

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 1 de 165	Revisión 1

OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN No.002, ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA a.m.b S. A E.S.P VIGENCIA, 2020

INFORME FINAL

**BUCARAMANGA
Mayo 12 de 2021**

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 2 de 165	Revisión 1

HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL
Contralor de Bucaramanga (E)

FERLEY GUILLERMO GONZÁLEZ O.
Jefe Vigilancia Fiscal y Ambiental

EQUIPO DE AUDITORÍA

PEDRO ALEJANDRO GRANADOS RINCÓN
Líder de Auditoría

ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA
Profesional Universitario

ROSA RUEDA RODRIGUEZ
Profesional Universitario

SILVIA YAMILE MORA ARIAS.
Profesional Universitario

JUAN PABLO HERNANDEZ QUINTERO.
Profesional Universitario

SERGIO ENRIQUE SUAREZ CEPEDA
Asesor

LUIS ALFREDO ANGARITA PEÑARANDA.
Auditor Fiscal

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 3 de 165	Revisión 1

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES.....	5
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2.1 Sujeto de control y responsabilidad.....	6
2.2 Responsabilidad de la Contraloría.....	6
2.3 OBJETIVOS.....	8
2.3.1 Objetivo General.....	8
2.3.2 Objetivos específicos.....	8
2.4 Opinión Financiera.....	9
2.4.1 Fundamentos de la opinión.....	9
2.4.2 Opinión del Control Interno Contable.....	10
2.5 Opinión sobre el Presupuesto.....	10
2.5.1 Fundamentos de la opinión.....	12
2.6 Concepto sobre la Gestión de la inversión y del gasto.....	12
2.6.1 Fundamentos del concepto.....	13
2.7 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control Fiscal Interno.....	13
2.8 Concepto sobre la efectividad del Plan de Mejoramiento.....	15
2.9 Concepto sobre la Rendición de la cuenta.....	16
2.10 Pronunciamiento sobre el fenecimiento de la cuenta fiscal.....	16
2.11 Hallazgos de Auditoría.....	17
2.12 Beneficios de Control Fiscal.....	18
3. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR.....	18
3.1. MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA.....	18
3.1.1 Análisis de los Estados Financieros.....	19
3.1.2 Muestra Macroproceso Financiero.....	60
3.1.3 Cumplimiento de la Normatividad y de los principios contables vigentes.....	62
3.1.4 Indicadores Financieros.....	63
3.1.5 Deuda Publica.....	66
3.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL.....	68
3.2.1 Análisis Gestión Presupuestal.....	68
3.2.2 Muestreo Macroproceso Presupuestal.....	69
3.2.3 Ejecución Presupuestal de Ingresos.....	70
3.2.4 Ejecución Presupuestal de Gastos.....	70
3.2.5 Reservas Presupuestales.....	71
3.2.6 Vigencias Futuras.....	113

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 4 de 165	Revisión 1

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN DEL GASTO.....	122
3.3.1 Gestión de Planes Programas y Proyectos.....	122
3.3.2 Muestra auditoría Planes Programas y Proyectos.....	122
3.3.3 Gestión Ambiental.....	124
3.3.4 Muestra Gestión Ambiental.....	125
3.3.5 Gestión Contractual.....	128
3.3.6 Muestra Auditoría Gestión Contractual.....	129
3.3.7 Cumplimiento del marco normativo vigente gestión contractual....	140
4. RENDICIÓN DE LA CUENTA.....	140
5. BENEFICIO DE CONTROL FISCAL.....	141
6. DENUNCIAS CIUDADANAS Y SEGUIMIENTOS.....	143

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 5 de 165	Revisión 1

1. HECHOS RELEVANTES

En Auditoría Financiera y de Gestión realizada al Acueducto de Bucaramanga amb S.A. E.S.P., según PVCFT 2021 para la vigencia 2020, respecto al tema de los estados financieros y la ejecución presupuestal, se observó que la entidad cumplió con todos los requisitos y lineamientos contables y presupuestales.

