**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 DICIEMBRE 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 OCTUBRE de 2023 se realizó el siguiente proceso de revisión y auditoría.

## 1. INFORMACION DE LA FACTURACION RADICADA ANTE LA ALCALDIA.

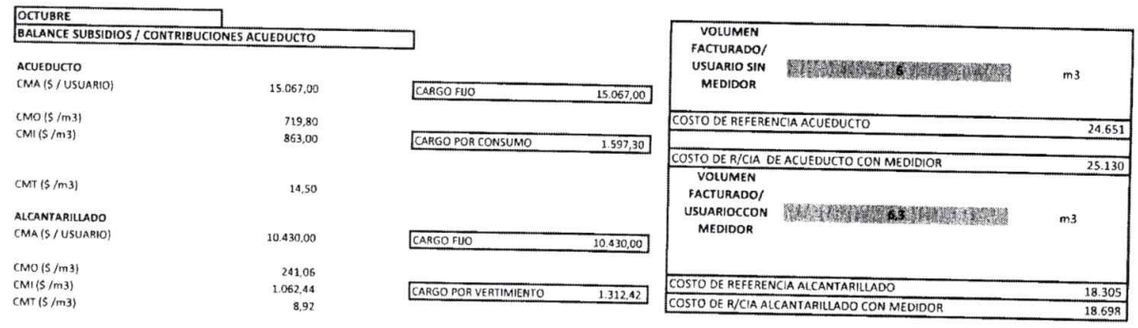
| | |
|---|---|
| **Periodo Operativo** | **Diciembre de 2023 (01 – 31 de Diciembre de 2023)** |
| **Numero de Factura / Cuenta de Cobro** | **Cuenta de Cobro.** |
| **Fecha de Factura / Cuenta de Cobro** | |
| **Fecha de Radicación / Cuenta de Cobro** | |
| **Valor de Factura / Cuenta de Cobro** | **$ 91.418.827 Servicio Acueducto.<br>$ 64.862.873 Servicio Alcantarillado.<br>$156.281.700 Total.** |
| **Localidad** | **Cabecera Municipal.** |
| **Representante Legal** | **Roy Angulo Robles** |
| **Fecha de Revisión** | **26 de Diciembre de 2023** |
| **Auditado Por** | **Patricia Cuadro Ortiz<br>Profesional Universitario** |

## 2. DOCUMENTOS ENTREGADOS CON LA CUENTA DE SUBSIDIOS.

Con la cuenta de subsidios se recibieron los siguientes documentos:

1. Cuenta de cobro.
2. Cámara de comercio con fecha de 25-07-2023
3. Registro Único Tributario (RUT)
4. Cédula Representante Legal
5. Informe de liquidación del periodo por servicio y estrato
6. Cuadro discriminado de los costos de referencia.
7. Certificación Bancaria.
8. Certificación Revisor Fiscal suscriptores facturados para Acueducto y Alcantarillado.
9. Planilla seguridad social. Pensión: Noviembre 2023 – Salud: Diciembre 2023.

## Costos de Referencia Servicio de Acueducto y Alcantarillado:



| OCTUBRE | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 6 | m3 |
| COSTO DE REFERENCIA ACUEDUCTO | | 24.651 |
| COSTO DE R/CIA DE ACUEDUCTO CON MEDIDIOR | | 25.130 |
| VOLUMEN FACTURADO/ USUARIOCCON MEDIDOR | 6,5 | 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 $m^3$ 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 | 4.427 | 54.564.546 | |
| 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 →** | **8.970** | **95.634.114** | |

| Alcantarillado | | | |
|---|---|---|---|
| Categoría | Suscriptor | Subsidio | Contribución |
| Estrato 1 sin medidor | 4.151 | 37.991.031 | |
| 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 →** | **8.599** | **67.947.185** | |

| | |
|---|---|
| Subsidios | 95.634.114 |
| Contribuciones | 4.215.287 |
| **Déficit de Subsidios** | **91.418.827** |

| | |
|---|---|
| Subsidios | 67.947.185 |
| Contribuciones | 3.084.312 |
| **Déficit de Subsidios** | **64.862.873** |

| | |
|---|---|
| Total Déficit Acueducto + Alcantarillado | **156.281.700** |

## 3. AUDITORIA DE SUSCRIPTORES

En este literal se informa que el número de suscriptores se mantuvo igual para ambos servicios con respecto al mes anterior.

