AUDITORIA TECNICA CUENTA DE SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PRESTADOS POR LA "EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIO AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A E.S.P.". PERIODO AGOSTO DE 2023.

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 JUNIO de 2023 se realizó el siguiente proceso de revisión y auditoría.

1. INFORMACION DE LA FACTURACION RADICADA ANTE LA ALCALDIA.

Periodo Operativo	**Agosto de 2023 (01 – 31 de Agosto de 2023).**
Numero de Factura / Cuenta de Cobro	**Cuenta de Cobro.**
Fecha de Factura / Cuenta de Cobro	**01 de septiembre de 2023**
Fecha de Radicación / Cuenta de Cobro	**01 de septiembre de 2023**
Valor de Factura / Cuenta de Cobro	**$ 91.098.366 Servicio Acueducto. $ 64.688.980 Servicio Alcantarillado. $155.787.346 Total.**
Localidad	**Cabecera Municipal.**
Representante Legal	**Roy Angulo Robles**
Fecha de Revisión	**05 de septiembre de 2023**
Auditado Por	**Patricia Cuadro Ortiz Profesional Universitario**

2. DOCUMENTOS ENTREGADOS CON LA CUENTA DE SUBSIDIOS.

Con la cuenta de subsidios se recibieron los siguientes documentos:

1. Cuenta de cobro con fecha 01 – 09 – 2023 y radicada el mismo día.
2. Cámara de comercio con fecha de 25-07-2023
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: julio 2023 – Salud: agosto 2023.

Costos de Referencia Servicio de Acueducto y Alcantarillado:

AAA

JULIO BALANCE SUBSIDIOS / CONTRIBUCIONES ACUEDUCTO			
ACUEDUCTO			
CMA ($ / USUARIO)	15.067,00	CARGO FIJO	15.067,00
CMO ($ /m3)	719,80		
CMI ($ /m3)	863,00	CARGO POR CONSUMO	1.597,30
CMT ($ /m3)	14,50		
ALCANTARILLADO			
CMA ($ / USUARIO)	10.430,00	CARGO FIJO	10.430,00
CMO ($ /m3)	241,06		
CMI ($ /m3)	1.062,44	CARGO POR VERTIMIENTO	1.312,42
CMT ($ /m3)	8,92		

VOLUMEN FACTURADO/ USUARIO SIN MEDIDOR	[redacted]	m3
COSTO DE REFERENCIA ACUEDUCTO		24.651
COSTO DE R/CIA DE ACUEDUCTO CON MEDIDOR		25.130
VOLUMEN FACTURADO/ USUARIOCCON MEDIDOR	[redacted]	m3
COSTO DE REFERENCIA ALCANTARILLADO		18.305
COSTO DE R/CIA ALCANTARILLADO CON MEDIDOR		18.698

Se observa que la empresa factura en promedio 6,15 m³ a cada suscriptor por servicio.

Concepto	Servicio Acueducto	Servicio Alcantarillado
CMA	15.067,00	10.430,00
CMO	719,80	241,06
CMI	863,00	1.062,44
CMT	14,50	8,92
Cargo Fijo	15.067,00	10.430,00
Cargo Variable	1.597,30	1.312,42

Acueducto			
Categoría	Suscriptor	Subsidio	Contribución
Estrato 1 sin medidor	4.401	54.244.085	
Estrato 1 con medidor	1.360	17.088.393	
Estrato 2 sin medidor	2.232	19.257.205	
Estrato 2 con medidor	527	4.635.227	
Estrato 3	24	88.743	
Oficial sin medidor entidades	31	0	
Oficial sin medidor oficial	27	0	
Industrial	0	0	
Comercial	342	0	4.215.287
Total →	**8.944**	**95.313.653**	

Subsidios	95.313.653
Contribuciones	4.215.287
Déficit de Subsidios	**91.098.366**

Alcantarillado			
Categoría	Suscriptor	Subsidio	Contribución
Estrato 1 sin medidor	4.132	37.817.138	
Estrato 1 con medidor	1.360	12.714.807	
Estrato 2 sin medidor	2.143	13.729.305	
Estrato 2 con medidor	527	3.448.891	
Estrato 3	23	63.151	
Oficial sin medidor entidades	31	0	
Oficial sin medidor oficial	27	0	
Industrial	0	0	
Comercial	337	0	3.084.312
Total →	**8.580**	**67.773.292**	

Subsidios	67.773.292
Contribuciones	3.084.312
Déficit de Subsidios	**64.688.980**

Total Déficit Acueducto + Alcantarillado	**155.787.346**

3. AUDITORIA DE SUSCRIPTORES

En este literal se informa que existe un incremento de 11 suscriptores nuevos para el servicio de acueducto y 12 para el servicio de alcantarillado; dando como resultado total en el mes de agosto 8.944 y 8.580 respectivamente.

Las tabas describen el comportamiento histórico de los suscriptores durante lo que va corrido del año.

