$12.000. Recursos programados para la vigencia 2023	No hay avance físico. Se reporta que los procesos de selección de consultores no contaron con la participación efectiva de proponentes de acuerdo con la oportunidad y especificaciones de los términos técnicos. Se espera contratación para el año 2023
3.4 Software de análisis de ciclo de vida y flujo de materiales, en funcionamiento	Software análisis de ciclo de vida y flujo de materiales		Ejecutando Software	41%. US\$8358 de US\$20.000	Se observa informe de entrega de informes y se reporta que el software SIMAPRO se utilizó durante el diagnóstico de circularidad. Se evidencia acta de terminación del contrato No 2-1024100-1431-2022 suscrita el 24 de noviembre de 2022 en la cual se recibe a conformidad el software SIMAPRO.

Seguimiento y Difusión de contenidos				Avance financiero	Verificación avance físico OCIG
4.1 Talleres de capacitación realizados	Socialización y difusión de resultados del proyecto	Talleres	Taller Informe	10% US\$ 723 de US\$7.000	Se verificó la ejecución de talleres de validación del diagnóstico y de la hoja de ruta realizados el 9 de diciembre de 2022 en la cual se estableció la entrega de material didáctico.

6. RESULTADOS

6.1 Fortalezas

Se evidencia el cumplimiento razonable en la ejecución del convenio de acuerdo con cada uno de los informes de gestión y en cumplimiento de cada uno de los requisitos exigidos por el BID para realizar el primer y segundo desembolso de acuerdo con los requisitos exigidos por el banco.

De conformidad con las pruebas y revisiones aplicadas por la Oficina de Control Interno, se observó un razonable cumplimiento de la normatividad del Banco Interamericano de Desarrollo -BID en el desarrollo del convenio bajo análisis.

6.2 Seguimientos a observaciones y recomendaciones anteriores

No Aplica.

6.3 Observaciones producto del seguimiento

No Aplica.

6.4 Recomendaciones producto del seguimiento

No.	RECOMENDACIONES GENERALES	RESPONSABLE(S)
1	<p>Se observaron documentos soporte para el pago de los contratos de prestación de servicios 2-05-24100-1066-2022-, 2-05-24100-1067-2022 y 2-05-24100-1068-2022, tales como los informes de gestión, las entradas de mercancía y los estados de avance, que no están bien diligenciados y cuyas firmas de contratista y supervisor son imágenes escaneadas. Ver anexo 1.</p> <p>En atención al concepto jurídico Nro. 15200-2022-0117 proferido por la Oficina Asesora Legal de la EAAB -ESP el 25 de marzo de 2022, las formas digitales deben cumplir para su validez con los requisitos tecnológicos que aseguren la fecha cierta de expedición y la autenticidad de las mismas. Lo anterior con fundamento en la Ley 527 de 1999.</p> <p>En tal sentido se recomienda subsanar los documentos aludidos en el presente informe mediante firma digital certificada o bien mediante la firma física de los intervinientes e igualmente proceder al diligenciamiento correcto de los formatos de acuerdo con los instructivos vigentes.</p>	Gerencia Corporativa Ambiental
2	<p>Durante la revisión de las planillas de pago de los aportes en salud, pensiones y ARL, referentes a los contratos de prestación servicios 2-05-24100-1066-2022-, 2-05-24100-1067-2022 y 2-05-24100-1068-2022, la Oficina de Control Interno no pudo confirmar con las plataformas de pago el pago de los aportes realizados de acuerdo con los números de planillas presentadas.</p> <p>Se recomienda adjuntar las certificaciones de todos los pagos de los contratos aludidos por cada cobro y pago realizado.</p>	Gerencia Corporativa Ambiental
3	<p>Con base en el seguimiento al cronograma de la entrega de productos se observa reprogramaciones en las actividades 2.3, 2.4 y 2.5 del estudio de factibilidad, así como de los productos 3.1, 3.2 y 3.3 de las Capacitaciones Institucionales para la gestión Circular en la EAAB -ESP. Se observó el aplazamiento de actividades para el presente año así como la reprogramación de los recursos.</p> <p>Se recomienda dar celeridad a las acciones de contratación mediante la reformulación del cronograma respectivo estableciendo detalladamente las acciones y fechas de seguimiento a fin de evitar aplazamiento y acumulación de actividades en el cierre del convenio.</p>	Gerencia Corporativa Ambiental

Firma: _____

Nombre:

Jefe Control Interno y Gestión

Anexo 1. Cuadro Análisis contractual y de avance físico y financiero de contratos suscrito en virtud del convenio Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-18752-CO. “Hacia un Modelo Circular en la Prestación de los Servicios Públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB, frente a los desafíos del Cambio Climático”

Análisis contractual y de avance físico y financiero de contratos suscrito en virtud del convenio Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-18752-CO

No contrato	Objeto	Análisis contractual OCIG	Avance físico(técnico) y financiero
<p>2-05-24100-1066-2022-ANGELA</p>	<p>Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB-ESP, como especialista Administrativo y Financiero en la ejecución del proyecto denominado ‘Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB-frente a los desafíos del cambio climático ‘en el marco de la Cooperación Técnica con el BID</p>	<p>Se observa que se cumplieron todas las etapas precontractuales, así como los requisitos establecidos por el BID. Se evidenció una matriz de evaluación de las hojas de vida, la relación de cumplimiento de los requerimientos por parte del BID y un enlace de consulta de los soportes correspondientes. Además, se informó al BID sobre el proceso de Gestión Financiera de la EAAB-ESP cuya finalidad es gestionar y administrar los recursos financieros de la Empresa para garantizar el cumplimiento de sus objetivos.</p> <p>Se observó, de acuerdo con el estado actual de los contratos con fecha 28 de febrero de 2023, que el contrato se encuentra en estado de avance del 91% y la existencia de informes de gestión que muestran las actividades realizadas y productos entregados, cumpliendo de esta forma el objeto del contrato.</p> <p>Se observó que el BID no presentó objeciones a las evaluaciones de las hojas de vida para la selección del especialista financiero y se mantuvieron reuniones y comunicaciones a lo largo del proceso lo cual respalda el compromiso del convenio entre la empresa y el BID.</p>	<p>Fecha de inicio 25-05-2022. Fecha de terminación 24-02-2023.</p> <p>Porcentaje de con un porcentaje de avance físico del 100% y de ejecución financiera del 91% quedando a 28 de febrero pendiente un pago pendiente de \$9.768.472.</p> <p>Se evidenciaron 10 informes de gestión de los cuales 8 entre los meses de mayo a diciembre de 2022 y dos entre de enero y febrero de 2023.</p> <p>La supervisión firma y acepta los estados de avance, las entradas de mercancía y los informes de gestión de la contratista (formatos m PFB0201F26-01), no obstante, se tienen algunas observaciones que deben ser subsanadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formalidad y validez de las firmas de los documentos mencionados anteriormente dado que son imágenes de firmas escaneadas. • Igualmente, la primera planilla de pagos de aportes a salud (mayo de 2022) y pensiones no pudo ser confirmada en el portal de pagos respectivo. • Se observan formatos de entrada de mercancía y de estado de avance con omisiones y mal diligenciamiento. <p>Se verificó el cumplimiento de obligaciones relativas a los procesos financieros, contra los soportes de los informes relacionados en cada informe de gestión así:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presupuestos ajustados y trámite de firmas maduración actividades FO 1098 007 M-3-8-1 y M-3-8-2. • Registro en plataforma SAP de certificados presupuestales del convenio en revisión. • Elaboración de las conciliaciones bancarias. • Presentación de los estados financieros y sus anexos a 30 de junio y 31 de diciembre de 2022 así: Reporte ATN/OC-18752-CO (Estado de inversiones acumuladas, estados de flujo de efectivo).