Las tabas describen el comportamiento histórico de los suscriptores durante todo el 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 | 4.409 | 4.427 | 4.427 | 4.427 |
| Estrato 1 Con medidor | 1.345 | 1.360 | 1.360 | 1.360 | 1.360 | 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 | 2.232 | 2.232 | 2.232 | 2.232 |
| Estrato 2 Con medidor | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 |
| Estrato 3 | 23 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| Entidades Sin medidor | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| Oficial Sin medidor | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| Industrial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Comercial | 337 | 342 | 342 | 342 | 342 | 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** | **8.952** | **8.970** | **8.970** | **8.970** |

| *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 | 4.133 | 4.151 | 4.151 | 4.151 |
| Estrato 1 Con medidor | 1.345 | 1.345 | 1.345 | 1.360 | 1.360 | 1.360 | 1.360 | 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 | 2.143 | 2.143 | 2.143 | 2.143 |
| Estrato 2 Con medidor | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 | 527 |
| Estrato 3 | 24 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Entidades Sin medidor | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| Oficial Sin medidor | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |
| Industrial | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Comercial | 342 | 337 | 337 | 337 | 337 | 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** | **8.581** | **8.599** | **8.599** | **8.599** |

## 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 | 6 | m3 |
| COSTO DE REFERENCIA ACUEDUCTO | | 24.651 |
| COSTO DE R/CIA DE ACUEDUCTO CON MEDIDOR | | 25.130 |
| VOLUMEN FACTURADO/ USUARIOCCON MEDIDOR | 6,3 | 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 | 91.418.827 |
| Alcantarillado | 64.862.873 |
| **TOTAL →** | **156.281.700** |

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 SEIS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y UN MIL SETECIENTOS PESOS M/C** para el periodo de **DICIEMBRE 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** | 9460437582 | 18/12/2023 | 51.607.046 | 8.304.800 | 8.304.800 | PENSION: **Nov-2023** SALUD: **Dic-2023** |
| **Salud** | | | 52.767.046 | 2.111.300 | 2.111.300 | |
| **CCF** | | | 52.767.046 | 2.111.300 | 2.111.300 | |
| **ARL** | | | 52.767.046 | 1.300.400 | 1.300.400 | |
| | | **Pagado →** | | **13.827.800** | **13.827.800** | |

| AFILIADOS A LA SEGURIDAD SOCIAL EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2023 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Categoría** | **Ene** | **Feb** | **Mar** | **Abr** | **May** | **Jun** | **Jul** | **Ago** | **Sep** | **Oct** | **Nov** | **Dic** |
| **Administrativo** | 10 | 11 | 10 | 10 | 10 | 10 | 11 | 10 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| **Fontaneros** | 9 | 9 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| **Centro de trabajo** | 1 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **Operativos** | 9 | 9 | 10 | 11 | 10 | 10 | 10 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| **Total →** | **29** | **30** | **35** | **35** | **34** | **34** | **35** | **32** | **33** | **33** | **33** | **33** |

Relación de los funcionarios en la seguridad social de DICIEMBRE 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 | González Jorge | Chinchilla Roque | | Florez Jose |
| 5 | Melendez Ruben | Coronado Miguel | | Martinez Isaid |
| 6 | Meneses Yulieth | Jiménez Dilson | | Ospino Luis |
| 7 | Peñate Jackelin | Martinez Orlando | | Pineda Erwin |
| 8 | Ruiz Maria | Ortiz Rincón José | | Toloza José |
| 9 | Salazar Dayaris | Polo Sandoval Juan | | Vega Emildo |
| 10 | Socarraz Cristian | Salas Francisco | | |
| 11 | Toloza Alexy | Solórzano Manuel | | |
| 12 | | Vargas Julio | | |

Se adjunta pantallazo de la planilla 9460437582 de Noviembre - Diciembre de 2023.

CESAR S.A. E.S.P. AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A E.S.P.