Acueducto													
Categoría	**Dic**	**Ene**	**Feb**	**Mar**	**Abr**	**May**	**Jun**	**Jul**	**Ago**	**Sep**	**Oct**	**Nov**	**Dic**
Estrato 1 Sin medidor	3.953	4.194	4.232	4.284	4.299	4.338	4.365	4.390	4.401				
Estrato 1 Con medidor	1.345	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360				
Estrato 2 Sin medidor	2.124	2.213	2.213	2.213	2.232	2.232	2.232	2.232	2.232				
Estrato 2 Con medidor	527	527	527	527	527	527	527	527	527				
Estrato 3	23	24	24	24	24	24	24	24	24				
Entidades Sin medidor	31	31	31	31	31	31	31	31	31				
Oficial Sin medidor	27	27	27	27	27	27	27	27	27				
Industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Comercial	337	342	342	342	342	342	342	342	342				
Total →	**8.367**	**8.718**	**8.756**	**8.808**	**8.842**	**8.881**	**8.908**	**8.933**	**8.944**	-	-	-	-

Alcantarillado													
Categoría	**Dic**	**Ene**	**Feb**	**Mar**	**Abr**	**May**	**Jun**	**Jul**	**Ago**	**Sep**	**Oct**	**Nov**	**Dic**
Estrato 1 Sin medidor	4.194	3.953	3.991	4.039	4.054	4.068	4.095	4.120	4.132				
Estrato 1 Con medidor	1.345	1.345	1.345	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360				
Estrato 2 Sin medidor	2.213	2.124	2.124	2.124	2.143	2.143	2.143	2.143	2.143				
Estrato 2 Con medidor	527	527	527	527	527	527	527	527	527				
Estrato 3	24	23	23	23	23	23	23	23	23				
Entidades Sin medidor	31	31	31	31	31	31	31	31	31				
Oficial Sin medidor	27	27	27	27	27	27	27	27	27				
Industrial	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Comercial	342	337	337	337	337	337	337	337	337				
Total →	**8.703**	**8.367**	**8.405**	**8.468**	**8.502**	**8.516**	**8.543**	**8.568**	**8.580**	-	-	-	-

4. AUDITORIA LIQUIDACION TARIFAS

COSTOS DE REFERENCIA DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Concepto	Servicio Acueducto	Servicio Alcantarillado
CMA	15.067,00	10.430,00
CMO	719,80	241,06
CMI	863,00	1.062,44
CMT	14,50	8,92
Cargo Fijo	15.067,00	10.430,00
Cargo Variable	1.597,30	1.312,42

VOLUMEN FACTURADO/ USUARIO SIN MEDIDOR [redacted]	m3
COSTO DE REFERENCIA ACUEDUCTO	24.651
COSTO DE R/CIA DE ACUEDUCTO CON MEDIDIOR	25.130
VOLUMEN FACTURADO/ USUARIOCCON MEDIDOR [redacted]	m3
COSTO DE REFERENCIA ALCANTARILLADO	18.305
COSTO DE R/CIA ALCANTARILLADO CON MEDIDOR	18.698

VALOR DE SUBSIDIO POR LA CABECERA MUNICIPAL

SERVICIO	VALOR SUBSIDIO
Acueducto	91.098.366
Alcantarillado	64.688.980
TOTAL →	155.787.346

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 por valor de **CIENTO CINCUENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS PESOS M/C** para el periodo de **AGOSTO** de 2023, 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:
Pensión	9454926040	15/08/2023	50.447.046	8.119.200	8.119.200	PENSION: Julio-2023 SALUD: Agosto-2023
Salud			51.607.046	2.064.900	2.064.900	
CCF			51.607.046	2.064.900	2.064.900	
ARL			51.607.046	1.288.200	1.288.200	
		Pagado →		13.537.200	13.537.200	

AFILIADOS A LA SEGURIDAD SOCIAL EN EL MES DE AGOSTO 2023												
Categoría	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Administrativo	10	11	10	10	10	10	11	10				
Fontaneros	9	9	12	12	12	12	12	12				
Centro de trabajo	1	1	3	2	2	2	2	1				
Operativos	9	9	10	11	10	10	10	9				
Total →	29	30	35	35	34	34	35	32	0	0	0	0

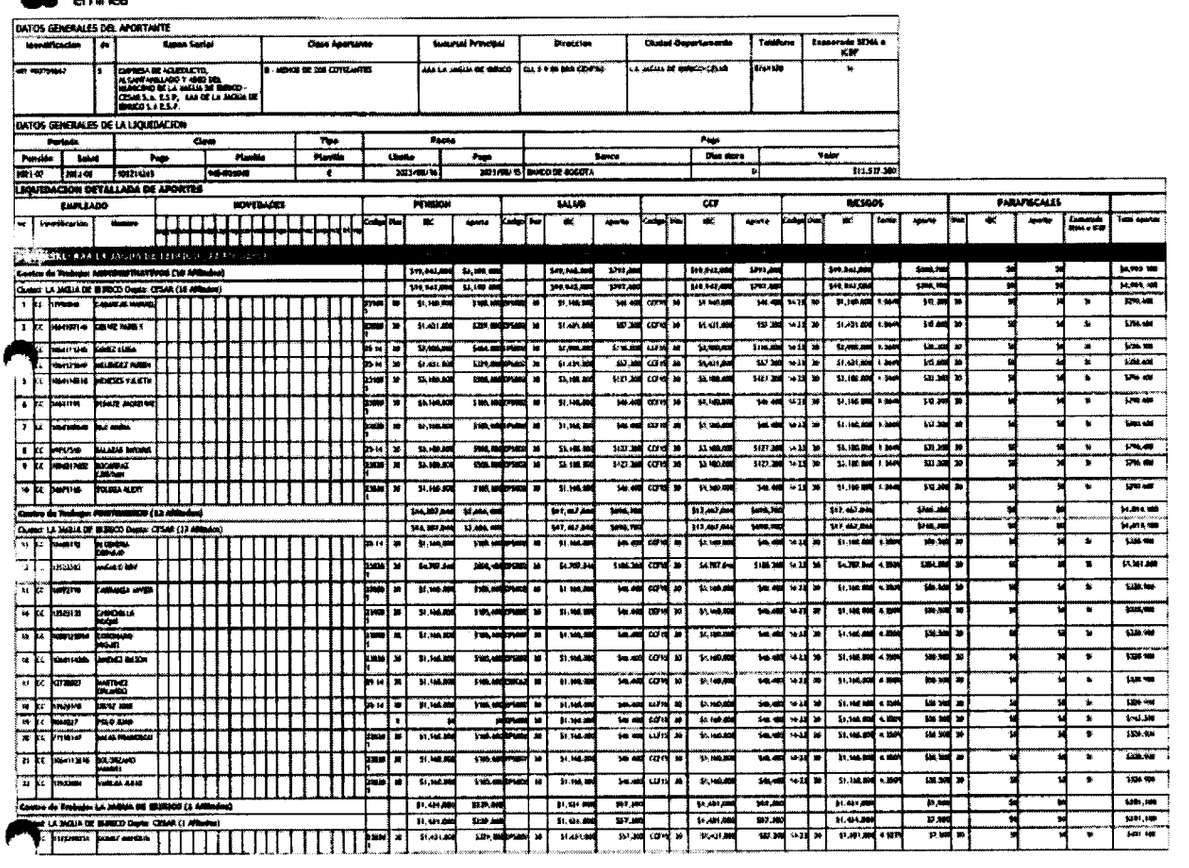
Relación de los funcionarios en la seguridad social de AGOSTO de 2023.

