INFORME PERIÓDICO DE SUPERVISIÓN

Fecha: Del 6 al 27 de octubre de 2025

1. Datos del contrato de consultoría

NÚMERO DEL CONTRATO	CONTRATO 1363 DE 2025
OBJETO DEL CONVENIO	Auditar la información financiera (ingresos y gastos) y evaluar la aplicación de las Directrices de Contratación de KfW en el Programa de Protección Ambiental Municipal SAVER-Programa para Saneamiento de Vertimientos de las Cuencas Chinchiná y Otún-Consota para la vigencias 2024.
FECHA DE SUSCRIPCIÓN	24 de septiembre de 2025
BENEFICIARIO	N/A
NIT	860508480-4
VALOR DEL CONRTRATO	$64.997.800
VALOR DEL PROYECTO	N/A
PLAZO	Hasta el 31 de octubre de 2025
FECHA DE INICIO	06/10/2025
FECHA TERMINACIÓN INICIAL	31/10/2025
ADICIÓN	N/A
PRÓRROGA	N/A
SUSPENSIÓN	N/A
FECHA TERMINACIÓN REAL	31/10/2025

2. Datos del Supervisor del Convenio

NOMBRE DEL SUPERVISOR	NATALIA DUARTE CÁCERES		
DEPENDENCIA - MEMORANDO	DIRECCIÓN DE POLITICA Y REGULACIÓN		
Desde	06/10/2025	**Hasta**	A la fecha

3. Información Física del Convenio

3.1. Proyecto(s) Viabilizado(s)

No. Comité Técnico VAS		**Fecha:**	DD/MM/AAAA
Nombre del Proyecto:	N/A		
Alcance del Proyecto:	N/A		
Impacto del Proyecto:	N/A		

4. Información Financiera del Convenio

4.1. Plan Financiero del Proyecto

COMPONENTES/ FUENTES	NACIÓN	DPTO	MUNICIPIO	TOTAL
Obra Civil	N/A	N/A	N/A	N/A
Suministros	N/A	N/A	N/A	N/A
Interventoría Obra Civil (X%)	N/A	N/A	N/A	N/A
Interventoría Suministros (X%)	N/A	N/A	N/A	N/A
Seguimiento MVCT (X%)	N/A	N/A	N/A	N/A
TOTAL	**N/A**	**N/A**	**N/A**	**N/A**
% Participación	**N/A**	**N/A**	**N/A**	**N/A**

4.2. Disponibilidad Presupuestal y Esquema Fiduciario.

No. Resolución de Asignación – Fecha:	N/A
Valor de Asignación:	N/A
No. Certificado Disponibilidad Presupuestal – Fecha:	120725 de 21/03/2025
No. Registro Presupuestal – Fecha:	762325 de 06/10/2025

Esquema Fiduciario No. y Fecha:	N/A
Nombre Entidad Fiduciaria:	N/A
Fideicomitente (Beneficiario):	N/A

4.3. Desembolsos

No.	CONCEPTO	FECHA SOLICITUD DESEMBOLSO	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR
		DD/MM/AAAA	DD/MM/AAAA	
		DD/MM/AAAA	DD/MM/AAAA	
TOTAL DESEMBOLSOS				

5. Información Contractual del Convenio

5.1. Plan de Contratación del Proyecto

ACTIVIDAD	VALOR	TIPO DE CONTRATACIÓN	EJECUTOR
Obra Civil	N/A	N/A	N/A
Suministros	N/A	N/A	N/A
Interventoría	N/A	N/A	N/A
TOTAL	N/A	N/A	N/A

6. Resumen Ejecución del Convenio

ITEM	EJECUCIÓN FISICA DEL CONVENIO No. Contratos: Obra Civil ☐ Interventoría ☐	VALOR
1	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO	N/A
2	VALOR VIABILIZADO DEL PROYECTO	N/A
3	VALORES CONTRATADOS DEL PROYECTO	N/A
4	VALORES EJECUTADOS DEL PROYECTO	N/A
5	SALDO VALORES NO CONTRATADOS DEL PROYECTO	N/A
6	SALDO VALORES NO EJECUTADOS DEL PROYECTO	N/A

ITEM	EJECUCIÓN FINANCIERA DEL CONTRATO	VALOR

1	VALOR DESEMBOLSADO	N/A
2	VALORES PAGADOS DEL PROYECTO	$0
3	VALORES RECURSOS NO CONTRATADOS DEL PROYECTO	N/A
4	VALORES RECURSOS NO EJECUTADOS DEL PROYECTO	$64.997.800
5	RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS	N/A