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

No contrato	Objeto	Análisis contractual OCIG	Avance físico(técnico) y financiero
			<ul style="list-style-type: none"> • Reuniones de planeamiento aprobación comité de inversiones entre otros. <p>Una vez analizadas las actividades de los productos entregados se evidencio que cumplió con el objetivo del contrato.</p>
<p>2-05-24100-1067-2022-SANTIAGO URIBE</p>	<p>Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB-ESP, en formular de manera participativa la hoja de ruta para avanzar en un modelo de gestión circular para los servicios de acueducto y Alcantarillado de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá que contemple una visión a 5 años</p>	<p>Se evidencio por parte de la OCIG que se cumplieron todas las etapas precontractuales del contrato y las condiciones previas establecidas por el BID para el primer desembolso, tal como lo estipula el artículo del convenio.</p> <p>Se observo que el contrato de prestación de servicios se inició el 25 de mayo de 2022 y finalizo el 31 de marzo de 2023 con un avance del 65% al momento de realizar este seguimiento.</p> <p>Se observo mediante un análisis detallado de los informes de gestión y los productos entregados, el cumplimiento del objeto contractual, se observó la entrega de 5 productos específicos que incluyen 1.Plan de trabajo y propuesta metodológica acordada, con las partes *Formulación de la hoja de ruta hacia un modelo de gestión circular para la EAAB-ESP* 2.Documento la planeación y preparación del proceso. 3.Documento con la visión compartida. 4. Documento de Diagnostico estratégico. 5.Documento con la hoja de ruta. Esto permite concluir que se logro cumplir con los objetivos establecidos en el contrato.</p>	<p>Fecha de inicio 25-05-2022 Fecha de terminación. 31-03-2023</p> <p>Se observa un avance (a 15 de marzo de 2023 según formato MPFB0201F33-01) del 75%.de avance financiero y 85% de avance físico.</p> <p>Estado terminado, al momento de revisión de la información.</p> <p>Dentro de los 5 informes de gestión de servicios, se evidenciaron, revisión de la literatura sobre hojas de ruta de economía circular, revisión de la metodología con el BID, reunión con el BID presentación y análisis de circularidad, preparación del proceso, objetivos y cronograma y hoja de ruta, asistencia de seguimiento al proyecto con la Gerencia por parte del BID, de todas las actividades realizadas se observo la entrega de 5 productos</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Plan de trabajo y propuesta metodológica acordada, con las partes *Formulación de la hoja de ruta hacia un modelo de gestión circular para la EAAB-ESP* 2.Documento la planeación y preparación del proceso. 3.Documento con la visión compartida. 4. Documento de Diagnostico estratégico. 5.Documento con la hoja de ruta <p>La supervisión firma y acepta los estados de avance, las entradas de mercancía y los informes de gestión de la contratista (formatos m PFB0201F26-01), no obstante, se tienen algunas observaciones que deben ser subsanadas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Formalidad y validez de las firmas de los documentos mencionados anteriormente dado que son imágenes de firmas escaneadas. • En la muestra revisada, 4 planillas de pagos de aportes a salud y pensiones no pudieron ser confirmadas en el portal de pagos respectivo. • Se observan formatos de entrada de mercancía y de estado de avance con omisiones y mal diligenciamiento. <p>Una vez analizados los productos se evidencio que se cumplió a nivel físico respecto al objeto contractual.</p>
<p>2-05-24100-1068-2022-</p>	<p>Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa</p>	<p>Se evidencio por parte de la OCIG que se cumplieron todas las etapas precontractuales y contractuales del</p>	<p>Fecha de inicio 25-05-2022,</p>