Item	Administrativos	Fontaneros	La Jagua de Ibirico	Operativos
1	Cabarcas Manuel	Alcendra Obdulio	Gomez Maholis	Almanza Martín
2	Gelviz Yarely	Angulo Roy		Alvear Carlos
3	Genes Luisa	Carranza Javier		Barrios Luis
4	Melendez Ruben	Chinchilla Roque		Florez Jose
5	Meneses Yulieth	Coronado Miguel		Martinez Isaid
6	Peñate Jackeline	Jiménez Dilson		Ospino Luis
7	Ruiz Maria	Martinez Orlando		Pineda Erwin
8	Salazar Dayaris	Ortiz Rincón José		Toloza José
9	Socarraz Cristian	Polo Sandoval Juan		Vega Emildo
10	Toloza Alexy	Salas Francisco		
11		Solórzano Manuel		
12		Vargas Julio		

Se adjunta pantallazo de la planilla 9454926040 de julio - agosto de 2023.

aportes en línea

Planilla Resumen



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.	8 - MENOS DE 200 COTIZANTES	AAA LA JAGUA DE IBIRICO	CLL 5 9 89 BRR CENTRO	LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR	5769375	SI

OS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Clave		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2023-07	2023-08	103214243	945-926040	E	2023/08/16	2023/08/15	BANCO DE BOGOTA	0	$13,537,200

RESUMEN DE PAGO

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
AFP (ADMINISTRADORAS: 4)				31	$8,119,200	$0	$0	$8,119,200
COLFONDOS	231001	800,227,940	6	3	$880,800	$0	$0	$880,000
COLPENSIONES	25-14	900,336,004	7	10	$2,905,800	$0	$0	$2,905,000
PORVENIR	230301	800,224,808	8	16	$4,318,600	$0	$0	$4,318,600
PROTECCION	230201	800,229,739	0	2	$415,600	$0	$0	$415,600
ARL (ADMINISTRADORAS: 1)				32	$1,288,200	$0	$0	$1,288,200
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	14-23	860,011,153	6	32	$1,288,200	$0	$0	$1,288,200
CCF (ADMINISTRADORAS: 1)				32	$2,064,900	$0	$0	$2,064,900
COMFACESAR	CCF15	892,399,989	8	32	$2,064,900	$0	$0	$2,064,900
EPS (ADMINISTRADORAS: 3)				32	$2,064,900	$0	$0	$2,064,900
ASMET SALUD EPS SAS	ESSC62	900,935,126	7	2	$93,100	$0	$0	$93,100
NUEVA E.P.S.	EPS037	900,156,264	2	1	$127,200	$0	$0	$127,200
SALUD TOTAL	EPS002	800,130,907	4	29	$1,844,600	$0	$0	$1,844,600
TOTAL				32	$13,537,200	$0	$0	$13,537,200

Se evidencia el pago de la seguridad social del señor ROY ANGULO ROBLES, representante legal de la empresa, quien firma el Convenio Interadministrativo de la transferencia de subsidios.

6. FACTURACIÓN A SUSCRIPTORES SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Liquidación del periodo 08 con fecha 01/09/2023 por servicio facturado por la empresa según su categoría y estrato. La empresa AAA S.A. E.S.P., informa que facturó al servicio de Acueducto $138.175.289 y para el servicio de Alcantarillado $99.513.883. Se adjunta pantallazo tomado del informe.