Sumado a lo anterior, la entidad cuenta con una adecuada gestión del riesgo, por lo tanto, se evidencian controles efectivos que garanticen el cumplimiento de sus objetivos, toda vez que se evidenció que existen riesgos identificados por la entidad donde están siendo adecuados y eficientes y en otros casos existen riesgos detectados en auditoría que no están identificados por la entidad y por tal motivo no tienen un control documentado.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor

HERNAN CLAVIJO GRANADOS

Gerente Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S. A E.S.P

E.S.D

Asunto: Informe Final Auditoría Financiera y de Gestión No. 002-2021 al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S. A E.S.P.

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política, modificado por el Acto Legislativo 04 de 2019, en consonancia con el artículo 4 del Decreto 403 de 2020, practicó Auditoría Financiera y de Gestión al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, para la vigencia 2020, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y las notas, así mismo se realizó auditoría al presupuesto de la misma vigencia.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 6 de 165	Revisión 1

Conforme lo establece la Resolución No. 0220 del 11 de noviembre de 2020, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto.

2.1 SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

El Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S. A E.S.P, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y cifras presupuestales, de conformidad con el marco de información financiera aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el Control Interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría Municipal de Bucaramanga, se encuentre libre de incorrecciones materiales debida a fraude o error.

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA

La responsabilidad de la Contraloría es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros y el Presupuesto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre el Control Fiscal Interno. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Bucaramanga, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 7 de 165	Revisión 1

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran documentados en los papeles de trabajo debidamente adaptados por la Contraloría Municipal de Bucaramanga, los cuales reposan en los archivos del ente de control.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la Contraloría aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

- Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 8 de 165	Revisión 1

2.3 OBJETIVOS

2.3.1 OBJETIVO GENERAL

Proferir un dictamen integral que permita determinar si los Estados Financieros y el Presupuesto del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, reflejan razonablemente los resultados, y si la gestión fiscal aplicó los Principios de Economía, Eficiencia y Eficacia, informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad de Bucaramanga, determinando el FENECIMIENTO DE LA CUENTA, mediante la opinión a los Estados Financieros, Opinión al Presupuesto y el Concepto sobre la gestión de la Inversión y del gasto.

2.3.2 OBJETIVO ESPECÍFICOS

- Expresar una opinión, sobre si los estados financieros o cifras financieras están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.
- Expresar una opinión sobre la razonabilidad del presupuesto teniendo en cuenta la normatividad aplicable para el sujeto de control y en caso que aplique evaluar las reservas presupuestales.
- Emitir un concepto sobre la gestión de inversión y del gasto
- Evaluar el control fiscal interno y expresar un concepto
- Emitir un concepto sobre el manejo del recurso público administrado o un concepto sobre la rentabilidad financiera de la inversión pública
- Revisar la gestión Contractual
- Revisar la gestión de proyectos
- Conocimiento de los Planes de Mejoramiento de auditorías anteriores
- Creación de fiducias y su manejo
- Revisar si existen vigencias futuras y su trámite se encuentre

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 9 de 165	Revisión 1

conforme a la normatividad.

- Verificar la oportunidad, suficiencia y calidad de la rendición de la cuenta presentada por la Entidad a la Contraloría Municipal de Bucaramanga.
- Ser insumo para emitir fenecimiento o no sobre la cuenta fiscal consolidada.

2.4 OPINIÓN FINANCIERA

La Contraloría Municipal de Bucaramanga ha auditado los estados financieros del amb S.A E.S.P. que comprenden al balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2.4.1 FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

La Opinión se da una vez calificado el PT 12 en la pestaña PT 10 AF HALLAZGOS OPINION FINANCIERA y tienen un efecto generalizado en los estados financieros. Así las cosas, se observó que la información presentada en sus estados financieros es veras, consistente y de acorde con la realidad, no observándose incorrecciones

Opinión Limpia o sin Salvedades

En opinión de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales y los resultados de sus operaciones la situación financiera a 31 de diciembre de 2020, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que contempla los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 10 de 165	Revisión 1



La presente opinión esta argumentada en el PT 12, pestaña PT 10 AF HALLAZGOS OPINION FINANCIERA.