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

| Periodo | | Clave | | Tipo | Fecha | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pensión | Salud | Pago | Planilla | Planilla | Limite | Pago | Banco |
| 2023-11 | 2023-12 | 340825060 | 9460437582 | E | 2023/12/18 | 2023/12/18 | BANCO DE BOGOTA |

**LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES**

| EMPLEADO | | | NOVEDADES | PENSION | | | SALUD | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No. | Identificación | Nombre | ing ret tde tae tdp tap irp cor vst sln ige lma vac avp cet vti vip | Codigo | Dias | IBC | Aporte | Codigo | Dias | IBC | Aporte |
| **SUCURSAL: AAA LA JAGUA DE IBIRICO (33 Afiliados)** | | | | | | $31,607,046 | $8,304,800 | | | $32,767,046 | $2,111,300 |
| **Centro de Trabajo: ADMINISTRATIVOS (11 Afiliados)** | | | | | | $21,102,000 | $3,376,400 | | | $21,102,000 | $844,200 |
| Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (11 Afiliados) | | | | | | $21,102,000 | $3,376,400 | | | $21,102,000 | $844,200 |
| 1 | CC 37950046 | CABARCAS MANUEL | | 23100 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 2 | CC 1064107146 | GELVIZ YARELY | | 23030 1 | 30 | $1,431,000 | $229,000 | EPS002 | 30 | $1,431,000 | $57,300 |
| 3 | CC 1064111245 | GENEZ LUISA | | 25-14 | 30 | $2,900,000 | $464,000 | EPS002 | 30 | $2,900,000 | $116,000 |
| 4 | CC 1064119861 | GONZALEZ JORGE | | 25-14 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 5 | CC 1064121649 | MELENDEZ RUBEN | | 25-14 | 30 | $1,431,000 | $229,000 | EPS002 | 30 | $1,431,000 | $57,300 |
| 6 | CC 1064110218 | MENESES YULIETH | | 23100 1 | 30 | $3,180,000 | $508,800 | EPS002 | 30 | $3,180,000 | $127,200 |
| 7 | CC 36517193 | PEÑATE JACKELINE | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 8 | CC 1064108640 | RUIZ MARIA | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 9 | CC 49717510 | SALAZAR DAYARIS | | 25-14 | 30 | $3,180,000 | $508,800 | EPS002 | 30 | $3,180,000 | $127,200 |
| 10 | CC 1096217652 | SOCARRAZ CRISTIAN | | 23030 1 | 30 | $3,180,000 | $508,800 | EPS002 | 30 | $3,180,000 | $127,200 |
| 11 | CC 36571160 | TOLOZA ALEXY | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| **Centro de Trabajo: FONTANEROS (12 Afiliados)** | | | | | | $16,307,046 | $2,656,400 | | | $17,467,046 | $698,700 |
| Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (12 Afiliados) | | | | | | $16,307,046 | $2,656,400 | | | $17,467,046 | $698,700 |
| 12 | CC 12400152 | ALCENDRA OBDULIO | | 25-14 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 13 | CC 12523303 | ANGULO ROY | | 23030 1 | 30 | $4,707,046 | $800,400 | EPS002 | 30 | $4,707,046 | $188,300 |
| 14 | CC 18972710 | CARRANZA JAVIER | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 15 | CC 12523135 | CHINCHILLA ROQUE | | 23100 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 16 | CC 1003123554 | CORONADO MIGUEL | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 17 | CC 1064114305 | JIMÉNEZ DILSON | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 18 | CC 12720027 | MARTINEZ ORLANDO | | 25-14 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 19 | CC 12524319 | ORTIZ JOSE | | 25-14 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 20 | CC 5063227 | POLO JUAN | | | 0 | $0 | $0 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 21 | CC 77158347 | SALAS FRANCISCO | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 22 | CC 1064113018 | SOLORZANO MANUEL | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 23 | CC 12523034 | VARGAS JULIO | | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| **Centro de Trabajo: LA JAGUA DE IBIRICO (1 Afiliados)** | | | | | | $1,431,000 | $229,000 | | | $1,431,000 | $57,300 |
| Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (1 Afiliados) | | | | | | $1,431,000 | $229,000 | | | $1,431,000 | $57,300 |
| 24 | CC 1122398251 | GOMEZ MAHOLIS | | 23030 1 | 30 | $1,431,000 | $229,000 | EPS002 | 30 | $1,431,000 | $57,300 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Centro de Trabajo: OPERATIVOS (9 Afiliados)** | | | | | | | | $12,767,000 | $2,043,000 | | | $12,767,000 | $511,100 |
| Ciudad: LA JAGUA DE IBIRICO Depto: CESAR (9 Afiliados) | | | | | | | | $12,767,000 | $2,043,000 | | | $12,767,000 | $511,100 |
| 25 | CC | 92527484 | ALMANZA MARTIN | 25-14 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS002 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| 26 | CC | 12522857 | ALVEAR CARLOS | 23020 1 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS037 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| 27 | CC | 1064122001 | BARRIOS LUIS | 23030 1 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS002 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| 28 | CC | 12521594 | FLOREZ JOSE | 23030 1 | 30 | $1,160,000 | $185,600 | EPS002 | 30 | $1,160,000 | $46,400 |
| 29 | CC | 12522936 | MARTINEZ ISAID | 25-14 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS002 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| 30 | CC | 12522774 | OSPINO LUIS | 25-14 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS002 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| 31 | CC | 77105598 | PINEDA ERWIN | 23030 1 | 30 | $1,431,000 | $229,000 | EPS002 | 30 | $1,431,000 | $57,300 |
| 32 | CC | 1007364669 | TOLOZA JOSE | 23030 1 | 30 | $3,180,000 | $508,800 | EPS037 | 30 | $3,180,000 | $127,200 |
| 33 | CC | 77100667 | VEGA EMILDO | 25-14 | 30 | $1,166,000 | $186,600 | EPS002 | 30 | $1,166,000 | $46,700 |
| **Total** | | | **Afiliados( 33)** | | | $51,607,046 | $8,304,800 | | | $52,767,046 | $2,111,300 |