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE LA JAGUA DE I. S.A E.S.P - PAGINA No.:1

NFORME: R042: LIQUIDACION DEL PERIODO POR SERVICIO ESTRATO Y 07:34:25 01/09/2023 Siasoft Ltda

PERIODO...8

		ACUEDUCTO		ALCANTARILLADO	
Residencial sin Medidor	ESTRATO 1	4401	54,242,325,00	4132	37,816,064,00
Residencial con medidor	Estrato 1	1360	17,087,040,00	1360	12,714,640,00
Residencial sin Medidor	ESTRATO 2	2232	35,761,104.00	2143	25,495,271,00
Residencial con medidor	ESTRATO 2	527	8,608,018,00	527	6,404,631,00
Residencial sin Medidor	ESTRATO 3	24	502,872.00	23	357,834, 00
Comercial sin Medidor	NEGOCIOS I	151	6,306,817.00	151	4,740,343,00
Comercial Con Medidor	NEGOCIOS I	7	32,920,00	7	247,317,00
Comercial sin medidor	NEGOCIO II	178	9,993,454.00	173	7,474,465,00
Comercial con Medidor	NEGOCIOS II	6	365,616,00	6	282,852,00
Oficial sin Medidor	ENTIDADES	31	1,556,147,00	31	1,218,393,00
Oficial sin Medidor	OFICIAL	27	3,425,706,00	27	2,762,073.00
	SUBTOTAL:	8944	138,175,289,00	8580	99,513,883,00

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

La Empresa AAA S.A. E.S.P. nos informa que el recaudo general (Acueducto y Alcantarillado) en el mes de Agosto de 2023 fue de $24.027.060.

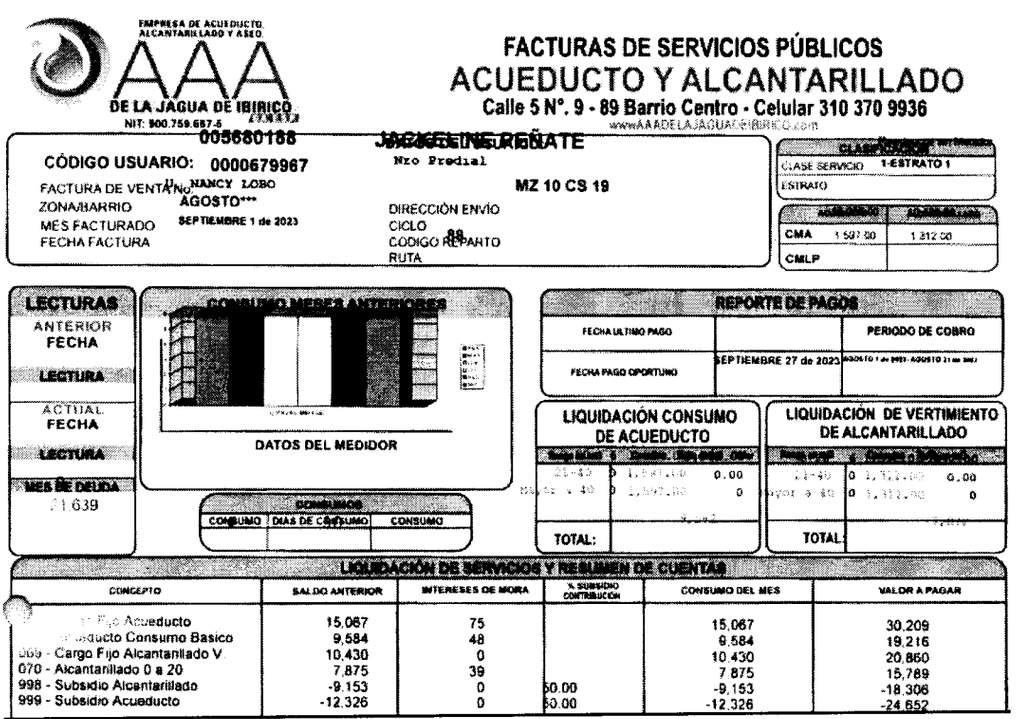
Mes	Facturado	Recaudado	Eficiencia de Recaudo
Ene 2023	211.055.552	21.571.628	10%
Feb 2023	211.809.396	20.049.330	9%
Mar 2023	212.936.685	19.594.937	9%
Abr 2023	213.724.246	17.279.973	8%
May 2023	214.286.603	18.668.357	9%
Jun 2023	218.663.098	25.613.716	12%
Jul 2023	237.443.773	26.429.816	11%
Ago 2023	**237.689.172**	**24.027.060**	**10%**

Observamos que en este periodo la eficiencia de recaudo sigue disminuyendo; al igual que en el mes anterior, disminuyó el 1%. Por lo anterior, seguimos invitando a la empresa a este indicador ya que se encuentra muy bajo y es necesario aumentar el recaudo a través de diversas campañas.

8. AUDITORIA FACTURA PDF

En relación con la revisión de la aplicación de los costos de referencia la factura se evidencia que, si se aplica. La empresa generó la facturación a los suscriptores el 01 de septiembre de 2023, correspondiente al periodo operativo de AGOSTO de 2023.

Factura PDF Estrato 1



EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
AAA
DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT: 900.759.657-5

FACTURAS DE SERVICIOS PÚBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 N°. 9 - 89 Barrio Centro - Celular 310 370 9936
www.AAADELAJAGUADEIBIRICO.com

005680188

CÓDIGO USUARIO: 0000679967
FACTURA DE VENTA No. NANCY LOBO
ZONA/BARRIO AGOSTO***
MES FACTURADO SEPTIEMBRE 1 de 2023
FECHA FACTURA
DIRECCIÓN ENVÍO MZ 10 CS 19
CICLO 88
CODIGO REPARTO
RUTA
Nro Predial

CLASE SERVICIO 1-ESTRATO 1
ESTRATO
CMA 1.597,50 1.312,50
CMLP

LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA
21.639

CONSUMO MESES ANTERIORES
DATOS DEL MEDIDOR

CONSUMOS
CONSUMO | DIAS DE CONSUMO | CONSUMO

REPORTE DE PAGOS
FECHA ULTIMO PAGO | PERIODO DE COBRO
FECHA PAGO OPORTUNO SEPTIEMBRE 27 de 2023

LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO
TOTAL:

LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO
TOTAL:

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

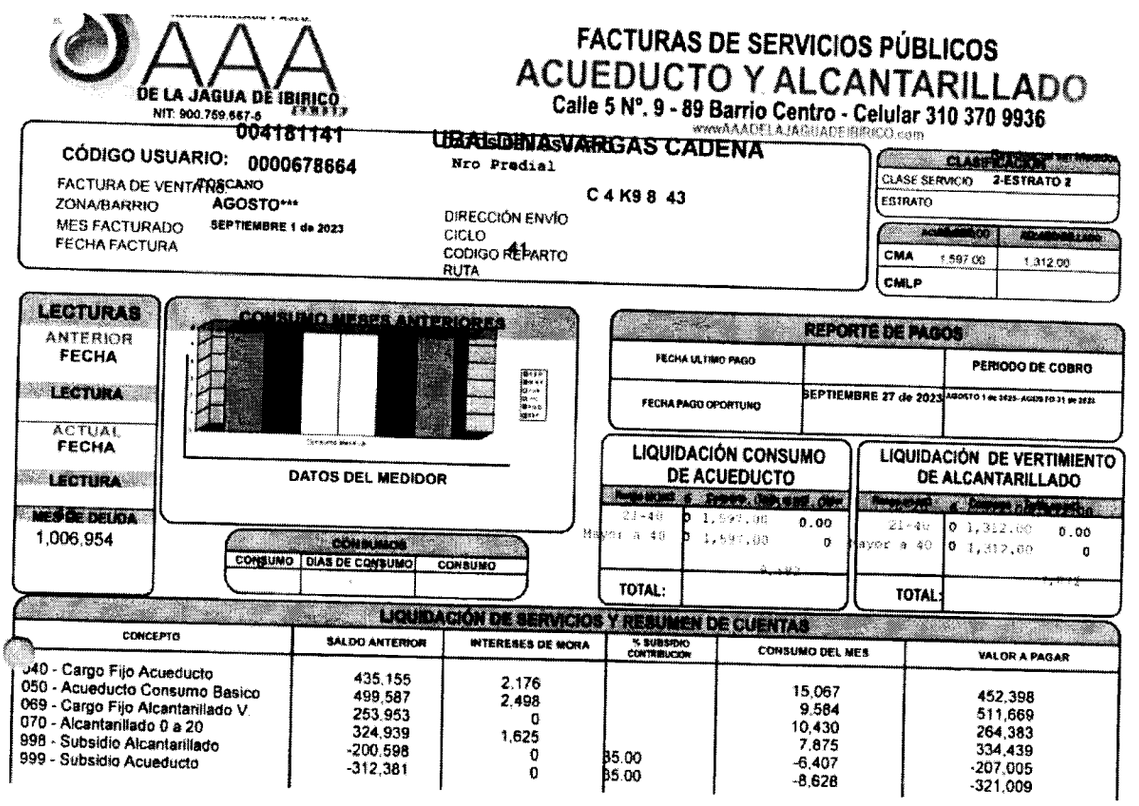
CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	% SUBSIDIO CONTRIBUCIÓN	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
[illegible] Fijo Acueducto	15.067	75		15.067	30.209
[illegible]ducto Consumo Basico	9.584	48		9.584	19.216
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V	10.430	0		10.430	20.860
070 - Alcantarillado 0 a 20	7.875	39		7.875	15.789
998 - Subsidio Alcantarillado	-9.153	0	50.00	-9.153	-18.306
999 - Subsidio Acueducto	-12.326	0	50.00	-12.326	-24.652

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	1-ESTRATO 1
ESTRATO	

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	1,597.00	1,312.00
CMLP		

Factura PDF Estrato 2



AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT: 900.759.667-6

FACTURAS DE SERVICIOS PÚBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 N°. 9 - 89 Barrio Centro - Celular 310 370 9936
www.AAADELAJAGUADEIBIRICO.com

004181141
CÓDIGO USUARIO: 0000678664
FACTURA DE VENTANILLA
ZONA/BARRIO AGOSTO***
MES FACTURADO SEPTIEMBRE 1 de 2023
FECHA FACTURA
DIRECCIÓN ENVÍO
CICLO 41
CODIGO REPARTO
RUTA

Nro Predial
C 4 K9 8 43

CLASIFICACIÓN
CLASE SERVICIO 2-ESTRATO 2
ESTRATO

	ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA	1,597.00	1,312.00
CMLP		

LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA
1,006,954

CONSUMO MESES ANTERIORES
DATOS DEL MEDIDOR

CONSUMOS

CONSUMO	DIAS DE CONSUMO	CONSUMO

REPORTE DE PAGOS

		PERIODO DE COBRO
FECHA ULTIMO PAGO		
FECHA PAGO OPORTUNO	SEPTIEMBRE 27 de 2023	AGOSTO 1 de 2023- AGOSTO 31 de 2023

LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO

21-40	0	1,597.00	0.00
Mayor a 40	0	1,597.00	0
TOTAL:			

LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO

21-40	0	1,312.00	0.00
Mayor a 40	0	1,312.00	0
TOTAL:			

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	435,155	2,176		15,067	452,398
050 - Acueducto Consumo Basico	499,587	2,498		9,584	511,669
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	253,953	0		10,430	264,383
070 - Alcantarillado 0 a 20	324,939	1,625		7,875	334,439
998 - Subsidio Alcantarillado	-200,598	0	35.00	-6,407	-207,005
999 - Subsidio Acueducto	-312,381	0	35.00	-8,628	-321,009

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.