2.4.2 OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE

Evaluado los procedimientos aplicados a través de muestras de auditoria en el análisis financiero y de los estados contables, y dando aplicabilidad a la Resolución 193 de 2016, previa evaluación de riesgos, teniendo presente aquellos que indican mayor grado de incertidumbre en su eficiencia; con el fin de determinar la calidad de los mismos, y si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos, el sistema de control interno contable es EFICIENTE, toda vez que durante el proceso auditor se observó que existe concordancia en toda la información suministrada y presentada en sus estados financieros y en su ejecución presupuestal.

De otra parte, revisada la encuesta presentada a la CGN – CHIP la misma arroja una calificación de 5.0.

CHIP-CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

2.5 OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO

Con base en el Estatuto Orgánico de Presupuesto decreto Municipal 076 de 2005 y demás fuentes de criterio aplicadas, Decreto ley 111 y 115 de 1996, así como el estatuto orgánico interno del amb S.A. E.S.P., la Contraloría Municipal de Bucaramanga ha auditado el sistema y resultados presupuestales de la vigencia 2020, que comprende:

Los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto a su ejecución.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 11 de 165	Revisión 1

Ejecución de los gastos, detallados según el documento de liquidación anual del presupuesto, presentando la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el presupuesto definitivo, certificados de disponibilidad, registros presupuestales, obligaciones y pagos.

Rezago presupuestal: Constitución de cuentas por pagar, reservas presupuestales y vigencias expiradas

Verificación que las reservas presupuestales de la vigencia inmediatamente anterior cuenten con la respectiva autorización de vigencias futuras ordinarias o excepcionales, o justificando las excepciones normativas por fuerza mayor o casos fortuitos.

Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit presupuestal resultante. (Recaudos efectivos – compromisos).

Opinión Limpia o sin Salvedades

En opinión de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, el presupuesto del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga amb S.A. E.S.P., presentó fielmente, en todos los aspectos materiales, y de conformidad con el marco de información presupuestal aplicable, como lo es el Decreto ley 111 y 115 de 1996, así como el Decreto Municipal 076 de 2005, su recaudo, ejecución y modificaciones al mismo durante la vigencia 2020, la presente opinión esta argumentada en el PT 12, pestaña PT 10 AF HALLAZGOS OPINION PRESUPUESTO.

OPINION PRESUPUESTAL			
Informe de Ejecución de Ingresos	LIMPIO O SIN SALVEDADES	OPINIÓN CONSOLIDADA	LIMPIO O SIN SALVEDADES
Informe de Ejecución de Gastos	LIMPIO O SIN SALVEDADES		

Fuente: Papel de Trabajo PT 12 AF Matriz de evaluación Gestión Fiscal

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL			VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA			Página 12 de 165	Revisión 1

2.5.1 FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, evidenció, que el presupuesto de amb S.A. E.S.P., cumplió con sus parámetros legales tanto en el ingreso como el gasto, además para esta vigencia es importante manifestar que debido al COVID-19 sus ingresos se vieron altamente impactados.

La Contraloría Municipal de Bucaramanga es independiente del sujeto de control de conformidad con Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría. Además, la Contraloría Municipal de Bucaramanga ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. La Contraloría Municipal de Bucaramanga considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir la opinión.

