

NOMBRE DEL INFORME

Tipo informe:	de	Informe de Ley	<input type="checkbox"/>
		Seguimiento	<input checked="" type="checkbox"/>

IDI del PAA: 31 **Consecutivo:** 1050001-2023-377

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: Fanny Cárdenas

Fecha: 30- 10 - 2023

CONTENIDO

1. OBJETIVO.....	
1.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	
2. ALCANCE.....	
3. CRITERIOS.....	
4. PROCESOS O ÁREAS PARTICIPANTES.....	
5. DESARROLLO DEL INFORME.....	
5.1. VERIFICACIÓN DE REQUISITOS CONTRACTUALES DEL COVENIO.....	
CLAUSULA TERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO.....	
5.1.1. CLAUSULA DUODECIMA CONVENIO ATN/OC-18752-CO-ACTUALIZACION DEL PLAN DE ADQUISICIONES.	
5.1.2. CLAUSULA DECIMA TERCERA CONVENIO ATN/OC-18752COO PRESENTACION DE INFORMES AL BID.	
5.2. SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS CONTRATOS SUSCRITOS DE ACUERDO CON LA LINEA DL COMPONENTE DEL CONVENIO.	
5.2.1. REALIZAR EL SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DEL AVANCE FISICO Y FINANCIERO DE LAS ACTIVIDADES DEL CONVENIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2023.	
5.3. SEGUIMIENTO Y VERIFICACION DEL AVANCE FISICO DE LOS CONTRATOS - SUSCRITOS Y DE LA ENTREGA DE PRODUCTOS EN CUMPLIMIENTO DEL OBJETO DEL CONVENIO.	
6 RESULTADOS.....	
6.1 SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES ANTERIORES.....	
6.2 FORTALEZAS.....	
6.3 RECOMENDACIONES DEL SEGUIMIENTO.....	

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 con el 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

En el proceso de elaboración del presente informe, la Oficina de Control Interno y Gestión llevó a cabo una revisión detallada del convenio celebrado en el año 2021, mediante el cual la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá (EAAB) y el Banco Interamericano de Desarrollo suscribieron un convenio de cooperación técnica no reembolsable 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".

El objetivo fundamental de este convenio es dotar a la empresa de un modelo de economía circular que le permita avanzar en la reducción, reutilización y aprovechamiento de residuos, así como disminuir su vulnerabilidad frente al cambio climático y aprovechar oportunidades relacionadas con el uso eficiente de los recursos, en cumplimiento de sus responsabilidades ambientales. El convenio se estructuró en cinco componentes clave: La formulación de una hoja de ruta para la gestión circular de agua potable y aguas residuales, un diagnóstico de circularidad, la formulación de casos de negocio para flujos de materiales clave, el fortalecimiento de las capacidades institucionales necesarias para una gestión eficaz de la circularidad y la administración del convenio.

En línea con la responsabilidad de la Oficina de Control Interno y Gestión de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá (EAAB) de garantizar la adecuada utilización de los recursos y la efectividad de los convenios suscritos, este seguimiento se lleva a cabo con el objetivo de evaluar el cumplimiento de los términos y condiciones establecidos en el mencionado convenio entre la EAAB y el Banco Interamericano de Desarrollo. Además, se busca analizar la ejecución financiera y técnica del convenio, así como la efectividad de las acciones implementadas para avanzar hacia un modelo de economía circular en la prestación de los servicios públicos de agua y saneamiento.

El seguimiento se ha desarrollado conforme a las normas y procedimientos de auditoría interna establecidos, y se han aplicado entrevistas y análisis pertinentes para obtener una evaluación precisa y confiable de los aspectos bajo revisión. la gestión y el uso de los recursos en el marco de la cooperación técnica mencionada y contribuir al logro de los objetivos de sostenibilidad y eficiencia planteados en el convenio.