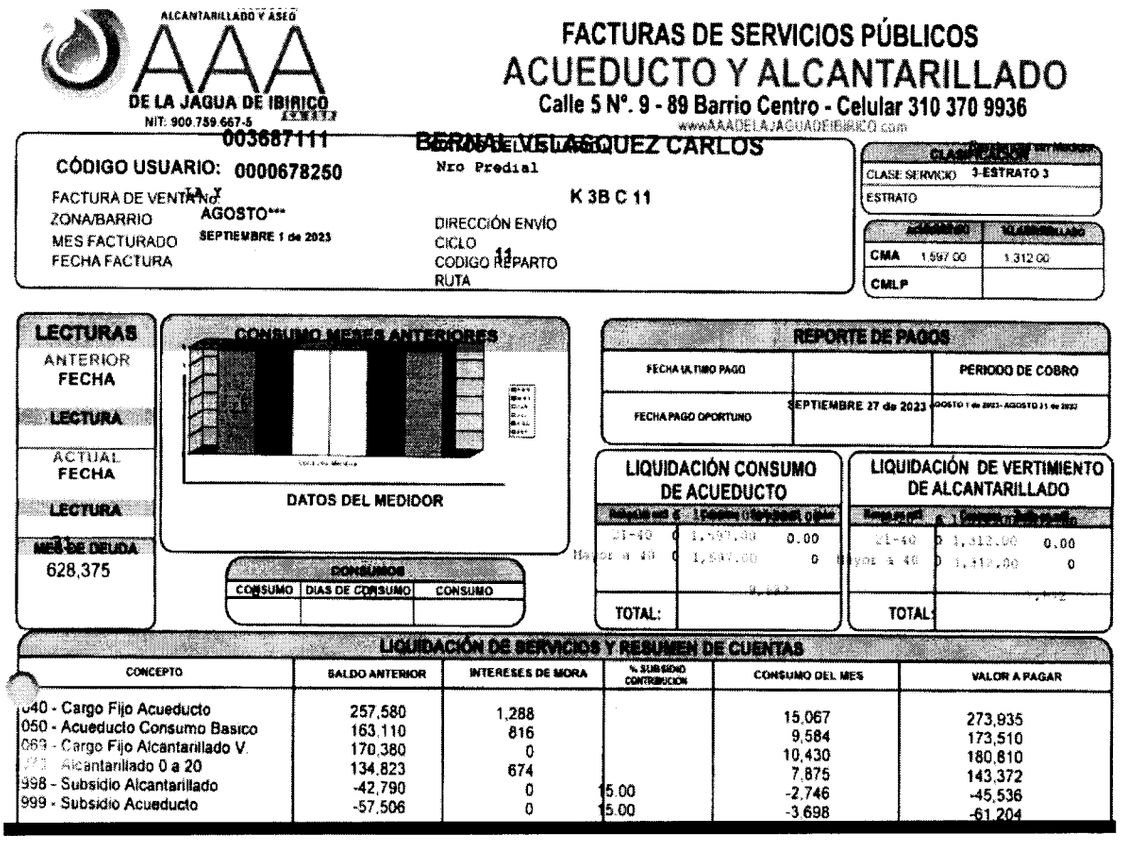
CLASIFICACIÓN	
CLASE SERVICIO	Residencial sin Medidor
ESTRATO	2-ESTRATO 2

CMA	15,067.00	10,430.00
CMLP	1,597.00	1,312.00

CLASIFICACION	
CLASE SERVICIO	2-ESTRATO 2
ESTRATO	

CMA	1,597.00	1,312.00
CMLP		

Factura PDF Estrato 3



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

FACTURAS DE SERVICIOS PÚBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 N°. 9 - 89 Barrio Centro - Celular 310 370 9936
www.AAADELAJAGUADEIBIRICO.com

003687111 BERNAL VELASQUEZ CARLOS

CÓDIGO USUARIO: 0000678250
FACTURA DE VENTA No. Y
ZONA/BARRIO AGOSTO***
MES FACTURADO SEPTIEMBRE 1 de 2023
FECHA FACTURA
Nro Predial
K 3B C 11
DIRECCIÓN ENVÍO
CICLO 11
CODIGO REPARTO
RUTA

CLASIFICACION	
CLASE SERVICIO	3-ESTRATO 3
ESTRATO	

CMA	1,597.00	1,312.00
CMLP		

LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA
628,375

CONSUMO MESES ANTERIORES
DATOS DEL MEDIDOR

CONSUMOS		
CONSUMO	DIAS DE CONSUMO	CONSUMO

REPORTE DE PAGOS

FECHA ULTIMO PAGO		PERIODO DE COBRO
FECHA PAGO OPORTUNO	SEPTIEMBRE 27 de 2023	AGOSTO 1 de 2023 - AGOSTO 31 de 2023

LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO

21-40	0	1,597.00	0.00
Mayor a 40	0	1,597.00	0
TOTAL:			

LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO

21-40	0	1,312.00	0.00
Mayor a 40	0	1,312.00	0
TOTAL:			

LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

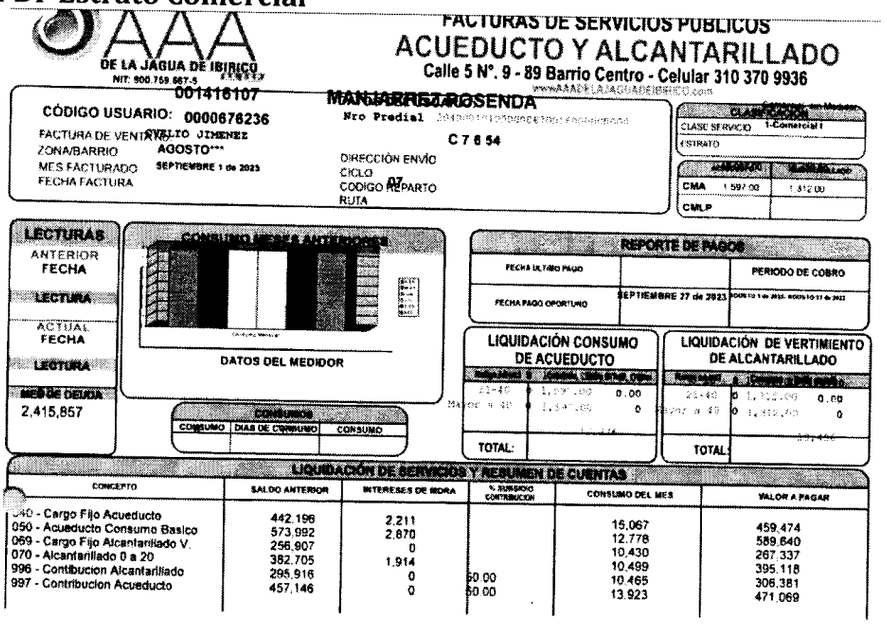
CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	% SUBSIDIO CONTRIBUCION	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
040 - Cargo Fijo Acueducto	257,580	1,288		15,067	273,935
050 - Acueducto Consumo Basico	163,110	816		9,584	173,510
060 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	170,380	0		10,430	180,810
070 - Alcantarillado 0 a 20	134,823	674		7,875	143,372
998 - Subsidio Alcantarillado	-42,790	0	15.00	-2,746	-45,536
999 - Subsidio Acueducto	-57,506	0	15.00	-3,698	-61,204

Los valores encontrados en el informe de la factura del estrato 3, 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.

CLASIFICACION	
CLASE SERVICIO	3-ESTRATO 3
ESTRATO	

CMA	1,597.00	1,312.00
CMLP		

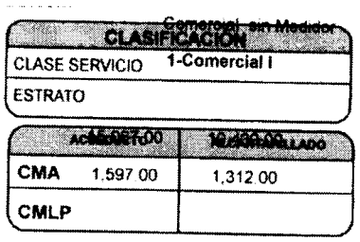
Factura PDF Estrato Comercial



FACTURAS DE SERVICIOS PUBLICOS
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO
Calle 5 N°. 9 - 89 Barrio Centro - Celular 310 370 9936
DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT: 900.759.667-5
001416107
CÓDIGO USUARIO: 0000676236
FACTURA DE VENTA: OVELIO JIMENEZ
ZONA/BARRIO: AGOSTO***
MES FACTURADO: SEPTIEMBRE 1 de 2023
FECHA FACTURA
DIRECCIÓN ENVÍO
CICLO
CODIGO REPARTO
RUTA
C 7 8 54
CLASIFICACION
CLASE SERVICIO 1-Comercial I
ESTRATO
CMA 1,597.00 1,312.00
CMLP
LECTURAS
ANTERIOR FECHA
LECTURA
ACTUAL FECHA
LECTURA
MES DE DEUDA
2,415,857
DATOS DEL MEDIDOR
CONSUMOS
CONSUMO | DIAS DE CONSUMO | CONSUMO
REPORTE DE PAGOS
FECHA ULTIMO PAGO
PERIODO DE COBRO
FECHA PAGO OPORTUNO
SEPTIEMBRE 27 de 2023
LIQUIDACIÓN CONSUMO DE ACUEDUCTO
TOTAL:
LIQUIDACIÓN DE VERTIMIENTO DE ALCANTARILLADO
TOTAL:
LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	% SUBSIDIO CONTRIBUCION	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
050 - Cargo Fijo Acueducto	442.196	2,211		15,067	459,474
059 - Acueducto Consumo Basico	573,992	2,870		12,778	589,640
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	256,907	0		10,430	267,337
070 - Alcantarillado 0 a 20	382,705	1,914		10,499	395,118
996 - Contibucion Alcantarillado	295,916	0	50.00	10,465	306,381
997 - Contribucion Acueducto	457,146	0	50.00	13,923	471,069

Los valores encontrados en el informe de la factura del estrato comercial, 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.



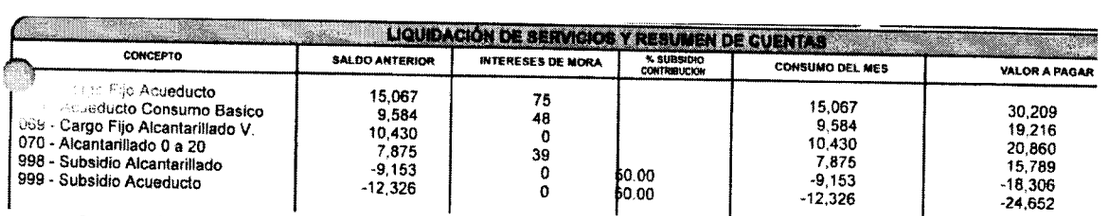
Comercial sin Medidor
CLASIFICACION
CLASE SERVICIO 1-Comercial I
ESTRATO

ACUEDUCTO	ALCANTARILLADO
CMA 1,597.00	1,312.00
CMLP	

9. 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



LIQUIDACIÓN DE SERVICIOS Y RESUMEN DE CUENTAS

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	INTERESES DE MORA	% SUBSIDIO CONTRIBUCION	CONSUMO DEL MES	VALOR A PAGAR
050 - Cargo Fijo Acueducto	15,067	75		15,067	30,209
059 - Acueducto Consumo Basico	9,584	48		9,584	19,216
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	10,430	0		10,430	20,860
070 - Alcantarillado 0 a 20	7,875	39		7,875	15,789
998 - Subsidio Alcantarillado	-9,153	0	50.00	-9,153	-18,306
999 - Subsidio Acueducto	-12,326	0	50.00	-12,326	-24,652