2.6 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, emite concepto **FAVORABLE** sobre la gestión de la inversión y del gasto, para la vigencia 2020, la cual está sustentada en los resultados obtenidos en la fase de ejecución y en la evaluación de los elementos de la Inversión, operación y funcionamiento, Gestión contractual y Recepción de bienes y servicios, considerados en la Resolución No. 220 del 11 de noviembre de 2020, expedida por la Contraloría Municipal de Bucaramanga:

PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO	CONCEPTO/ OPINION
		EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA		
GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLAN ESTRATEGICO CORPORATIVO O INSTITUCIONAL	20%	95,0%	93,3%	18,8%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO Favorable
	GESTIÓN CONTRACTUAL	20%	100,0%	100,0%	20,0%	
					23,7%	

Fuente: *Papel de Trabajo PT 12 AF Matriz de evaluación Gestión Fiscal*

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 13 de 165	Revisión 1

2.6.1 FUNDAMENTOS DEL CONCEPTO

El a.m.b S. A E.S.P Para la vigencia 2020, mediante Acta 844 de 31 de octubre de 2019, aprobó por la junta directiva presupuesto general de ingresos y gastos de inversiones, para la vigencia comprendida entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2020. De lo anterior se estipuló un presupuesto por valor \$ **227.025.656.765**.

Posteriormente se realizaron traslados internos en ingresos por valor de \$ **34.833.390.810**, modificación de vigencias por valor de \$ **15.950.218.355** correspondiente al contrato 003 de 2019. Así mismo se realizó una reducción del presupuesto por un valor de \$ **32,390.533.180** por menor ejecución en ingresos como en egresos.

El Acueducto también realizó la adición presupuestal por la suma de \$ **2.040.000.000** así: aportes del municipio \$ **2.000.000.000** y gastos Legales \$ **40.000.000**, en suma, se hizo un ajuste adicionando al presupuesto la suma de \$ **816.327**, con las dichas modificaciones, el presupuesto general de la anualidad 2020 se definió en la suma de \$ **196.675.939.912**.

En cuanto a la ejecución del gasto, con base en la muestra contractual auditada se puede concepcionar que están armonizados con los proyectos de inversión y se hizo un uso eficaz de los recursos para la vigencia auditada.

2.7 CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría Municipal de Bucaramanga evaluó los riesgos y controles establecidos por el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P conforme a los parámetros mencionados en la Resolución No. 0220 de 2020.

Teniendo en cuenta, los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado **PARCIALMENTE ADECUADO** y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **EFFECTIVO**, el Equipo Auditor teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en el artículo 62 de la Resolución No. 0220 de 2020, expedida por la Contraloría Municipal de Bucaramanga:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 14 de 165	Revisión 1

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

Emite un concepto sobre el Control Fiscal Interno del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S. A E.S.P EFECTIVO, dado que de acuerdo a los criterios establecidos obtuvo una calificación de **0,9** como se ilustra a continuación:

MACROPROCESO		VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)		RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente * Diseño del control)		VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)		CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	1,80	PARCIALMENTE ADECUADO	3,60	MEDIO	0,8	EFICAZ	0,9	
GESTIÓN PRESUPUESTAL	0,67	EFICIENTE	1,33	BAJO	0,8	EFICAZ		
Total General	1,18	PARCIALMENTE ADECUADO	2,36	BAJO	0,8	EFICAZ		EFECTIVO

Es importante resaltar que el Control Interno de Gestión de la Entidad, adelantó en debida forma las auditorías internas establecidas en el Plan de auditorías y los seguimientos a los Planes de Mejoramiento tanto interno como los suscritos con la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

En cuanto a la gestión del riesgo, el a.m.b S.A E.S.P debe hacer un trabajo importante realizando la actualización de riesgos en cada uno de los procesos, implementando una metodología para la identificación y valoración del riesgo que garantice el diseño de controles efectivos para garantizar los resultados de la gestión, toda vez que se evidenció que existen riesgos que a pesar de estar identificados por la entidad no están siendo adecuados y eficientes y en otros casos existen riesgos detectados en auditoría que no están identificados por la entidad y por tal motivo no tienen un control documentado.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 15 de 165	Revisión 1

2.8 CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento suscrito por el a.m.b S. A E.S.P, en las vigencias auditadas (2019 - 2020), presenta 5 hallazgos provenientes de las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga, con 7 acciones correctivas formuladas. Del total de estos hallazgos, 5 tienen acciones terminadas. De este universo, se revisó el 100% correspondiente a 5 hallazgos con 7 acciones, a las que se evaluó su cumplimiento y efectividad.

