AUDITORIA TECNICA CUENTA DE SUBSIDIOS EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PRESTADOS POR LA "EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIO AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A E.S.P.". PERIODO SEPTIEMBRE DE 2022.

La Empresa De Servicios Públicos Domiciliario AAA de La Jagua de Ibirico S.A E.S.P., presta los servicios de Acueducto y Alcantarillado desde noviembre de 2014, después de un proceso de administrativo realizado por la alcaldía de La Jagua De Ibirico, para que se constituyese una empresa de servicios públicos que prestase los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo y que dejase de ser el municipio prestador directo de los servicios públicos. En la cuenta presentada por la empresa para el periodo de septiembre de 2022 se realizó el siguiente proceso de revisión y auditoría.

1. INFORMACION DE LA FACTURACION RADICADA ANTE LA ALCALDIA.

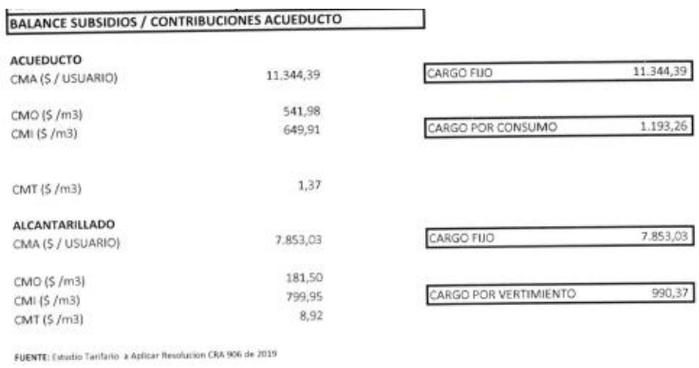
Periodo Operativo	**Octubre de 2022 (01 – 31 de octubre de 2022).**
Numero de Factura / Cuenta de Cobro	**Cuenta de Cobro.**
Fecha de Factura / Cuenta de Cobro	**31 de octubre de 2022**
Valor de Factura / Cuenta de Cobro	**$ 64.451.075 Servicio Acueducto. $ 46.084.552 Servicio Alcantarillado. $ 110.535.627 Total.**
Localidad	**Cabecera Municipal.**

2. DOCUMENTOS ENTREGADOS CON LA CUENTA DE SUBSIDIOS.

Con la cuenta de subsidios se recibieron los siguientes documentos:

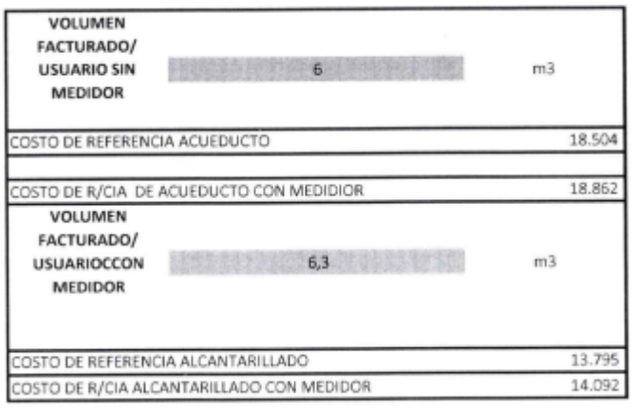
1. Cuenta de cobro fecha 3 – 10 – 2022.
2. Cámara de comercio con fecha de 1-07-2022
3. Registro Único Tributario (RUT)
4. Cédula Representante Legal
5. Cuadro discriminado de los costos de referencia.
6. Certificación Bancaria.
7. Certificación Revisor Fiscal suscriptores facturados para Acueducto y Alcantarillado.
8. Planilla seguridad social. Pensión septiembre – Salud octubre 2022.
9. Acuerdo 003 del 29 de enero de 2021 Por medio del cual se aprueban los subsidios.

Costos de Referencia Servicio de Acueducto y Alcantarillado:



BALANCE SUBSIDIOS / CONTRIBUCIONES ACUEDUCTO			
ACUEDUCTO			
CMA ($ / USUARIO)	11.344,39	CARGO FIJO	11.344,39
CMO ($ /m3)	541,98		
CMI ($ /m3)	649,91	CARGO POR CONSUMO	1.193,26
CMT ($ /m3)	1,37		
ALCANTARILLADO			
CMA ($ / USUARIO)	7.853,03	CARGO FIJO	7.853,03
CMO ($ /m3)	181,50		
CMI ($ /m3)	799,95	CARGO POR VERTIMIENTO	990,37
CMT ($ /m3)	8,92		

FUENTE: Estudio Tarifario a Aplicar Resolucion CRA 906 de 2019



VOLUMEN FACTURADO/ USUARIO SIN MEDIDOR	6	m3
COSTO DE REFERENCIA ACUEDUCTO		18.504
COSTO DE R/CIA DE ACUEDUCTO CON MEDIDIOR		18.862
VOLUMEN FACTURADO/ USUARIOCCON MEDIDOR	6,3	m3
COSTO DE REFERENCIA ALCANTARILLADO		13.795
COSTO DE R/CIA ALCANTARILLADO CON MEDIDOR		14.092

Concepto	Servicio Acueducto	Servicio Alcantarillado
CMA	11.344	7.853
CMO	542	182
CMI	650	800
CMT	1	9
Cargo Fijo	11.344	7.853
Cargo Variable	1.193	990

Se observa que la empresa le factura en promedio 6 m^3 a cada suscriptor por cada servicio.