5.1 VERIFICACIÓN DE REQUISITOS CONTRACTUALES DEL COVENIO

CLAUSULA TERCERA CONVENIO ATN/OC-18752-CO

La Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá (EAAB-ESP) ha demostrado el cumplimiento de los requisitos establecidos en la Cláusula Tercera del convenio, de la siguiente manera:

1. **Incorporación de Recursos al Presupuesto:** Mediante el documento titulado "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 verificó que se incorporaron al presupuesto de Rentas, Ingresos, Gastos e Inversiones de la EAAB-ESP un total de \$1.107.900.000 provenientes del BID destinados al rubro de Gastos del plan SHD. Estos recursos están respaldados por la Reserva de Recursos N° 2600078272 por \$2.002.201.834 y los certificados CDP 1600058408 y CDP 1600058407.

2. **Apertura de Cuenta Bancaria:** Se ha cumplido con la apertura de una cuenta bancaria en una institución financiera designada para el depósito de los recursos del BID y la ejecución del proyecto. Se obtuvo una certificación emitida por el Banco Davivienda el 2 de febrero, que confirma la existencia de la cuenta de ahorros No 48180004-9505, denominada "Banco Interamericano de Desarrollo- BID EAAB ESP," con fecha de apertura el 1 de febrero de 2022. La apertura de esta cuenta se reportó al BID el 9 de marzo de 2022 a través del oficio 241001-S2022-063115, y el BID reconoció el cumplimiento de este requisito mediante el oficio CCO – 411/2022 del 17 de marzo de 2022.
3. **Sistema de Información Financiera y Control Interno:** La EAAB-ESP ha cumplido con el requisito establecido en el artículo 12 del documento "Normas Generales Aplicables a las Cooperaciones Técnicas no Reembolsables" relacionado con la existencia de un sistema de información financiera y una estructura de control interno adecuados. Este cumplimiento se ha verificado mediante la revisión del documento (ATNOC -18752-CO) anexo al oficio 2410001-S-2022-095413 del 8 de abril de 2022, enviado por la Gerencia Corporativa Ambiental al BID. El documento detalla, entre otros aspectos, 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 ha confirmado el cumplimiento de esta condición contractual a través del oficio No CCO-591/2022 del 11 de abril de 2022.

5.1.1. CLAUSULA DUOCÉSIMA 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.

PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

- 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 US\$27.337
 - Especialista en Adquisiciones US\$23.663

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.

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

El propósito de este seguimiento es proporcionar una evaluación del avance técnico logrado en el marco del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/OC-18752-CO, 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". Esta evaluación se realiza de acuerdo con la Matriz de Resultados actualizada, con el fin de cumplir con lo establecido en el artículo 13 de las Estipulaciones Especiales del mencionado convenio.

Se destaca que, a lo largo de la ejecución del convenio, se han presentado tres informes semestrales de cumplimiento, de acuerdo con el cronograma establecido. El primer informe se entregó el 31 de julio de 2022, el segundo el 31 de diciembre de 2022, y el tercero el 31 de julio de 2023. Es importante destacar que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) ha revisado y aprobado todos los informes, cumpliendo así con las obligaciones del artículo 13 del convenio.

En cuanto al progreso técnico logrado, se han alcanzado logros significativos, incluyendo la formulación de la Hoja de Ruta para la Gestión Circular de agua potable y aguas residuales 2021-2026, la definición de casos de negocio para flujos de materiales clave de la EAAB, y el fortalecimiento de las capacidades institucionales. Además, se han identificado soluciones para abordar los desafíos del cambio climático en la prestación de servicios de agua y saneamiento, se han establecido mecanismos de seguimiento y evaluación, y se ha fomentado la participación activa de diversas partes interesadas.

Estos avances, junto con los informes presentados, son fundamentales para el cumplimiento de los objetivos del convenio y para garantizar la transparencia y la rendición de cuentas en la colaboración entre la EAAB ESP y el BID.

5.2 SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS CONTRATOS

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

SUSCRITOS DE ACUERDO CON LA LINEA DEL COMPONENTE DEL CONVENIO.

Durante este proceso, se llevó a cabo un minucioso seguimiento del avance financiero de cada línea correspondiente a los componentes financieros. Los resultados evidencian que se ha alcanzado un porcentaje de avance del 87% con respecto al total de los recursos asignados en el convenio. Para lograr esta evaluación, se realizaron consultas a los reportes financieros de cada contrato y se examinaron las pruebas documentales que respaldan estos avances. Estas pruebas incluyeron registros presupuestales, compromisos establecidos y los giros efectuados por contrato.