Hallazgos Plan de Mejoramiento

Auditorías Realizadas	Nro. Hallazgos incluidos en el plan de mejoramiento	Nro. Hallazgos con acciones terminadas	Nro. Hallazgos con acciones en ejecución
Auditoría Regular No 013 - 2019	1	1	0
Auditoría Especial No. 007 - 2020	1	1	0
Auditoría Regular No. 039 - 2020	3 hallazgos	5	0
Total	5	7	0

Fuente: SIA Misional vigencia 2020

Resultados de la Evaluación

Una vez realizado el seguimiento a los anteriores Planes de Mejoramiento, de conformidad con lo establecido en la Resolución no. 0220 de 2020, de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, se obtuvo un resultado del cumplimiento de las acciones correctivas para cada uno de los Hallazgos del 100% y una efectividad de las acciones del 100%, arrojando un total en la evaluación del Plan de Mejoramiento de 100.0% lo que permite emitir un concepto de **CUMPLIMIENTO**, como se evidencia en la siguiente matriz.

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

Fuente: Papel de Trabajo PT 03-PF Evaluación Plan de Mejoramiento

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 16 de 165	Revisión 1

2.9 CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

El Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, rindió la cuenta de la vigencia 2020, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Bucaramanga, a través de la Resolución No. 0244 del 15 de diciembre de 2020, por medio de la cual se reglamenta la rendición de la cuenta electrónica de los sujetos de control de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto **FAVORABLE**, de acuerdo, con una calificación de 100,0 sobre 100 puntos, observándose el a.m.b S. A, cumplió con la oportunidad suficiencia y calidad en la rendición de la cuenta dentro del plazo establecido como se observa en el siguiente cuadro:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,3	30,00
Calidad (veracidad)	100,0	0,6	60,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			100,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

Fuente: Papel de Trabajo PT 26 -PF Evaluación rendición de la cuenta.

2.10 PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

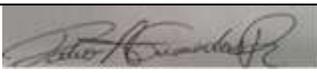
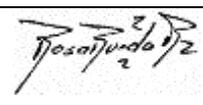
La Contraloría Municipal de Bucaramanga, como resultado de la Auditoría Financiera y de Gestión adelantada **FENECE** la cuenta rendida por El Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, para la vigencia 2020, como resultado de la Opinión Presupuestal **favorable** la opinión a los estados financieros **limpia o sin salvedades** y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto, lo que arrojó una calificación consolidada de 99,3, como se observa en la siguiente matriz.

MACROPROCESO	PONDERACIÓN	PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO		CONCEPTO/ OPINION
					EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA			
GESTIÓN PRESUPUESTAL	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100,0%			30,0%	35,6%	OPINION PRESUPUESTAL
			EJECUCIÓN DE GASTOS	30%	100,0%			30,0%		Limpia o sin salvedades
		GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLAN ESTRATEGICO CORPORATIVO O INSTITUCIONAL	20%	95,0%	93,3%		18,8%	23,7%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO
			GESTIÓN CONTRACTUAL	20%	100,0%		100,0%	20,0%		Favorable
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	100%		99,0%	93,3%	100,0%	98,8%	59,3%	
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	100,0%			100,0%	40,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
										Limpia o sin salvedades
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	100,0%			100,0%	0,0%		
TOTAL PONDERADO	100%	TOTALES			88,2%	93,3%	100,0%		99,3%	
		CONCEPTO DE GESTIÓN FENECIMIENTO			EFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA			SE FENECE

Fuente: Papel de Trabajo PT 12 AF Matriz de evaluación Gestión Fiscal.

2.11 HALLAZGOS DE AUDITORÍA

En el desarrollo de la presente auditoría no se establecieron Hallazgos de ninguna incidencia.