Acueducto		
Categoría	**Suscriptor**	**Subsidio**
Estrato 1	5.351	49.737.319
Estrato 2	2.740	17.811.317
Estrato 3	24	66.614
Oficial	58	0
Industrial	0	0
Comercial	342	-3.164.175
Total →	**8.515**	**64.451.075**

Alcantarillado		
Categoría	**Suscriptor**	**Subsidio**
Estrato 1	5.120	35.506.734
Estrato 2	2.651	12.854.725
Estrato 3	23	47.593
Oficial	58	0
Industrial	0	0
Comercial	337	-2.324.500
Total →	**8.189**	**46.084.552**

3. AUDITORIA DE SUSCRIPTORES

En este literal se informa que existe un incremento de 52 suscriptores en acueducto y alcantarillado en los diferentes estratos con respecto al mes de septiembre de 2022.

Acueducto												
Categoría	**Ene**	**Feb**	**Mar**	**Abr**	**May**	**Jun**	**Jul**	**Ago**	**Sep**	**Oct**	**Nov**	**Dic**
Estrato 1 Sin medidor	4.964	4.979	3.850	3.924	3.924	3.924	3.924	3.967	4.014	4.066		
Estrato 1 Con medidor			1.216	1.216	1.216	1.285	1.285	1.285	1.285	1.285		
Estrato 2 Sin medidor	2.618	2.618	2.213	2.213	2.213	2.213	2.213	2.213	2.213	2.213		
Estrato 2 Con medidor			405	405	405	527	527	527	527	527		
Estrato 3	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24		
Entidades Sin medidor	47	47	31	31	31	31	31	31	31	31		
Oficial Sin medidor			27	27	27	27	27	27	27	27		
Industrial			-	-	-	-	-	-	-	-		
Comercial	339	339	339	339	339	342	342	342	342	342		
Total →	**7.992**	**8.007**	**8.105**	**8.179**	**8.179**	**8.373**	**8.373**	**8.416**	**8.463**	**8.515**		

Alcantarillado												
Categoría	**Ene**	**Feb**	**Mar**	**Abr**	**May**	**Jun**	**Jul**	**Ago**	**Sep**	**Oct**	**Nov**	**Dic**
Estrato 1 Sin medidor	4.709	4.724	3.619	3.693	3.693	3.693	3.693	3.736	3.783	3.835		
Estrato 1 Con medidor			1.213	1.213	1.213	1.285	1.285	1.285	1.285	1.285		
Estrato 2 Sin medidor	2.528	2.528	2.124	2.124	2.124	2.124	2.124	2.124	2.124	2.124		
Estrato 2 Con medidor			404	404	404	527	527	527	527	527		
Estrato 3	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23		
Entidades Sin medidor	47	47	31	31	31	31	31	31	31	31		
Oficial Sin medidor			27	27	27	27	27	27	27	27		
industrial				-	-	-	-	-	-	-		
Comercial	334	334	334	334	334	337	337	337	337	337		
Total →	**7.641**	**7.656**	**7.775**	**7.849**	**7.849**	**8.047**	**8.047**	**8.090**	**8.137**	**8.189**		

4. AUDITORIA LIQUIDACION TARIFAS

COSTOS DE REFERENCIA SERVICIO DE ACUEDUCTO

CMA	11.344	
CMO	542	45,42%
CMI	650	54,47%
CMT	1	0,11%
Cargo Fijo	11.344	
Cargo Variable	1.193	

COSTOS DE REFERENCIA SERVICIO DE ALCANTARILLADO

CMA	7.853	
CMO	182	18,33%
CMI	800	80,77%
CMT	9	0,90%
Cargo Fijo	7.853	
Cargo Variable	990	

VALOR DE SUBSIDIO POR LA CABECERA MUNICIPAL

LOCALIDAD	VALOR SUBSIDIO
Subsidios Acueducto	-64.451.075
Subsidios Alcantarillado	-46.084.552
TOTAL →	**-110.535.627**

Después de realizar las respectivas verificaciones se identifica que el valor por parte de la Empresa De Servicios Públicos Domiciliario AAA de La Jagua de Ibirico S.A E.S.P., facturado de **CIENTO DIEZ MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS VEINTI SIETE PESOS M/C** para el periodo de OCTUBRE de 2022, es **VALIDO Y ACEPTADO**.

5. AUDITORIA SEGURIDAD SOCIAL

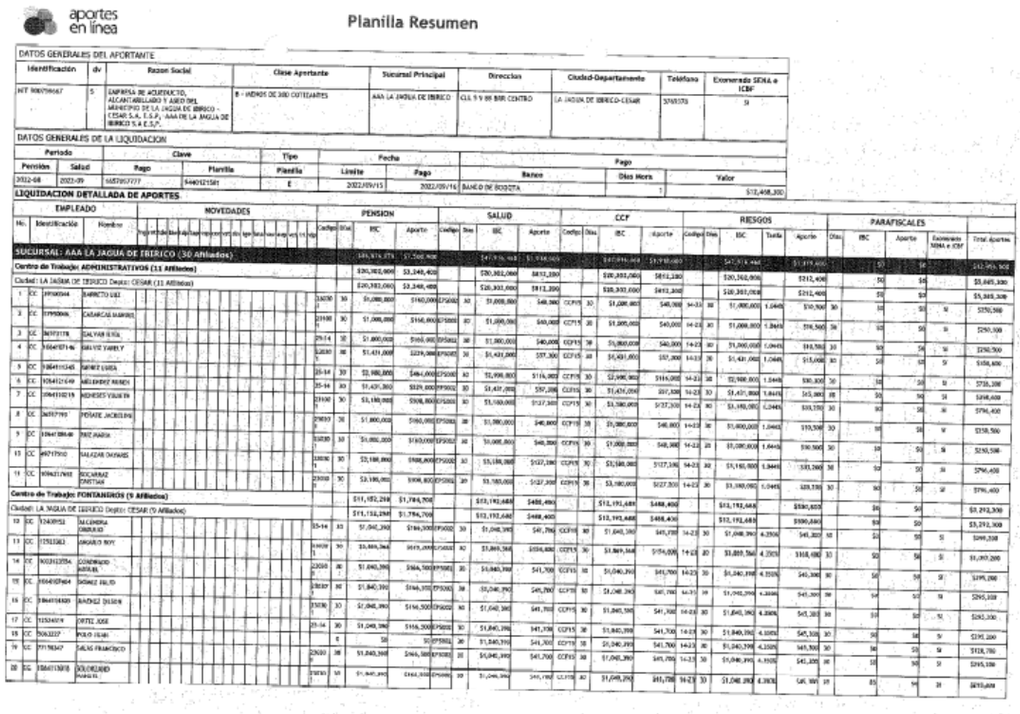
Tipo de aporte	Planilla No.	Fecha de pago	IBC	Valor Liquidado	Valor Pagado	Aporte del mes de:
Salud	9441349298	12/10/2022	48.483.135	1.988.900	1.988.900	**PENSIÓN** Septiembre 2022 **SALUD** Octubre 2022
Pensión			46.876.078	7.500.900	7.500.900	
ARL			48.483.135	1.122.600	1.122.600	
CCF			47.916.468	1.918.000	1.918.000	
			Pagado →	**12.530.400**	**12.530.400**	