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminacion	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total
1 Formulación de la Hoja de Ruta de Gestión Circular de agua potable y aguas residuales 2021 – 2026	2-05-24100-1008-2023 (Luis Felipe Vásquez Correa)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB, en la Formulación de la Hoja de Ruta hacia un modelo de gestión circular para la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - Fase II	2/05/2023	1/01/2024	28.536.300	95.121.000	21058,45	30%
	2-05-24100-1067-2022 (Santiago Uribe Cuentas)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB, 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.	25/05/2022	31/03/2023	92.349.000	92.349.000	22972,39	100%
	2-05-24100-1068-2022 (Luis Felipe Vásquez Correa)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB, en la elaboración del Diagnóstico de Circularidad o Potencial de Circularidad de la EAAB incluyendo el modelo analítico, un conjunto de Indicadores Clave de Desempeño y una medición de línea de base.	25/05/2022	9/03/2023	103.779.900	103.779.900	25815,90	100%
Avance Componente 1					224.665.200	291.249.900	69.846,73	77%

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total	
2 Formulación de casos de negocio para flujos de materiales clave para la EAAB.	1-02-24100-1498-2022 (CAEM)	Consultoria en 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"	29/11/2022	28/07/2023	370.842.793	370.842.794	92249,45	100%	
Avance Componente 2						370.842.793	370.842.794	92.249	100%

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total	
3 Fortalecimiento de capacidades institucionales para la gestión circular en la EAAB.	2-05-24100-1015-2023 (Jhon Fredy Arias)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental como especialista en desarrollo de contenidos para curso virtual en economía circular, 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"	4/05/2023	18/08/2023	25.365.600	31.707.000	7.019,48	80%	
	2-05-24100-1073-2023 (CARPEDIEM)	Prestación de Servicios en el diseño e implementación de un curso virtual Economía Circular, 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"	13/06/2023	27/10/2023		33.200.000	7.350,01	0%	
	2-05-24100-1074-2023 (IDOM)	Prestación de Servicios para capacitación en el uso de los modelos Integrated Valuation of Ecosystem Services and Tradeoffs (InVEST) y Resource Investment Optimization System (RIOS)	8/06/2023	7/07/2023	39.151.000	39.151.000	8.667,48	100%	
	2-05-24100-1114-2023 (SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS)	Prestación de Servicios para Uso del software SimaPro que contribuya al fortalecimiento de capacidades institucionales para la gestión circular en la EAAB	9/06/2023	8/08/2023		10.281.600	2.276,20	0%	
	2-10-24100-1431-2022 (SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS)	Suministro. 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"	24/11/2022	23/12/2022	33.599.745	33.599.745	8.358,15	100%	
	Avance Componente 3						98.116.345	147.939.345	33.671

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total
4 Monitoreo y diseminación del conocimiento	2-05-24100-1378-2022 (COMPENSAR)	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	9/11/2022	8/10/2023	4.023.528	24.500.000	6.094,53	16%
Avance Componente 4					4.023.528	24.500.000	6.095	16%

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total
5 Administración	2-05-24100-1066-2022 (Angela Gaitán)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental 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	25/05/2022	24/02/2022	109.895.310	109.895.310	27.337,14	100%
	2-05-24100-0631-2023 (Angela Gaitán)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental 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	2/03/2023	1/10/2023	62.466.313	130.315.770	19.490,76	71%
Avance Componente 5					172.361.623	240.211.080	46.828	72%

Descripción Componente	No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado de Ejecución en Valor \$	Valor contrato (s) \$	Valor en USD	% Total
Total del Convenio No. ATN/OC-18752-CO					870.009.489	1.001.943.619	248.690	87%

5.2.1 REALIZAR EL SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO DE LAS ACTIVIDADES (PRODUCTOS) ESTABLECIDAS EN EL CRONOGRAMA DEL CONVENIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2023.

Con base en el reporte de seguimiento CO-T1624, del 30 de agosto de 2023, y en concordancia con las verificaciones realizadas por la Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG), se presenta el seguimiento correspondiente al estado de avance de los productos establecidos en el cronograma del convenio hasta el 30 de septiembre de 2023.