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

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	435,155	2,176		15,067	452,398
050 - Acueducto Consumo Basico	499,587	2,498		9,584	511,669
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	253,953	0		10,430	264,383
070 - Alcantarillado 0 a 20	324,939	1,625		7,875	334,439
998 - Subsidio Alcantarillado	-200,598	0	35.00	-6,407	-207,005
999 - Subsidio Acueducto	-312,381	0	35.00	-8,628	-321,009

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

Para el Estrato 3

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	257,580	1,288		15,067	273,935
050 - Acueducto Consumo Basico	163,110	816		9,584	173,510
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	170,380	0		10,430	180,810
070 - Alcantarillado 0 a 20	134,823	674		7,875	143,372
998 - Subsidio Alcantarillado	-42,790	0	15.00	-2,746	-45,536
999 - Subsidio Acueducto	-57,506	0	15.00	-3,698	-61,204

Se puede evidenciar la aplicación del Acuerdo No.003 de 2021 donde, para el estrato 2 aplico el -15% del subsidio.

Factura PDF Estrato Comercial

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	442,196	2,211		15,067	459,474
050 - Acueducto Consumo Basico	573,992	2,870		12,778	589,640
069 - Cargo Fijo Alcantarillado V.	256,907	0		10,430	267,337
070 - Alcantarillado 0 a 20	382,705	1,914		10,499	395,118
996 - Contibucion Alcantarillado	295,916	0	50.00	10,465	306,381
997 - Contribucion Acueducto	457,146	0	50.00	13,923	471,069

Se puede evidenciar la aplicación del Acuerdo No.003 de 2021 donde, los de uso comercial realizaron su aporte solidario a las tarifas del 50%.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA - CUENTA DEL PERIODO AGOSTO DE 2023

1. La cantidad de suscriptores facturados por la empresa es de 8.944 para el servicio de Acueducto y 8.502 para el servicio de Alcantarillado. En este periodo ingresaron 11 suscriptores para el servicio de acueducto y 12 para el de alcantarillado.

2. La tarifa subsidio de $-12.326 para el estrato 1, la tarifa de $-8.628 para el estrato 2, la tarifa de $-3.698 para el estrato 3 y la tarifa de $13.923 para el estrato de uso comercial del servicio de Acueducto; la tarifa $-9.153 para el estrato 1, la tarifa de $-6.407 para el estrato 2, la tarifa de $-2.746 para el estrato 3 y la tarifa de $10.465 para el estrato de uso comercial del servicio de Alcantarillado.

3. El índice de recaudo de la empresa pasó del 11% en el mes anterior al 10% en el mes que estamos auditando, por lo que observamos que sigue disminuyendo. Es importante recomendar a la AAA S.A. E.S.P. a buscar estrategias de recaudo para mejorar la eficiencia de recaudo.

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 qué 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 (Plan Operativo Institucional) 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 Agosto de 2023 está por valor de **$155.787.346**; de los cuales por el servicio de Acueducto son **$91.098.366** y por el servicio de alcantarillado **$64.688.980**; valores coherentes con la liquidación realizada en esta auditoría, por tal motivo se APRUEBA el pago de la cuenta de subsidios del periodo de AGOSTO de 2023.

PATRICIA CUADRO ORTIZ
Profesional Universitario

Proyectó: PATRICIA CUADRO ORTIZ
Profesional Universitario

Revisó: ESTEBAN JAVIER REALES DIAZ
Secretario de Planeación y Desarrollo Económico Municipal

EL SUSCRITO SECRETARIO DE PLANEACION Y DESARROLLO ECONOMICO MUNICIPAL

CERTIFICA:

Que una vez realizado el proceso de Auditoria de la cuenta de cobro presentada por la Empresa **AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A E.S.P.** para el pago de subsidios de Acueducto y Alcantarillado correspondiente al periodo de **AGOSTO DE 2023**; esta oficina procede a autorizar el pago respectivo tomando como base los resultados obtenidos del Balance de Subsidios y Contribuciones aportados en el informe de auditoría anexo.

SERVICIO DE ACUEDUCTO	SERVICIO DE ALCANTARILLADO
$91.098.366	$64.688.980
TOTAL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO $155.787.346	

Los valores obtenidos de la auditoría autorizados para el pago corresponden con los valores cobrados por la empresa de acuerdo a las observaciones del presente informe.

Para mayor constancia se firma en La Jagua de Ibirico, Cesar a los seis (06) días del mes de septiembre de 2023.

ESTEBAN JAVIER REALES DÍAZ
Secretario de Planeación y Desarrollo Económico

Elaboró: **PATRICIA CUADRO ORTIZ**
Profesional Universitario

Aprobó: **ESTEBAN JAVIER REALES DÍAZ**
Secretario De Planeación y Desarrollo Económico Municipal.

EL PUEBLO PRIMERO
Página Web: www.lajaguadeibirico-cesar.gov.co
Correo Institucional: alcaldía@lajaguadeibirico-cesar.gov.co
Tel.: (095)5769375 - 5769024 – Fax (095)5769206
Calle 6 No. 3a – 23

EL PUEBLO PRIMERO
OVELIO JIMÉNEZ MACHADO
ALCALDE MUNICIPAL