AFILIADOS MES DE MARZO												
Categoría	**Ene**	**Feb**	**Mar**	**Abr**	**May**	**Jun**	**Jul**	**Ago**	**Sep**	**Oct**	**Nov**	**Dic**
Administrativo	9	10	10	10	10	10	10	10	11	11		
Fontaneros	6	8	8	8	8	8	8	9	9	9		
Operativos	12	11	11	11	11	11	11	11	10	10		
Centro de trabajo	3	1	1	1	1	1	1	1	0	1		
Total →	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**	**31**	**30**	**31**		

Relación de los funcionarios en la seguridad social de OCTUBRE de 2022.

Item	Administrativos	Fontaneros	Operativos
1	Barreto Luz	Alcendra Obdulio	Barrios Luis
2	Cabarcas Manuel	Coronado Miguel	Chinchilla Roque
3	Galvan Ilvia	Gómez Julio	Dominguez Javier
4	Genes Luisa	Jimenez Dilson	Florez Jose
5	Melendez Ruben	Ortiz Jose	Martinez Isaid
6	Meneses Yulieth	Polo Juan Manuel	Martinez Miguel
7	Peñate Jackeline	Salas Francisco	Ospino Luis
8	Ruíz María	Solórzano Manuel	Pineda Erwin
9	Salazar Dayaris	Roy Angulo	Toloza José
10	Socarraz Cristian		Vega Emildo
11	Gelviz Yarely		

Se relaciona pantallazo de la planilla **9441349298** de septiembre-octubre de 2022.


aportes en línea

Planilla Resumen

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

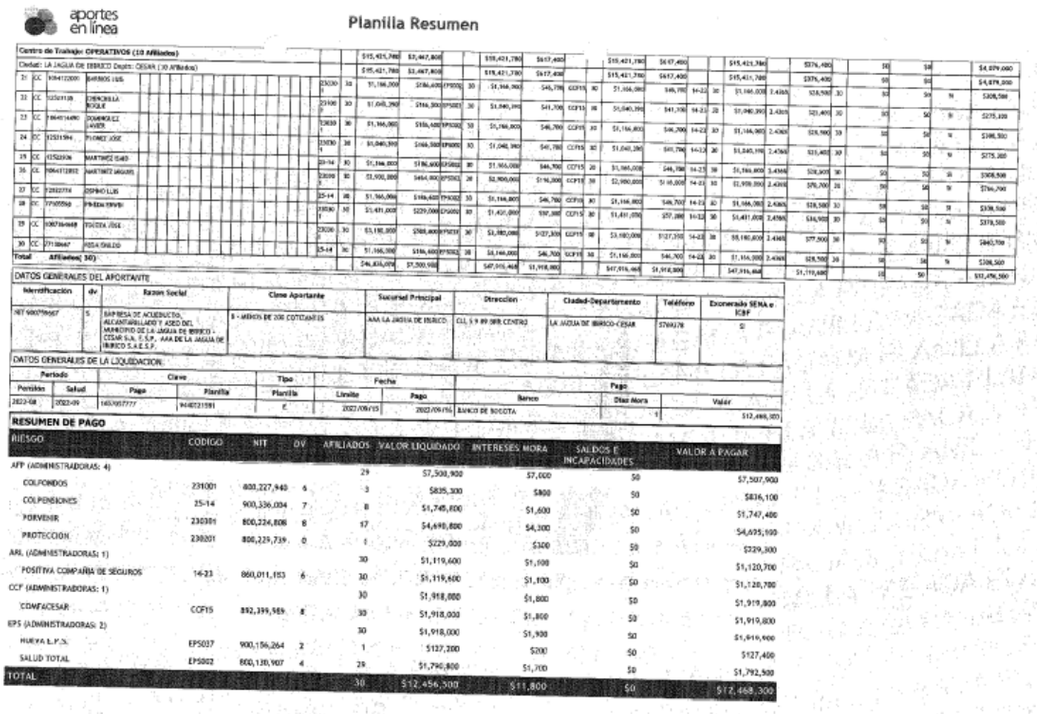
Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Telefono	Exonerado SENA e ICBF
NIT 800096667	5	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO - CESAR, S.A. E.S.P., AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A E.S.P.	B - MENOS DE 300 COTIZANTES	AAA LA JAGUA DE IBIRICO	CLL 5 Y 6 BR CENTRO	LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR	5769375	SI