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

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	94%. Se ha ejecutado US\$30.257 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 100% de 9.200	Se reporta un avance físico del 100%.
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	53% de US\$13800	Producto ejecución del 53%.
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	100% por US\$13800	Producto que reporta ejecución 100%.
2.5 Estudio de factibilidad completado	Documento para presentar al Comité de Nuevos Negocios con audiencias clave.	Estudios	Documento aprobado por el BID	100% por US\$23000	Producto que reporta ejecución 100%
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.

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 20% de US\$ 10.500. Reprogramación de recursos del año 2022 al año	Ya se cuenta con el diagnóstico de capacidades institucionales en temas de economía circular y contenidos de un plan de fortalecimiento de capacidades para la gestión circular en la EAAB.

**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
				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	47% de US\$7500. Reprogramación de recursos del año 2022 al año 2023.	Se cuenta con una propuesta de estructura del curso virtual, dividida en 4 módulos y un módulo introductorio.
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	72% de US\$12.000. Recursos programados para la vigencia 2023	Durante el periodo se desarrollaron tres procesos de formación en la metodología de diagnóstico de circularidad dirigido a todos los colaboradores de la empresa.
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	42% 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	13% de US\$7.000	Con este contrato se realizaron los talleres de validación del diagnóstico estratégico y de construcción de la Hoja de ruta, así como talleres de priorización de flujos y alternativas para casos de negocio.

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

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

Revisada la contratación efectuada dentro del marco del convenio a fecha 30 de septiembre del presente se pudo evidenciar que se han firmado 6 contratos los cuales se relacionan a continuación.

No. De Contrato/Contratista	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de terminación	valor del contrato	verificación por parte de la OCIG
Contrato de Prestación 2-05 - 24100-0631-2023 Servicios Angela Gaitán Chaparro	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental 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.	2/03/2023	1/10/2023	\$130.315.770	Se evidencio por parte de la Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales, la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio. Además, se han analizado los informes de gestión los cuales han demostrado de manera satisfactoria los resultados obtenidos en cada actividad, respaldados con la documentación correspondiente. Esto ha permitido asegurar el cumplimiento efectivo del objeto contractual.
Contrato de Servicios 2-05-24100-1008-2023 (Luis Felipe Vásquez Correa)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental de la EAAB, en la Formulación de la Hoja de Ruta hacia un modelo de gestión circular para la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - Fase II	2/05/2023	1/01/2024	\$95.121.000	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 los informes de gestión. Se evidencio el cumplimiento de diversos aspectos claves en la formulación de la hoja de ruta hacia un modelo de gestión circular para la EAAB-ESP fase II
Contrato de Prestación de Servicios 2-05-24100-1015-2023 (Jhon Fredy Arias)	Prestación de servicios profesionales para apoyar a la Gerencia Corporativa Ambiental como especialista en desarrollo de contenidos para curso virtual en economía circular, 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"	4/05/2023	18/08/2023	\$31.707.000	La Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) ha verificado el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales, la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio. Además, hemos revisado cinco informes de gestión que confirman de manera satisfactoria la entrega de cinco productos relacionados con el diseño y diagnóstico de las capacidades institucionales de la EAABESP en temas de economía circular.
2-05-24100-1073-2023 (CARPEDIEM)	Prestación de Servicios en el diseño e implementación de un curso virtual Economía Circular,	13/06/2023	27/10/2023	\$33.200.000	La Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) evidencio el cumplimiento de todos los

