

PROCEDIMIENTO

Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS		Página: 1 de 6
Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial	Código: MPEE0227P	Versión: 01

Objetivo

Realizar la evaluación de la viabilidad financiera de un proyecto empresarial sobre una actividad nueva o actual.

Alcance

Inicia con la solicitud de evaluar una necesidad y/o una obligación de la Empresa frente a su estrategia y en el marco de la normatividad vigente y sus competencias. El resultado es la determinación de la viabilidad desde el punto de vista financiero.

Términos y definiciones

ANÁLISIS BENEFICIO/COSTO: Es una metodología de análisis financiera que mide la relación que existe entre los costos y beneficios asociados a un proyecto.

FLUJO DE CAJA LIBRE: Es una metodología de análisis financiero que mide la capacidad de un proyecto para generar efectivo con el fin de remunerar el capital invertido en el mismo.

PROYECTO EMPRESARIAL: Iniciativa de un área de la Empresa que implica la utilización de recursos para conseguir un objetivo que se encuentra alineado con la estrategia.

TASA INTERNA DE RENTABILIDAD: Es una metodología de análisis financiero que permite hallar la tasa de interés o rentabilidad que ofrece un proyecto.

VALOR PRESENTE NETO: Es una metodología de análisis financiero que permite calcular el valor presente de un determinado número de flujos de caja futuros, originados por un proyecto.

Normatividad

- Ley 142 de 1994. "Por la cual se establece el régimen de los servicios públicos domiciliarios y se dictan otras disposiciones". Congreso de Colombia.
- Ley 489 de 1998. "Por la cual se dictan normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional, se expiden las disposiciones, principios y reglas generales para el ejercicio de las atribuciones previstas en los numerales 15 y 16 del artículo 189 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones." Congreso de Colombia.
- Acuerdo 11 de 2013 - Estructura Organizacional y responsabilidades de las dependencias de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP.
- Resolución CRA 688 de 2014. "Por la cual se establece la metodología tarifaria para las personas prestadoras de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado con más de 5000 suscriptores en el área urbana. Comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico.
- Resolución CRA 735 de 2015. "Por la cual se modifica, adiciona y aclara la Resolución CRA 688 de 2014". Comisión de regulación de agua potable y saneamiento básico.
- Acuerdo 05 de 2019. "Por el cual se actualiza el marco estatutario de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP". Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá - ESP

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.	Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Revisión: 3/12/2019
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.	Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Aprobación: 30/12/2019

PROCEDIMIENTO		
Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS	Página: 2 de 6	
Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial	Código: MPEE0227P	Versión: 01

Políticas Generales y de Operación

1. Cualquier Dirección o Gerencia podrá proponer actividades o proyectos empresariales para ser evaluados, en el marco de sus responsabilidades establecidas en el Acuerdo 11 de 2013.
2. La propuesta de evaluación puede corresponder a una actividad o proyecto nuevo o a la revisión de una actividad o proyecto existente.
3. Los proyectos inscritos en el POIR (Plan de Obras e Inversiones Reguladas) de la Empresa no serán objeto de aplicación de este procedimiento.
4. El área solicitante es responsable de la calidad, veracidad y coherencia de la información entregada y adicionalmente deberá indicar las fuentes de información utilizadas.
5. La Gerencia Corporativa de Planeamiento y Control podrá recomendar la contratación de un experto externo para realizar la evaluación de viabilidad financiera de que trata este procedimiento, en los casos en que la complejidad lo requiera.
6. Siempre que se considere necesario, el Comité Corporativo podrá requerir el concepto por parte de un experto externo sobre la viabilidad financiera del proyecto empresarial.
7. La implementación del proyecto empresarial será objeto de los procedimientos del área solicitante o el área afectada.

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
1. RECEPCIÓN DE LA SOLICITUD			
1.1 Recibe la solicitud de evaluación de la viabilidad financiera de un proyecto empresarial mediante memorando interno firmado por el Director o Gerente del área responsable y solicitante con los anexos descritos en el numeral 1.2.		Gerencia de Planeamiento y Control.	MPFD0801F01 Memorando Interno MPEE0227F01 Lista de chequeo
1.2 Revisa la completitud de la información, y diligencia la lista de chequeo de información para la evaluación financiera:			
1.2.1 Documento de viabilidad técnica entregado por el área responsable y solicitante.	Lista de chequeo MPEE0227F01	Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos	Lista de chequeo MPEE0227F01
1.2.2 Beneficios esperados del proyecto.			
1.2.3 Aprobación de revisión de precios SAI de la inversión inicial.			MPFD0801F01 Memorando Interno
1.2.4 Costos de operación y mantenimiento asociados y			

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.	Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Revisión: 3/12/2019
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.	Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Aprobación: 30/12/2019

PROCEDIMIENTO		
Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS		Página: 3 de 6
Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial	Código: MPEE0227P	Versión: 01

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
variables que determinan los costos (cantidades y precios). 1.2.5 Ingresos del proyecto y variables que determinan los ingresos (si aplica) 1.2.6 Costos actuales de los procesos involucrados (si aplica). 1.2.7 Regulación o legalidad del proyecto. 1.2.8 Población beneficiada. 1.2.9 Vistos Buenos, Por Ej. en caso de requerir innovación tecnológica, Vo. Bo. de la Gerencia de Tecnología, si tiene impacto ambiental, se requiere Vo. Bo. de la Gerencia Ambiental, mejoras en la calidad del agua Vo. Bo. de la Gerencia de Tecnología, etc.			
2. ANALIZAR DOCUMENTACION			
2.1 Revisa el contenido de la documentación soporte para determinar si cumple con los requisitos para realizar los análisis financieros y presupuestales.		Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos	Oficio respuesta devolviendo la solicitud o solicitando información adicional si se requiere
2.2 Determina si se trata de un proyecto de inversión, de funcionamiento o mixto, e informa a la Dirección de Planeación y Control de Inversiones si se requiere. Si se trata de un proyecto incluido en el POIR (Plan de Obras e Inversiones Reguladas) se devuelve al área responsable y solicitante para que sea tramitado por la Dirección de Inversiones.		Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos	MPFD0801F01 Memorando Interno
3. SOLICITAR CONCEPTO JURIDICO			
3.1 Solicita concepto jurídico mediante comunicación interna a la Gerencia Jurídica, en los casos en que se considere necesario.		Gerente del área responsable y solicitante y Director de Planeación y Control	MPFD0801F01Memorando Interno