7. Conclusiones y/u Observaciones

CONCEPTO/OBSERVACIONES DEL SUPERVISOR
El 6 de octubre de 2025 se suscribió el acta de inicio entre el supervisor y la firma MGI Páez y Asociados. El 7 de octubre de 2025 se llevó a cabo la reunión de inicio en la cual se presentó el estado del crédito a julio de 2025. Posterior a esto, el 9 de octubre de 2025 la firma auditora solicitó información relacionada con el contrato de crédito, del proyecto PTAR Manizales y demás contratos financiados con recursos del crédito del periodo 2024 y 2025. Esta supervisión hizo entrega de la documentación financiera y de evaluación del sistema de control interno el día 10 de octubre de 2025 así: Documentación Financiera: (periodo 1 de enero 2024 a 31 de julio de 2025) 1. Copia de las conciliaciones bancarias de la cuenta designada y sus extractos de todos 1. los meses. 2. Movimiento de la cuenta de bancos en archivo plano (Excel) 3. Relación de todos los pagos realizados desde el 1 de enero de 2024 a 31 de julio de 4. 2025. 5. Auxiliar contable emitido por el Sistema de Información Contable utilizado por la entidad 6. ejecutora. 7. 5. Soportes de todos los desembolsos efectuados (Solicitud de Fondos y Justificaciones). 8. 6. Estados financieros del Proyecto – Estado de Inversiones formato del Banco Mundial 9. en dólares con centavos y notas a estados financieros. 10. Documentos soporte de los registros contables realizados por el periodo 1 de enero a 11. 31 de diciembre de 2024 y 1 de enero a 31 de julio de 2025. 12. Documentos soporte trazabilidad del reintegro los USD$5.105.269,26 KFW 13. Documentos soporte trazabilidad de los recursos que Fiducia reintegra al Tesoro 14. Nacional 15. Justificaciones realizadas con sus respectivos soportes. 16. Estado de Aportes Adicionales 17. Copia de las conciliaciones bancarias de la Fiducia y sus extractos de todos los meses. 18. Información contable e informes Mensuales de la Fiducia por el periodo 1 de enero a 31 19. de diciembre de 2024 y 1 de enero a 31 de julio de 2025. 20. Relación de todos los pagos efectuados a través de la fiducia. 21. Informes semestrales de progreso del Proyecto. C. Documentación para la Evaluación del Sistema de Control Interno: Aplicación evaluación se realizará siguiendo los criterios definidos por el "Committee Of Sponsoring Organization of the Treadway Commission" en el Informe COSO que comprende los cinco elementos:

i) Ambiente de Control; ii) Evaluación de Riesgos; iii) Actividades de Control; iv) Información y Comunicación; y v) Monitoreo y Seguimiento, a través de la aplicación de pruebas de eficacia operativa con el fin de validar los controles existentes.

El 15 de octubre de 2025 se hizo entrega de la documentación de cumplimiento legal así:

Documentación de Cumplimiento Legal:

1. No Objeciones emitidas por KFW.
2. Correspondencia intercambiada con KFW.
3. Para la revisión de las adquisiciones del Proyecto, listado de contratación clasificado por:
   - Procesos concluidos adjudicados o en proceso de adjudicación.
   - Contratos firmados que aún no han presentado pago.
   - Procesos Cancelados. (no se presentó nadie y/o declarado desierto).
   - Procesos que hayan presentado disconformidades o protestas escritas.
   - Procesos en Ejecución.
   - Procesos Liquidados.
   - Contratos Fiducia
   - Convenios de Uso de Recursos.
   - Informes CUR.
   - Convenios Interadministrativos.
4. Ayudas de memoria de las visitas misionales realizadas por KFW durante la ejecución del proyecto.
5. Relación de los contratos suscritos durante el periodo objeto de examen (indicando: contratista, fecha de suscripción, método de contratación, cuantía, plazo y objeto).
6. Comunicaciones donde se evidencie toda la trazabilidad del reintegro de los recursos realizados a KFW.
7. Documentos soporte relacionados con la trazabilidad de la devolución de los $28.000 millones.
8. Documentos soporte relacionados con el proceso de reclamación ante tribunal de arbitramento y reclamación de póliza de cumplimiento
9. Documentos soporte trámite de liquidación del CUR 621 de 2019
10. información Financiera, Contable y Jurídica de PTAR Manizales
11. Otras comunicaciones si aplica Contraloría General de la República

La firma entregó el día 15 de octubre de 2025 de acuerdo con lo establecido en el contrato el plan de trabajo, el plan de visitas, el cronograma, la metodología y el muestreo de verificaciones. Este fue revisado y esta supervisión consideró que contemplaba todo lo requerido por el banco KfW y estaba acorde con la operación de crédito a auditar.