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pension	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2022-08	2022-09	6457397277	9440121581	E	2022/09/15	2022/09/16	BANCO DE BOGOTA	1	$12,498,300

LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES

EMPLEADO			MOVEDADES	PENSION			SALUD			CCF			RIESGOS			PARAFISCALES			
No.	Identificación	Nombre		Codigo	Dias	IBC	Aporte	Codigo	Dias	IBC	Aporte	Codigo	Dias	IBC	Aporte	Codigo	Dias	IBC	Aporte	Dias	IBC	Aporte	Exonerado SENA e ICBF	Total Aportes
SUCURSAL: AAA LA JAGUA DE IBIRICO (30 Afiliados)						$20,302,000	$3,240,400			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$202,400					$5,067,300
Centro de Trabajo: ADMINISTRATIVOS (11 Afiliados)						$20,302,000	$3,240,400			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$202,400					$5,067,300
Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (11 Afiliados)						$20,302,000	$3,240,400			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$812,200			$20,302,000	$202,400					$5,067,300
1	CC	49560564	BARRETO LUZ	23/08	30	$1,000,000	$160,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	14-22	30	$1,000,000	$10,000	30	$0	$0	N	$250,000
2	CC	77950006	CABARCAS MANUEL	23/08	30	$1,000,000	$160,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	14-22	30	$1,000,000	$10,000	30	$0	$0	N	$250,000
3	CC	36572178	GALVAN ILVIA	29-14	30	$1,000,000	$160,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	14-22	30	$1,000,000	$10,000	30	$0	$0	N	$250,000
4	CC	1064107146	GENES LUISA	12/08	30	$1,431,000	$229,000	CCF15	30	$1,431,000	$57,200	CCF15	30	$1,431,000	$57,200	14-22	30	$1,431,000	$14,300	30	$0	$0	N	$358,500
5	CC	1064115145	MENDEZ LUISA	25-14	30	$2,000,000	$320,000	CCF15	30	$2,000,000	$80,000	CCF15	30	$2,000,000	$80,000	14-22	30	$2,000,000	$20,000	30	$0	$0	N	$500,000
6	CC	1064121649	MELENDEZ RUBEN	25-14	30	$1,431,000	$229,000	CCF15	30	$1,431,000	$57,200	CCF15	30	$2,900,000	$116,000	14-22	30	$2,900,000	$29,000	30	$0	$0	N	$730,200
7	CC	1064118219	MENESES YULIETH	23/08	30	$3,100,000	$508,800	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	14-22	30	$3,100,000	$31,000	30	$0	$0	N	$794,400
8	CC	36572795	PEÑATE JACKELINE	29/07	30	$1,000,000	$160,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	14-22	30	$1,000,000	$10,000	30	$0	$0	N	$250,500
9	CC	1064138640	RUIZ MARIA	23/08	30	$1,000,000	$160,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	CCF15	30	$1,000,000	$40,000	14-22	30	$1,000,000	$10,000	30	$0	$0	N	$250,500
10	CC	49571910	SALAZAR DAYARIS	23/08	30	$3,100,000	$508,800	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	14-22	30	$3,100,000	$31,000	30	$0	$0	N	$794,400
11	CC	1064117401	SOCARRAZ CRISTIAN	23/08	30	$3,100,000	$508,800	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	CCF15	30	$3,100,000	$127,300	14-22	30	$3,100,000	$31,000	30	$0	$0	N	$794,400
Centro de Trabajo: FONTANEROS (9 Afiliados)						$11,152,200	$1,784,700			$12,192,600	$488,400			$12,192,600	$488,400			$12,192,600	$121,900					$3,273,300
Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (9 Afiliados)						$11,152,200	$1,784,700			$12,192,600	$488,400			$12,192,600	$488,400			$12,192,600	$121,900					$3,273,300
12	CC	12430952	ALCENDRA OBDULIO	25-14	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
13	CC	77915563	ANGULO ROY	23/08	30	$3,869,364	$619,200	CCF15	30	$3,869,364	$154,800	CCF15	30	$3,869,364	$154,800	14-22	30	$3,869,364	$38,700	30	$0	$0	N	$968,200
14	CC	1003112354	CORONADO MIGUEL	23/08	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
15	CC	1064107464	GOMEZ JULIO	23/07	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
16	CC	1064104820	JIMENEZ DILSON	23/08	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
17	CC	1152440	ORTIZ JOSE	25-14	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
18	CC	5063227	POLO JUAN	6	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
19	CC	77178547	SALAS FRANCISCO	23/08	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300
20	CC	1064113918	SOLORZANO MANUEL	23/08	30	$1,040,200	$166,500	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	CCF15	30	$1,040,200	$41,700	14-22	30	$1,040,200	$4,200	30	$0	$0	N	$260,300



aportes en línea

Planilla Resumen

Centro de Trabajo: OPERATIVOS (10 Afiliados)

Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (10 Afiliados)