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 12 con fecha 26/12/2023 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 $138.495.739 y para el servicio de Alcantarillado $99.687.771. 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
INFORME: R042: LIQUIDACION DEL PERIODO POR SERVICIO ESTRATO Y 07:34:25 26/12/2023 Siasoft Ltda
PERIODO..12

| | | | ACUEDUCTO | | ALCANTARILLADO | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Residencial sin Medidor** | ESTRATO 1 | 4427 | 54,562,775,00 | 4151 | 37,989,952,00 |
| **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 | 325,920,00 | 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:** | 8970 | 138,495,739,00 | 8599 | 99,687,771,00 |

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 Y DE FACTURA PDF

Se deja sentado en este informe que la cuenta de cobro correspondiente al mes de diciembre de 2023 es proyectada, por lo que en este informe no es posible realizar la auditoría de recaudo, en consecuencia en la cuenta de cobro del mes enero de 2024 se harán los ajustes pertinentes.

## CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA - CUENTA DEL PERIODO DICIEMBRE DE 2023

1. La cantidad de suscriptores facturados por la empresa es de 8.970 para el servicio de Acueducto y 8.599 para el servicio de Alcantarillado. El número de suscriptores se mantuvo igual con respecto al mes anterior.

2. La tarifa subsidio de $-12.325 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 $-9.152 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. Se deja sentado en este informe que la cuenta de cobro correspondiente a este periodo es proyectada, en consecuencia se harán los ajustes a que hubieren lugar en la cuenta de cobro del mes enero de 2024.

4. 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.

5. La empresa facturó seis (6) metros cúbicos a cada suscriptor de acueducto y alcantarillado, la Resolución 750 del 2015 reglamentó 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.

6. 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.

7. El valor general cobrado por la empresa en el mes de Diciembre de 2023 está por valor de **$156.281.700**; de los cuales por el servicio de Acueducto son **$91.418.827** y por el servicio de alcantarillado **$64.862.873**; valores coherentes con la liquidación realizada en esta auditoría, por tal motivo se APRUEBA el pago de la cuenta de subsidios del periodo de **DICIEMBRE 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 **DICIEMBRE 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 |
|---|---|
| $91.418.827 | $64.862.873 |
| TOTAL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO $156.281.700 | |

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 veintiséis (26) días del mes de Diciembre 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



27/12/2023.

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE CESAR
ALCALDIA MUNICIPAL DE LA JAGUA DE IBIRICO
NIT. 800.108.683-8

# CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL N° CDP2023042800017

"según acuerdo N° 015 del 01 de diciembre de 2022, Por Medio del Cual de Expide el Presupuesto General de Rentas, Recursos de Capital y de Gastos del Municipio de la Jagua de Ibirico, para la Vigencia Fiscal del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023 y se dictan otras Disposiciones"

**FECHA:** 28/04/2023

**CONCEPTO:** OPTIMIZACION DE LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS, PARA EL PAGO DE LOS SUBSIDIOS OTORGADOS A LOS USUARIOS DE LOS ESTRATOS 1, 2 Y 3 DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A. E.S.P.