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.	Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Revisión: 3/12/2019
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.	Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Aprobación: 30/12/2019

PROCEDIMIENTO
Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS

Página: 4 de 6

Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial

Código: MPEE0227P

Versión: 01

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
		Rentabilidad, Costos y Gastos.	
3.2 Entrega concepto sobre revisión jurídica y normatividad aplicada.		Profesional de la Gerencia Jurídica	MPFD0801F01 Memorando Interno
3.3 Informa al área si el proyecto empresarial no tiene visto bueno jurídico.		Director de Planeación y Control Rentabilidad, Costos y Gastos.	MPFD0801F01 Memorando Interno
4. REALIZAR EVALUACION FINANCIERA			
4.1 Aplica el método de evaluación financiera que se considere apropiado para el proyecto empresarial, según corresponda: 3.1.1. Análisis Beneficio/costo 3.1.2. Valor presente neto 3.1.3. Tasa interna de rentabilidad 3.1.4. Análisis de flujo de caja libre 3.1.5 Metodología de Costo Mínimo. 3.1.6 Otro.	Resultado de la metodología utilizada	Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos. Director de Planeación y Control Rentabilidad, Costos y Gastos.	MPFD0801F01 Memorando Interno
4.2 Analiza las alternativas de financiación y su impacto en el proyecto (deuda u otro tipo de financiamiento), en los casos que se requiera.			
4.3 Elabora informe de viabilidad financiera preliminar al área responsable y solicitante.			Informe de viabilidad financiera, formato MPEE0227F02
5. VERIFICACIÓN POAI Y PLAN DE FUNCIONAMIENTO Y OPERACIÓN			
5.1 Se revisa si el proyecto se encuentra en el POAI o en el Plan de Funcionamiento y Operación de la vigencia y se incluye esta verificación en el informe sobre viabilidad financiera.		Director Planeación y Control de Inversiones o el Director de Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos según el caso	Informe de viabilidad financiera, formato MPEE0227F02

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.

Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo

F. Revisión: 3/12/2019

Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.

Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo

F. Aprobación: 30/12/2019

PROCEDIMIENTO		
Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS	Página: 5 de 6	
Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial	Código: MPPE0227P	Versión: 01

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
5.2 En caso de que el proyecto no esté incluido en el POAI o en el Plan de Funcionamiento y Operación de la vigencia se inicia gestión para su inclusión ante la Gerencia Financiera.		Gerente del área responsable y Director Planeación y Control de Inversiones o el Director de Planeación y Control de Rentabilidad Gastos y Costos según el caso.	MPFD0801F01 Memorando Interno con documentos, soportes y formatos para inclusión.
5.3 En caso de no ser viable la inclusión del proyecto en el POAI o en el Plan de Funcionamiento y Operación de la vigencia se informa al área.		Director de Rentabilidad, Gastos y Costos o Director Planeación y Control de Inversiones según el caso.	MPFD0801F01 Memorando Interno
6. ELABORAR INFORME DE VIABILIDAD FINANCIERA VERSION FINAL			
6.1 Una vez se revisa la viabilidad de la inclusión del proyecto en el POAI o en el Plan de Funcionamiento y Operación de la vigencia elabora el informe de viabilidad financiera versión final.		Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos Director de Planeación y Control Rentabilidad, Costos y Gastos	informe de viabilidad financiera, formato MPPE0227F02
6.2 Envía informe al área responsable y solicitante.		Profesional Dirección Rentabilidad, Costos y Gastos Director de Planeación y Control Rentabilidad, Costos y Gastos.	MPFD0801F01 Memorando Interno
7. PRESENTAR PROYECTO A COMITÉ CORPORATIVO			
7.1 Gestiona la inclusión del proyecto empresarial en la agenda del Comité Corporativo, para los casos en los que el proyecto es viable jurídica, presupuestal y financieramente.		Gerente área responsable y solicitante	
7.2 Presentan el proyecto Empresarial al Comité Corporativo.	Aprobación o rechazo por parte del Comité Corporativo	Gerente área responsable y solicitante del proyecto y Gerente o Director de la	MPFD0802F06 Acta del Comité

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.	Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Revisión: 3/12/2019
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.	Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Aprobación: 30/12/2019

PROCEDIMIENTO		
Proceso- Subproceso: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO Y PLANEACION - PLANEACIÓN DE LOS RECURSOS	Página: 6 de 6	
Procedimiento: Evaluación de viabilidad financiera de un proyecto empresarial	Código: MPEE0227P	Versión: 01

ACTIVIDADES	PUNTO DE CONTROL	RESPONSABLE (DEPENDENCIA Y CARGO)	DOCUMENTOS Y REGISTROS
		Gerencia de Planeamiento y Control	

Elaboró: Mónica Prieto Arbeláez y Alba Luz Romero Ortiz.	Revisó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Revisión: 3/12/2019
Responsable del Procedimiento: Director de Planeación y Rentabilidad de Gastos y Costos.	Aprobó: Oscar Fernando Guio Tamayo	F. Aprobación: 30/12/2019