21	CC	1064122000	BARBOS LUIS				$15,421,780	$3,467,800			$18,421,780	$617,400			$18,421,780	$617,400			$19,421,780	$376,400			$4,879,000
22	CC	1052	CERCHIELLA BOGLE				$15,421,780	$3,467,800			$18,421,780	$617,400			$18,421,780	$617,400			$19,421,780	$376,400			$4,879,000
23	CC	1064114490	DOMINGUEZ LAVERDE	23030	30	$1,166,000	$166,600	CCF015	30	$1,166,000	$46,700	CCF15	30	$1,166,000	$46,700	14-22	30	$1,166,000	2,4365	$28,500	30	$0	$0	N	$308,500
24	CC	1052	FLOREZ JOSE	23030	30	$1,040,300	$148,600	CCF015	30	$1,040,300	$41,700	CCF15	30	$1,040,300	$41,700	14-22	30	$1,040,300	2,4365	$25,400	30	$0	$0	N	$275,100
25	CC	1052	MARTINEZ ISAIS	23030	30	$1,166,000	$166,600	CCF015	30	$1,166,000	$46,700	CCF15	30	$1,166,000	$46,700	14-22	30	$1,166,000	2,4365	$28,500	30	$0	$0	N	$308,500
26	CC	1064122000	MARTINEZ MIGUEL	23030	30	$1,040,300	$148,600	CCF015	30	$1,040,300	$41,700	CCF15	30	$1,040,300	$41,700	14-22	30	$1,040,300	2,4365	$25,400	30	$0	$0	N	$275,100
27	CC	1052	OSPINO LUIS	23030	30	$1,166,000	$166,600	CCF015	30	$1,166,000	$46,700	CCF15	30	$1,166,000	$46,700	14-22	30	$1,166,000	2,4365	$28,500	30	$0	$0	N	$308,500
28	CC	1064	PRADA DAVID	23030	30	$1,431,000	$229,000	CCF015	30	$1,431,000	$57,200	14-22	30	$1,431,000	2,4365	$34,900	30	$0	$0	N	$378,500				
29	CC	1064	VILLEGAS JOSE	23030	30	$1,166,000	$166,600	CCF015	30	$1,166,000	$46,700	CCF15	30	$1,166,000	$46,700	14-22	30	$1,166,000	2,4365	$28,500	30	$0	$0	N	$308,500
30	CC	1064	VEGA OSLEO	23030	30	$1,166,000	$166,600	CCF015	30	$1,166,000	$46,700	CCF15	30	$1,166,000	$46,700	14-22	30	$1,166,000	2,4365	$28,500	30	$0	$0	N	$308,500
Total		Afiliados(30)				$46,426,080	$7,500,980			$47,926,460	$1,918,880			$47,926,460	$1,918,880			$47,926,460		$1,119,600		$0	$0		$57,496,500

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
NIT 900759667	5	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO - CESAR S.A. E.S.P. - AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A.E.S.P.	3 - APORTE DE 200 COTIZANTES	AAA LA JAGUA DE IBIRICO	CL 5 9 89 BR CENTRO	LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR	3769078	N

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2022-08	2022-09	1403057777	9440721981	E	2022/09/15	2022/09/14	BANCO DE BOGOTA	1	$12,468,300

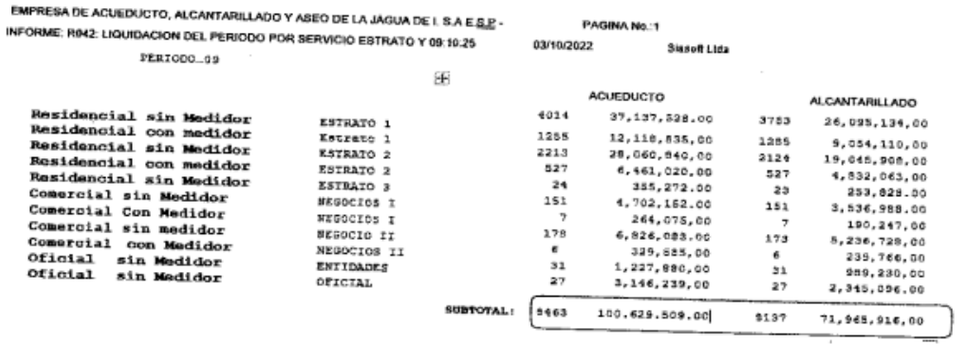
RESUMEN DE PAGO

RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (ADMINISTRADORAS: 4)								
COLFONDOS	23I001	800,227,940	6	29	$7,500,900	$7,000	$0	$7,507,900
COLPENSIONES	25-14	900,336,004	7	3	$835,300	$800	$0	$836,100
PORVENIR	230301	800,224,808	8	8	$1,745,800	$1,600	$0	$1,747,400
PROTECCION	230201	800,229,739	0	17	$4,690,800	$4,300	$0	$4,695,100
ARL (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$229,000	$300	$0	$229,300
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	14-23	860,011,153	6	30	$1,119,600	$1,100	$0	$1,120,700
CCF (ADMINISTRADORAS: 1)				30	$1,119,600	$1,100	$0	$1,120,700
CONFACESAR	CCF15	892,399,989	8	30	$1,918,000	$1,800	$0	$1,919,800
EPS (ADMINISTRADORAS: 2)				30	$1,918,000	$1,800	$0	$1,919,800
NUEVA E.P.S.	EPS037	900,156,264	2	30	$1,918,000	$1,900	$0	$1,919,900
SALUD TOTAL	EPS002	800,130,907	4	1	$127,200	$200	$0	$127,400
TOTAL				29	$1,790,800	$1,700	$0	$1,792,500
				30	$12,456,300	$11,800	$0	$12,468,300

Se evidencia cancelación de seguridad social para el mes correspondiente.

6. FACTURACIÓN A SUSCRIPTORES SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Liquidación del periodo por servicio estrato del 01/10/2022, del valor facturado por empresa según su categoría y estrato, informa que facturó al servicio de Acueducto $64.451.075 y para el servicio de Alcantarillado $46.084.552, se adjunta pantallazo tomado del informe.