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

No contrato	Objeto	Análisis contractual OCIG	Avance físico(técnico) y financiero
<p>LUIS FELIPE VASQUEZ</p>	<p><i>Ambiental de la EAAB-ESP en la elaboración del Diagnóstico de Circularidad o Potencial Circularidad de la EAAB incluyendo el modelo analítico, un conjunto de indicadores clave de desempeño y una medición de línea base</i></p>	<p><i>contrato, y la legalización de la minuta del contrato de prestación de servicios y se evidencio que se cumplieron las condiciones exigidas por el BID para el primer desembolso establecidas en el artículo tercero del convenio.</i></p> <p><i>Se observo que el contrato se inició el 25 de mayo de 2022 con fecha de terminación 08-03 de 2023 con un porcentaje de avance del 75% al momento de revisión de la información.</i></p> <p><i>Se analizaron 6 informes de gestión que abarcan diferentes temas del convenio, como la definición de la circularidad y mapeo inicial de la visión, la definición de entregables como el modelo analítico para diagnóstico de Circularidad y un documento con indicadores y la realización de reuniones sobre la Gestión Circular del Agua y flujo de materiales. Además, se evidencio la entrega de 7 productos relacionados con el convenio, incluyendo el Plan Ajustado, el Modelo analítico ajustado, los indicadores de circularidad final, la Metodología de indicadores, las Líneas base de los años 2019 y 2020 y un informe sistematizado. Estos avances evidencian el progreso y cumplimiento de las actividades establecidas en el convenio.</i></p>	<p><i>Fecha de terminación 08-03-2023 con un porcentaje de avance del 72% Estado actual en ejecución. a la fecha de revisión de la información Convocatoria BID.</i></p> <p><i>Se evidenciaron 6 informes de gestión en temas relacionados con la elaboración de trabajo, reuniones con el comité técnico del BID, desarrollo de taller. Definición de Circularidad y Mapeo inicial de la Visión, Elaboración de entregable Modelo analítico para diagnóstico de circularidad, Elaboración entregable, documento con la de indicadores, Reunión EAAB- y BID Gestión Circular Agua, flujo de materiales, Elaboración entregable. documento con la medición línea base para la batería de indicadores 2019, documento explicativo, Construcción del modelo flujos de materiales, agua energía de la EAAB e insumos de cálculo. De todas las actividades realizadas se observo la entrega de 7 productos relacionados a continuación .1- Plan ajustado y documento Marco conceptual y metodología. 2-Modelo analítico ajustado. 3- Indicadores de circularidad final. 4- Metodología indicadores. 5-Línea base 2019.6-Línea base 2020. 7- Informe sistematizado, por tal razón una vez analizados los productos se evidencio que se cumplió con el objeto contractual con todo el avance físico y entrega de los productos a satisfacción.</i></p> <p><i>La supervisión firma y acepta los estados de avance, las entradas de mercancía y los informes de gestión de la contratista (formatos m PFB0201F26-01), no obstante se tienen algunas observaciones que deben ser subsanadas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• Formalidad y validez de las firmas de los documentos mencionados anteriormente dado que son imágenes de firmas escaneadas.</i> <i>• Igualmente, la primera planilla de pagos de aportes a salud (Mayo de 2022) y pensiones no pudo ser confirmada en el portal de pagos respectivo.</i> <i>• Se observan formatos de entrada de mercancía y de estado de avance con omisiones y mal diligenciamiento</i>
<p>1-02-24100-1498-2022</p>	<p><i>Formulación de casos de negocio para flujos de materiales clave para el Beneficiario en el marco del proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático</i></p>	<p><i>Se evidencio por parte de la OCIG que se cumplieron todas las etapas precontractuales y contractuales del contrato y el cumplimiento de los requisitos establecidos por el BID del artículo tercero del convenio y el link de soporte de las evidencias, también se evidencio documentos con los soportes de las pólizas y la de cumplimiento y la minuta de legalización del contrato.</i></p> <p><i>Se evidenciaron documentos que respaldan el plan de trabajo, la hoja de ruta para la Gestión Circular y las matrices de</i></p>	<p><i>Fecha de inicio 29-11-2022 Fecha Terminación 28-07-2023 Porcentaje de avance 15% Consultoría. en ejecución, se evidencian documentos con el plan de trabajo, la hoja de ruta Gestión Circular y marices de priorización sub-flujos, criterios tecnológicos y actores además se observó un documento de inteligencias tecnológicas. Analizada la información se evidencia que se está cumpliendo con el objeto del contrato</i></p>

**PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG**



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

No contrato	Objeto	Análisis contractual OCIG	Avance físico(técnico) y financiero
		<p>priorización de sub- flujos, criterios tecnológicos y actores involucrados, así mismo se observó un documento de inteligencias tecnológicas. El análisis de esta información permite evidenciar que se está cumpliendo con el objeto del contrato de consultoría.</p>	
<p>2-10-24100-1431-2022</p>	<p>Compra licencia software Simapro en el marco del proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático´</p>	<p>Por parte de la OCIG se evidencio que se cumplieron todas las etapas precontractuales y contractuales y el cumplimiento de los requisitos exigidos por el BID con el respectivo link de los soportes y la entrega del SOFTWARE con instrucciones de uso y capacitación lo que permite evidenciar el cumplimiento del objeto contractual el suministro.</p>	<p>Fecha de inicio 24-112022 Fecha Terminacion.2312-2023 Suministro Se cumplió 100% Se evidencio documento de la entrega del Software, en donde se especifica como aprender a usar Simapro, la capacitación y retroalimentación, una vez analizada la información se evidencio que se cumplió el objeto del contrato.</p>
<p>2-05-24100-1378-2022</p>	<p>Prestación de servicio para realizar acciones de divulgación, comunicación, eventos, y logística, para el proyecto Hacia un modelo Circular en la prestación de los servicios públicos de Agua y Saneamiento de la EAAB- frente a los desafíos del cambio climático.</p>	<p>Por parte de la OCIG se evidencio que se cumplieron todas las etapas precontractuales y contractuales y el cumplimiento de los requisitos exigidos por el BID con el respectivo link de los soportes</p> <p>Se evidencio que se está cumpliendo el objeto contractual de acuerdo a la información del estado actual de los contratos con fecha 28 de febrero de 2023.</p>	<p>Fecha de inicio 9-11-2022 Fecha de Terminación 08-05-2023 Prestación de servicio en ejecución Analizada la información se evidencia que se está cumpliendo con el objeto del contrato</p>