Asimismo, la firma auditora el 17 de octubre de 2025 contactó al subdirector financiero de la empresa Aguas y Aguas de Manizales con el fin de organizar mesa de trabajo con personal de Alianza Fiduciaria para poder revisar toda la información generada para el proyecto PTAR Manizales en el período que se está auditando.

Finalmente, mediante comunicación con radicado MVCT-KFW-09-OCT_25 del 23 de octubre de 2025 remitida a este ministerio mediante correo electrónico la firma MGI Páez Asociados y CIA S.A.S., solicitó prorrogar el plazo de ejecución del contrato hasta el 14 de noviembre de 2025.

La solicitud está justificada por la empresa MGI Páez Asociados y CIA S.A.S., así:

"(…) con base en nuestra experiencia, una vez comenzamos a recibir la información objeto de auditoría, observamos la necesidad de programar una visita final al Co-ejecutor – Aguas de Manizales- y determinamos que el plazo pactado contractualmente sería insuficiente para cumplir a cabalidad nuestro trabajo especialmente por el alcance requerido para una auditoría de cierre de Programa.

Por lo anterior se solicitó inicialmente una prórroga de 30 días calendario, la cual no fue aprobada y donde se estableció que el plazo máximo adicional sería únicamente de 14 días calendario – esto es 14 de noviembre de 2025.

Por lo anterior solicitamos se formalice dicha prórroga bajo el siguiente esquema de ejecución:

Fecha Suscripción Acta de inicio	6 de Octubre de 2025
Fecha de reunión preparatoria e inicio de la auditoria	7 de Octubre de 2025
Fecha inicial de solicitud de información	10 de Octubre de 2025
Fecha Plan de Trabajo	14 de octubre de 2025
Fecha Ejecución de la Auditoria: • Auditar la información financiera (ingresos y gastos) Estado de Inversión Acumulada y evaluar la aplicación de las directrices de contratación de KfW en el Programa de protección ambiental municipal SAVER – Programa para el Saneamiento de Vertimientos de las Cuencas Chinchiná y Otún-Consotá. • Revisión recursos reintegrados de medida complementaria no ejecutado	15 al 31 de Octubre de 2025

Fecha Ejecución Reportes Fiduciaria Bogotá - actividades: Revisión del encargo fiduciario Aguas de Manizales administrado por la Alianza Fiduciaria S.A, atendiendo principalmente los siguientes puntos: desembolsos de la cuenta designada del encargo, control de desembolsos del Encargo Fiduciario, comisión fiduciaria, rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias, conciliaciones de las cuentas bancarias, registros contables y cuentas de control registradas en la contabilidad a título de "recursos administrados de terceros, reintegro de recursos a diferentes aportantes, saldos finales ,cierre de cuentas	15 al 31 de octubre de 2025
Evaluación Sistema de Control Interno: Revisión de los controles internos administrativos, financieros y técnicos; Aspectos de Gestión Financiera, Gestión Fiduciaria, Proceso de Adquisiciones y Contratación, Gestión de Riesgos y otros aspectos relacionados con el proyecto.	27 al 31 de octubre de 2025s
Visita de Inspección Final – Coejecutor – Aguas de Manizales	4 al 6 de Noviembre de 2025
Fecha de Revisiones finales – Elaboración Informe preliminar	4 al 7 de Noviembre de 2025
Fecha entrega informe preliminar	10 de Noviembre de 2025
Reunión con el MVCT informe preliminar	11 de Noviembre de 2025
Fecha ajuste informe final	13 de Noviembre de 2025
Fecha de entrega Informe con destino al KFW.	14 de Noviembre de 2025

Tras revisar la solicitud presentada por la firma auditora de realizar una visita final a la empresa de servicios públicos domiciliarios Aguas de Manizales S.A. E.S.P. – BIC junto con la programación propuesta para la ejecución del contrato y la entrega del informe final de auditoría al banco KfW, se considera viable otorgar el plazo adicional solicitado.

Debido a lo anterior, mediante correo electrónico del 23 de octubre de 2025 se solicitó al banco de desarrollo KfW una extensión para la entrega del informe final de auditoría. El banco mediante correo electrónico 23 de octubre de 2025 manifiesta lo siguiente: "*Estamos de acuerdo con la solicitud de prórroga, en todo caso les pedimos que por favor le trasmitan el mensaje de urgencia a la firma auditora de finalizar el informe lo antes posible*".

Natalia Duarte Caceres. Directora de Política y Regulación

Elaboró:
María Jimena Maestre Piñeres
Contratista DPR

Karla M. González Barrios
Contratista DPR