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE LA JAGUA DE I. S.A E.S.P. -
INFORME: R042: LIQUIDACION DEL PERIODO POR SERVICIO ESTRATO Y 09:10:25
PERIODO...09

PAGINA No.:1
03/10/2022 Siasoft Ltda

		ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
Residencial sin Medidor	ESTRATO 1	4014	37,137,528.00	3753	26,095,134.00
Residencial con medidor	Estrato 1	1255	12,118,835.00	1255	9,054,110.00
Residencial sin Medidor	ESTRATO 2	2213	28,060,940.00	2124	19,045,908.00
Residencial con medidor	ESTRATO 2	527	6,461,020.00	527	4,832,063.00
Residencial sin Medidor	ESTRATO 3	24	335,272.00	23	253,828.00
Comercial sin Medidor	NEGOCIOS I	151	4,702,162.00	151	3,536,988.00
Comercial Con Medidor	NEGOCIOS I	7	264,075.00	7	190,247.00
Comercial sin medidor	NEGOCIO II	178	6,826,083.00	173	5,236,728.00
Comercial con Medidor	NEGOCIOS II	6	329,525.00	6	239,766.00
Oficial sin Medidor	ENTIDADES	31	1,227,980.00	31	989,230.00
Oficial sin Medidor	OFICIAL	27	3,146,239.00	27	2,345,096.00
	SUBTOTAL:	8463	100,629,509.00	8137	71,968,916.00

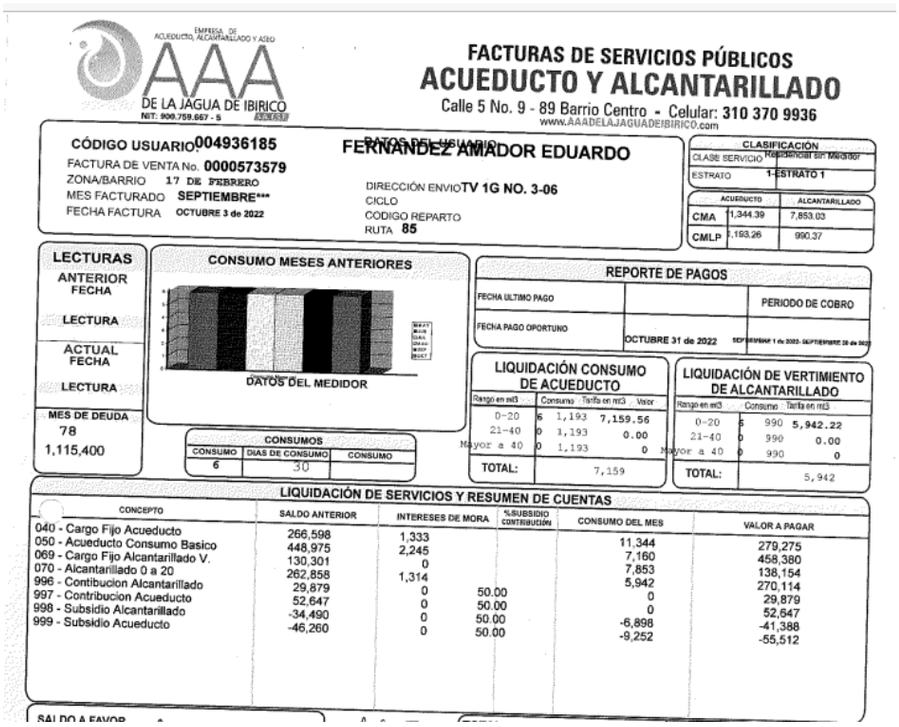
El valor facturado por la Empresa De Servicios Públicos Domiciliario AAA de La Jagua de Ibirico S.A E.S.P., puede ser superior porque a muchos de sus suscriptores la empresa lo factura con más de 6 metros cúbicos, mientras que el cálculo del valor facturado realizado por esta auditoria fue con 6 metros cúbicos a cada suscriptor, eso justifica por qué el mayor valor facturado por la empresa.

7. AUDITORIA RECAUDO POR PARTE DE LOS SUSCRIPTORES

AUDITORIA FACTURA PDF

En relación con la revisión de la aplicación de los costos de referencia la factura se evidencia que, si se aplica, se presenta que la empresa generó la facturación a los suscriptores el 01 de noviembre de 2022, correspondiente al periodo operativo de octubre de 2022. Se presenta pantallazo de la aplicación.

Factura PDF Estrato 1



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT: 900.759.667 - 5

FACTURAS DE SERVICIOS PÚBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 No. 9 - 89 Barrio Centro - Celular: 310 370 9936
www.AAADELAJAGUADEIBIRICO.com

CÓDIGO USUARIO 004936185
FACTURA DE VENTA No. 0000573579
ZONA/BARRIO 17 DE FEBRERO
MES FACTURADO SEPTIEMBRE***
FECHA FACTURA OCTUBRE 3 de 2022

DATOS DEL USUARIO
FERNANDEZ AMADOR EDUARDO
DIRECCIÓN ENVIO TV 1G NO. 3-06
CICLO
CODIGO REPARTO
RUTA 85

CLASIFICACIÓN
CLASE SERVICIO Residencial sin Medidor
ESTRATO 1-ESTRATO 1

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	11,344.39	7,853.03
CMLP	1,193.26	990.37

LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA 78
1,115,400

CONSUMO MESES ANTERIORES
DATOS DEL MEDIDOR

CONSUMOS

CONSUMO	DIAS DE CONSUMO	CONSUMO
6	30	

REPORTE DE PAGOS

FECHA ULTIMO PAGO		PERIODO DE COBRO
FECHA PAGO OPORTUNO	OCTUBRE 31 de 2022	SEPTIEMBRE 1 de 2022- SEPTIEMBRE 30 de 2022

LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO

Rango en m3	Consumo	Tarifa en m3	Valor
0-20	6	1,193	7,159.56
21-40	0	1,193	0.00
Mayor a 40	0	1,193	0
TOTAL:			7,159

LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO

Rango en m3	Consumo	Tarifa en m3	
0-20	5	990	5,942.22
21-40	0	990	0.00
Mayor a 40	0	990	0
TOTAL:			5,942