**Con cargo en los siguientes rubros:**

| RUBRO | NOMBRE | FUENTE | VALOR |
|---|---|---|---|
| 2.3.3.01.02.004.01.02-83 | Subvenciones a Empresas de Servicios Publicos - Acueducto | 83 SGP - Forzosa Inversion Agu | 734.214.032,00 |
| 2.3.3.01.02.004.02.01-83 | Subvenciones a Empresas de Servicios Publicos - Alcantarillado | 83 SGP - Forzosa Inversion Agu | 539.834.948,00 |
| | **IMPORTE TOTAL** | | **1.274.048.980,00** |

**SON:** MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES CUARENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS OCHENTA PESOS MCTE

**DEPENDENCIA ADMINISTRACION CENTRAL**

Para constancia se expide y firma en La Jagua de Ibirico - Cesar el 28/04/2023, vence el 31 de diciembre de 2023.

**HENRY HERNANDEZ CONTRERAS**
JEFE DE PRESUPUESTO

Elaborado por: HENRY HERNANDEZ



**EL PUEBLO PRIMERO**
*Pagina Web:* www.lajaguadeibirico-cesar.gov.co
Correo Institucional: alcaldia@lajaguadeibirico-cesar.gov.co
*Tel.:(095)5769375 - 5769021 - Fax (095)5769206*
*Calle 6 No. 3a -23*

EL PUEBLO PRIMERO
OVELIO JIMENEZ MACHADO

## ACTA DE INCIO

**Acta de inicio de CONVENIO TRANSFERENCIA DE RECURSOS No 180 DE 2023**

**Fecha de elaboración**

| 16 | 5 | 2023 |
|---|---|---|
| DD | MM | AA |

**1)** Mediante la suscripción de la presente acta de inicio, el contratista y el supervisor asumen plena responsabilidad por la veracidad de la información en ella contenida, especialmente respecto a:

- Condiciones técnicas y económicas que viabilicen el inicio del contrato
- Fecha de iniciación y terminación del contrato de acuerdo a las condiciones establecidas
- Verificacion del personal ofecido en la propuesta y su inscripcion al sistema de seguridad social.
- El Supervisor ha revisado y verificado toda la documentación del proceso de contratación previo a la firma de esta acta.

**Numero de contrato:** **180** DE **2023**
Tipo de contrato: CONVENIO

**Numero de RP** 20230515001 **FECHA**

| 15 | 5 | 2023 |
|---|---|---|
| DD | MM | AA |

**Objeto del contrato:**

OPTIMIZACIÓN DE LA TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA EL PAGO DE LOS SUS SUBSIDIOS OTORGADOS A LOS USUARIOS DE LOS ESTRATOS 1, 2 Y 3 DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO A LA EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO AAA DE LA JAGUA DE IBIRICO S.A. E.S.P.

**Localización del proyecto:** **LA JAGUA DE IBIRICO - CESAR**
**Plazo de ejecución inicial del contrato:** **SIETE (07) MESES Y VEINTE (20) DIAS**

**Fecha de Suscripción de contrato:**

| 15 | 5 | 2023 |
|---|---|---|
| DD | MM | AA |

**Valor inicial del contrato:** **$ 1.274.048.980,00**

**Nombre del contratista:** EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO E.S.P. DE LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR
**Nombre del interventor:**
**Nombre del supervisor:** ESTEBAN JAVIER REALES DIAZ

En La Jagua de Ibirico, a los 16 dias del mes de mayo de 2023, se reunieron el señor **ROY ANGULO ROBLES, R/L EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO E.S.P. DE LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR** como contratista, el señor **ESTEBAN JAVIER REALES DIAZ** Secretario de Planeacion Y Desarrollo Economico como supervisor del contrato con el fin de dar **INICIO** al contrato **180 de 2023**, de acuerdo a los lineamientos expuestos en la minuta del contrato.

Para constancia de lo anterior, firman la presente acta los que en ella intervinieron a los Dieciseis (16) dias del mes de mayo de 2023.

EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO E.S.P. DE LA JAGUA DE IBIRICO-CESAR
R/L ROY ANGULO ROBLES
CONTRATISTA

ESTEBAN JAVIER REALES DIAZ
SECRETARIO DE PLANEACION Y DESARROLLO ECONOMICO
SUPERVISOR

Proyectó: Yuleima Aguilar Lima
Secretaria Ejecutiva
Revisó: Esteban Reales Diaz
Sec. Planeacion y Desarrollo Economico



EL PUEBLO PRIMERO
OVELIO JIMÉNEZ MACHADO
ALCALDE MUNICIPAL