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

	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"				requisitos precontractuales y contractuales, incluyendo la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio. Además, se ha realizado una revisión detallada de los informes de gestión y los productos relacionados con el módulo de indicadores de circularidad que abordan aspectos de economía circular y la metodología de diagnóstico. Esto incluye el modelo analítico de flujos e impacto ambiental, así como los indicadores de circularidad, cálculos, análisis y reportes asociados
2-05-24100-1074-2023 (IDOM)	Prestación de Servicios para capacitación en el uso de los modelos Integrated Valuation of Ecosystem Services and Tradeoffs (InVEST) y Resource Investment Optimization System (RIOS)	8/06/2023	7/07/202	\$39.151.000	La Oficina de Control Interno y Gestión (OCIG) verifico el cumplimiento de todos los requisitos precontractuales y contractuales, incluyendo la minuta de legalización del contrato y el acta de inicio. Se revisaron los informes de gestión y los productos entregados, que abarcan un reporte de actividades de capacitación en el uso de dos modelos: el Integrated Valuation of Ecosystem Services and Tradeoffs (InVEST) y Resource Investment Optimization System (RIOS). (el uso de los modelos de valoración integrada de los servicios ecosistémicos y los sistemas de optimización de recursos.)
2-05-24100-1378-2022 (COMPENSAR)	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"	9/11/2022	8/10/2023	\$25.500.000	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
1-02-24100-1498-2022 (CAEM)	Consultoría en 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"	29/11/2022	28/07/2023	\$370.842.794	Se observo el cumplimiento de los requisitos precontractuales y contractuales, como la minuta de legalización del contrato y las pólizas de cumplimiento y la entrega de productos, el plan de trabajo y la hoja de ruta para la Gestión Circular las matrices de priorización de sus flujos, criterios tecnológicos y un documento de inteligencias tecnológicas, con el análisis de

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



FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG

					esta información, se evidencio que se cumplió con el objeto establecido en el contrato de consultoría
--	--	--	--	--	---

6 RESULTADOS

6.1 Seguimientos a observaciones y recomendaciones anteriores

Con respecto a las observaciones formuladas por la Oficina de Control Interno y Gestión en su informe de auditoría de seguimiento relacionado con el Convenio ATN/OC-18752-BID, se evidencio que la Gerencia Ambiental ha emitido respuestas específicas a estas recomendaciones a través del memorando interno 2410001-2023-1096. A continuación, se detalla la respuesta proporcionada a las recomendaciones y la verificación de la OCIG:

Recomendación 1. OCIG *"Recomendaciones para la Validación y Mejora de Documentación Contractual. 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"*.

Respuesta Gerencia Corporativa Ambiental: Los contratos fueron suscritos y ejecutados en su mayoría de tiempo durante el 2022, año en el cual se mantuvo la práctica de la firma digitalizada implementada en pandemia.

Atendiendo la observación de Control Interno, se empezó a implementar la firma de los soportes de pago a través de GoSign.

1. Igualmente se actualizó la fórmula en el archivo de estado de avance para actualización de la gráfica. Respecto a subsanar las firmas digitalizadas no se considera oportuno en razón a que la verificación de las mismas se ha realizado siempre a través de correo electrónico de la persona que firma, asegurando la fecha de expedición y la autenticidad de la misma. Adicionalmente, imprimir todos los documentos para firmar físicamente y escanear posteriormente, va en contravía del compromiso de minimizar el uso del papel y reducir la huella de carbono empresarial.

Verificación OCIG: En general la respuesta es válida, se recomienda implementar sucesivamente todos detalles y la claridad sobre las acciones tomadas y su impacto en la corrección de las deficiencias identificadas en la auditoría.

Recomendación 2 OCIG. *"Durante la revisión de las planillas de pago de los aportes en salud, pensiones y ARL, referentes a los contratos de prestación servicios 2-05-24100-1066-1067/1068-2022, 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. Se recomienda adjuntar las certificaciones de todos los pagos de los contratos aludidos por cada cobro y pago realizado."*

Respuesta Gerencia Corporativa Ambiental: Atendiendo la recomendación de la OCIG, se realizaron las verificaciones de los aportes y fueron archivadas en cada carpeta de contrato las certificaciones del pago de aportes para toda la ejecución del contrato. Es importante anotar, que todos los contratos del convenio cuentan con los soportes incluidas las planillas de pago de seguridad social en el archivo electrónico. Las mismas son igualmente verificadas por la Dir. de tributaria durante el proceso de pago.

Respuesta OCIG: La documentación completa y la verificación adicional también son aspectos positivos que fortalecen el control interno y la integridad de los procesos relacionados con los contratos, por lo que se recomienda seguir con esta buena práctica.