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	%SUBSIDIO CONTRIBUCIÓN	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
040 - Cargo Fijo Acueducto	266,598	1,333		11,344	279,275
050 - Acueducto Consumo Basico	448,975	2,245		7,160	458,380
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	130,301	0		7,853	138,154
070 - Alcantarillado 0 a 20	262,858	1,314		5,942	270,114
996 - Contibucion Alcantarillado	29,879	0	50.00	0	29,879
997 - Contribucion Acueducto	52,647	0	50.00	0	52,647
998 - Subsidio Alcantarillado	-34,490	0	50.00	-6,898	-41,388
999 - Subsidio Acueducto	-46,260	0	50.00	-9,252	-55,512

SALDO A FAVOR

Los valores encontrados en el informe de la factura del estrato 1, entregado por la empresa se pueden evidenciar la publicación de los costos de referencia, la aplicación de los costos al liquidar los metros cúbicos, la liquidación adecuada de los costos, la presencia del factor de subsidio y contribuciones.

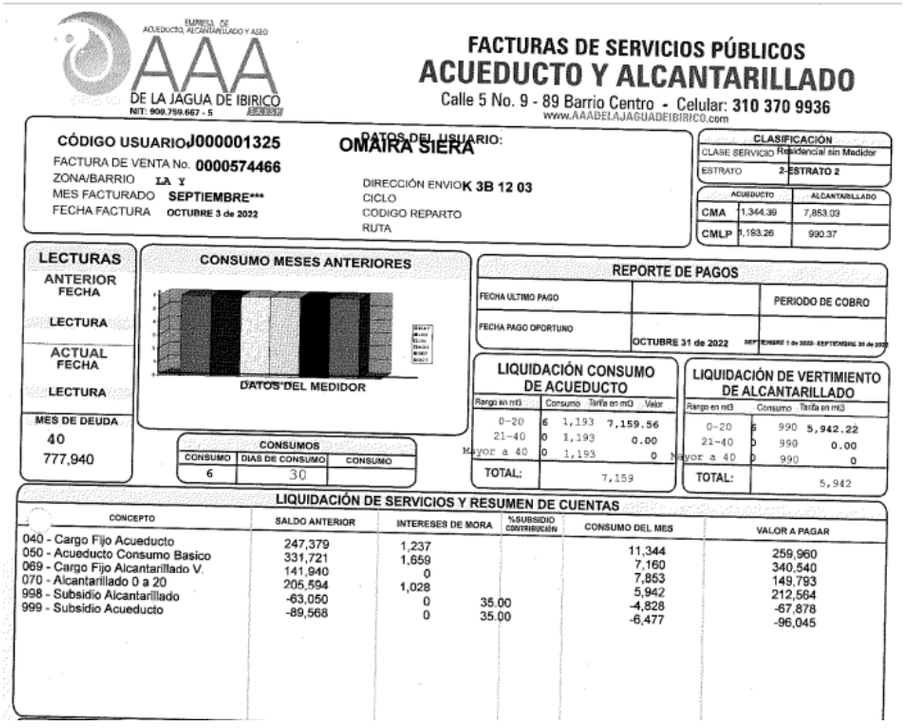


CLASIFICACIÓN	
CLASE SERVICIO	Residencial sin Medidor
ESTRATO	1-ESTRATO 1

ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
CMA	11,344.39		7,853.03
CMLP	1,193.26		990.37

Acueducto		Alcantarillado	
CMA	11.344,39	CMA	7.853,03
CMLP	1.193,26	CMLP	990,37

Factura PDF Estrato 2



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT: 900.759.667 - 5

FACTURAS DE SERVICIOS PÚBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 No. 9 - 89 Barrio Centro - Celular: 310 370 9936
www.AAADELAJAGUADEIBIRICO.com

CÓDIGO USUARIO J000001325
FACTURA DE VENTA No. 0000574466
ZONA/BARRIO LA Y
MES FACTURADO SEPTIEMBRE***
FECHA FACTURA OCTUBRE 3 de 2022

DATOS DEL USUARIO: OMAIRA SIERA
DIRECCIÓN ENVIO K 3B 12 03
CICLO
CODIGO REPARTO
RUTA

CLASIFICACIÓN
CLASE SERVICIO Residencial sin Medidor
ESTRATO 2-ESTRATO 2

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	1,344.39	7,853.03
CMLP	1,193.26	990.37

LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA
40
777,940

CONSUMO MESES ANTERIORES

DATOS DEL MEDIDOR

CONSUMOS

CONSUMO	DIAS DE CONSUMO	CONSUMO
6	30	

REPORTE DE PAGOS

FECHA ULTIMO PAGO		PERIODO DE COBRO
FECHA PAGO OPORTUNO	OCTUBRE 31 de 2022	

LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO

Rango en m3	Consumo	Tarifa en m3	Valor
0-20	6	1,193	7,159.56
21-40	0	1,193	0.00
Mayor a 40	0	1,193	0
TOTAL:			7,159

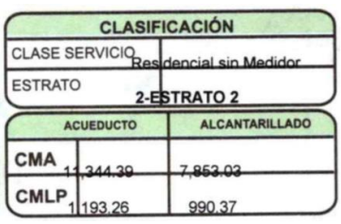
LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO

Rango en m3	Consumo	Tarifa en m3	
0-20	6	990	5,942.22
21-40	0	990	0.00
Mayor a 40	0	990	0
TOTAL:			5,942

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	%SUBSIDIO CONTRIBUCION	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
040 - Cargo Fijo Acueducto	247,379	1,237		11,344	259,960
050 - Acueducto Consumo Basico	331,721	1,659		7,160	340,540
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	141,940	0		7,853	149,793
070 - Alcantarillado 0 a 20	205,594	1,028		5,942	212,564
998 - Subsidio Alcantarillado	-63,050	0	35.00	-4,828	-67,878
999 - Subsidio Acueducto	-89,568	0	35.00	-6,477	-96,045

Los valores encontrados en el informe de la factura del estrato 2, entregado por la empresa se pueden evidenciar la publicación de los costos de referencia, la aplicación de los costos al liquidar los metros cúbicos, la liquidación adecuada de los costos, la presencia del factor de subsidio y contribuciones.



CLASIFICACIÓN
CLASE SERVICIO Residencial sin Medidor
ESTRATO 2-ESTRATO 2

ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
CMA	11.344,39	7,853.03	
CMLP	1.193,26	990.37	

Acueducto		Alcantarillado	
CMA	11.344,39	CMA	7.853,03
CMLP	1.193,26	CMLP	990,37

8. APLICACIÓN DEL ACUERDO DE FACTORES DE SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES.

El Concejo del Municipio de la Jagua De Ibirico – Cesar, aprobó los factores de subsidios a través del Acuerdo No. 003 del 29 enero de 2021, para el Estrato 1 factor -50%, para el estrato 2 factor -35%, Estrato 3 factor -15%, para el Estrato 5 factor 50%, para estrato 6 factor 60%, para comercial 50% y para el Industrial 30%.

En referencia al estrato 1

CLASIFICACIÓN	
CLASE SERVICIO	Residencial sin Medidor
ESTRATO	1-ESTRATO 1

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	11,344.39	7,853.03
CMLP	1,193.26	990.37

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	%SUBSIDIO CONTRIBUCIÓN	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
040 - Cargo Fijo Acueducto	253,984	1,270		11,344	266,598
050 - Acueducto Consumo Basico	439,617	2,198		7,160	448,975
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	122,448	0		7,853	130,301
070 - Alcantarillado 0 a 20	255,638	1,278		5,942	262,858
996 - Contibucion Alcantarillado	29,879	0	50.00	0	29,879
997 - Contribucion Acueducto	52,647	0	50.00	0	52,647
998 - Subsidio Alcantarillado	-27,592	0	50.00	-6,898	-34,490
999 - Subsidio Acueducto	-37,008	0	50.00	-9,252	-46,260

Se puede evidenciar la aplicación del Acuerdo No.003 de 2021 donde, para el estrato 1 aplicó el -50% del subsidio.

Para el Estrato 2

CLASIFICACIÓN	
CLASE SERVICIO	Residencial sin Medidor
ESTRATO	2-ESTRATO 2

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	11,344.39	7,853.03
CMLP	1,193.26	990.37

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	%SUBSIDIO CONTRIBUCIÓN	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
040 - Cargo Fijo Acueducto	396,861	1,984		11,344	410,189
050 - Acueducto Consumo Basico	725,798	3,629		7,160	736,587
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	185,723	0		7,853	193,576
070 - Alcantarillado 0 a 20	411,069	2,055		5,942	419,066
998 - Subsidio Alcantarillado	-9,656	0	35.00	-4,828	-14,484
999 - Subsidio Acueducto	-12,954	0	35.00	-6,477	-19,431

Se puede evidenciar la aplicación del Acuerdo No.003 de 2021 donde, para el estrato 2 aplico el -35% del subsidio.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA DE LA CUENTA DEL PERIODO AGOSTO DE 2022.

1. La cantidad de suscriptores cobrados por la empresa 8.515 para el servicio de Acueducto y 8.189 para el servicio de Alcantarillado; para este periodo aumentaron los suscriptores en acueducto y alcantarillado.

2. La tarifa Subsidio de $ -9.252 para el estrato 1, la tarifa de $ -6.476 para el estrato 2, la tarifa de $ -2.776 para el estrato 3 y la tarifa de $ 9.252 para el uso comercial del servicio de Acueducto; la tarifa $ -6.898 para el estrato 1, la tarifa de $ -4.828 para el estrato 2, la tarifa de $ -2.069 para el estrato 3 y la tarifa de $ 6.898 para el uso comercial del servicio de Alcantarillado; estas son las utilizadas por la empresa al liquidar en la cuenta de subsidio.

3. El índice de recaudo de la empresa disminuyó 1% con respecto al mes anterior (11%), es necesario que sigan mejorando el recaudo a través de diversas campañas.

4. Los costos aplicados en las facturas son coherentes con los utilizados en la liquidación de la cuenta de subsidios.

5. Es importante que la empresa informe en que proyectos de infraestructura está realizando con el costo del CMI (Costo Medio de Inversiones), que propenda por el mejor servicio de Acueducto y Alcantarillado, estos deben de estar inmerso en el POI del estudio Tarifario.

6. La empresa facturó seis (6) metros cúbicos a cada suscriptor de acueducto y alcantarillado, la resolución 750 del 2015 reglamento que para ciudades de clima templado el cargo básico debe ser como máximo 16 metros cubico, los 6 m3 facturado por la empresa están en la cobertura de la resolución.

7. Aplicó los factores de subsidios del Acuerdo No. 003 del 29 enero de 2021, donde se modificaron los factores para el servicio de acueducto y alcantarillado, aprobado por el Concejo Municipal, -50% para el estrato 1, -35% para el estrato 2, -15% para el estrato 3.

8. El valor general cobrado por la empresa del mes de octubre de 2022 está por valor de **$110.535.627**, por el servicio de Acueducto **$64.451.075** y por el servicio de alcantarillado **$46.084.552**; valores coherentes con la liquidación realizada en esta auditoría, por tal motivo se APRUEBA el pago de la cuenta de subsidios del periodo de octubre de 2022.

ANGEL VIVIANA VASQUEZ VIDES
Profesional Universitario

Elaboró: Ángel Viviana Vásquez Vides
Profesional Universitario