Recomendación 3 OCIG. 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. Se recomienda dar celeridad a las acciones de contratación mediante la reformulación del cronograma respectivo estableciendo detalladamente la acciones y fechas de seguimiento a fin de evitar aplazamiento y acumulación de actividades en el cierre del convenio

Respuesta Gerencia Corporativa Ambiental: Las actividades 2.3 2.4 y 2.5 no tuvieron reprogramación. Se ejecutaron conforme el cronograma con finalización del contrato el 28 de julio (CAEM - Casos de Negocios). Las actividades 3.1, 3.2 y 3.3 de fortalecimiento de capacidades si tuvieron reprogramación del 2022 al 2023 aprobada por el BID, ya están contratadas y en ejecución se espera finalización en octubre con el curso virtual de economía circular. A la fecha se cuenta con el diagnóstico de capacidades, el plan diseñado, así como los contenidos del curso de fortalecimiento. Adicionalmente ya se impartieron 2 cursos de uso de la herramienta SIMAPRO y uso de los modelos Integrated Valuation of Ecosystem Services and Tradeoffs (INVEST) y Resource Investment Optimization System (RIOS).

Verificación OCIG. Se demuestra que se han tomado medidas para cumplir con el cronograma y las actividades del Convenio. La mención de la aprobación por parte del BID valida la acción. Además, la disponibilidad de avances concretos en las capacitaciones es un indicador positivo del progreso en el proyecto.

6.2 Fortalezas

Eficiente Gestión de Recursos: Una de las fortalezas más destacadas en la ejecución del convenio es la eficiente gestión de recursos. Esto implica que los recursos financieros, humanos y materiales se han utilizado de manera efectiva para cumplir con los objetivos del proyecto. El cumplimiento razonable en la ejecución del convenio, como se menciona en los informes de gestión, demuestra una administración responsable de los fondos y una asignación adecuada de recursos para alcanzar las actividades del proyecto.

Cumplimiento de Normatividad del BID: El cumplimiento de la normatividad del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) es fundamental para garantizar la transparencia y la legalidad en proyectos financiados por esta institución. El razonable cumplimiento de la normatividad del BID en el desarrollo del convenio refleja un compromiso sólido por parte de la administración para operar dentro de los parámetros establecidos por el banco, lo que aumenta la confiabilidad y la credibilidad del proyecto.

En resumen, la adecuada administración de recursos, el cumplimiento de los cronogramas en general y la observancia de la normatividad del BID son aspectos cruciales que fortalecen la

PROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE SUBPROCESO: AUDITORIAS DE LA OCIG	
FORMATO: INFORME DE SEGUIMIENTO OCIG	

ejecución exitosa del convenio de economía circular. Estas prácticas demuestran un alto nivel de profesionalismo y responsabilidad en la gestión del proyecto de desarrollo sostenible.

6.3. Recomendaciones producto del seguimiento

No.	RECOMENDACIONES GENERALES	RESPONSABLE(S)
1	Se recomienda establecer un equipo interno de seguimiento y ejecución de proyectos relacionados con la economía circular, compuesto por miembros de áreas relevantes. Este equipo será fundamental para supervisar y guiar la implementación de proyectos, asegurando que se cumplan los plazos y objetivos sin comprometer la independencia en la toma de decisiones	Gerencia Corporativa Ambiental
2	Se sugiere definir indicadores de éxito medibles para evaluar el progreso y la eficacia de los proyectos de economía circular, con un enfoque en objetivos como la reducción de residuos, reciclaje, reutilización y eficiencia de recursos. Estos indicadores proporcionarán una evaluación precisa del impacto de las iniciativas.	Gerencia Corporativa Ambiental
3	Se recomienda asegurar el compromiso de la Alta Dirección en respaldar activamente los proyectos relacionados con la economía circular. Esto implica asignar recursos financieros adecuados y garantizar el apoyo de la Alcaldía. El liderazgo visible y el respaldo sólido de la Alta Dirección son fundamentales para la viabilidad y efectividad de dichos proyectos	Gerencia Corporativa Ambiental

Firma: _____

Nombre: María Nohemí Perdomo Ramírez
 Jefe Oficina Control Interno y Gestión