Equipo de Auditoria:			
Nombre	Cargo	Rol	Firma
FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ	Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental	SUPERVISOR	
PEDRO ALEJANDRO GRANADOS RINCON	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	LIDER	
ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
ROSA RUEDA RODRIGUEZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
SILVIA YAMILE MORA ARIAS	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 18 de 165	Revisión 1

JUAN PABLO HERNANDEZ QUINTERO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
--------------------------------------	---------------------------	---------	--

2.12 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

Se Observó un beneficio de Control Fiscal el cual queda plasmado en el título 5.

3. RESULTADOS DEL PROCESO AUDITOR

3.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

El objetivo de esta línea es dictaminar sobre la razonabilidad del Estado de situación financiera mediante la verificación de la estructura de las cuentas, y que las transacciones se hayan registrado de acuerdo con los principios de Contabilidad Pública. Para tal fin se tomaron como muestra las siguientes cuentas, seleccionadas de acuerdo con su participación en la clase a la que pertenecen, el nivel de riesgo o las incertidumbres generadas en la revisión de la cuenta rendida.

ESTRUCTURA FINANCIERA ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. VIGENCIA 2020 – 2019

ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA			
VIGENCIA	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO
2020	1,006,004,250	350,969,783	655,074,467
2019	964,560,803	349,278,229	615,282,574
VARIACION ABSOLUTA	41,443,447	1,691,554	39,791,893
VARIACION RELATIVA	4.30	0.48	6.47

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 19 de 165	Revisión 1

3.1.1 Análisis de los Estados Financieros

En la evaluación realizada se cruzaron los saldos del balance de comprobación al máximo nivel contra los auxiliares contables registrados, se seleccionó una muestra de registros y se realizó seguimiento a las partidas para determinar la veracidad de los saldos presentados, se verificó que cada una de las partidas registradas estuvieran debidamente soportadas, con los documentos soporte pertinentes de reconocimiento pleno de los derechos y obligaciones, de igual forma se verificaron los controles asociados a los riesgos, los cuales fueron identificados en la pruebas de recorrido desarrolladas en la fase de planeación de la auditoría.

Para el análisis de la información financiera de la vigencia 2020 del amb S.A. E.S.P., se tomaron las cifras reportadas a través de SIA CONTRALORIAS, en el formato F01 – Catálogo de Cuentas, de la cuenta rendida,

Estructura financiera del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga am S.A. E.S.P., vigencia 2020 – 2019.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 20 de 165	Revisión 1

Estado de Situación Financiera

(Expresado en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	A Dic 31 de 2020	A Dic. 31 de 2019
ACTIVO CORRIENTE		104,391,702	93,152,553
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	48,421,082	36,266,682
Inversiones e Instrumentos	6	232,208	449,691
Cuentas por Cobrar	7	41,238,131	34,438,503
Prestamos por Cobrar	8	504,567	971,060
Inventarios	9	3,450,769	3,056,986
Otros Derechos y Garantías	16	10,544,945	17,969,631
ACTIVO NO CORRIENTE		901,652,548	871,408,250
Inversiones e Instrumentos	6	25,317	25,390
Cuentas por Cobrar	7	622,655	896,641
Prestamos por Cobrar	8	1,732,114	1,699,625
Propiedades, Planta y Equipo	10	886,040,474	860,171,369
Propiedades de Inversión	13	730,112	730,112
Activos Intangibles	14	772,118	505,821
Otros Derechos y Garantías	16	11,729,758	7,379,292
TOTAL ACTIVO		1,006,044,250	964,560,803

Las notas 1 a 36 son parte integrante de los estados financieros

Fuente: amb SA ESP

ACTIVO

Al finalizar la vigencia 2020, los Activos presentan saldo de \$1.006.044.250, de los cuales el 4% de los Activos corresponde al efectivo, el 4% corresponde a Cuentas por Cobrar del Activo corriente, el 89% a Activos no corrientes donde se encuentran las Propiedades, Planta y Equipo entre otras, cuentas por cobrar, propiedades de Inversión y otras cuentas. Con respecto a la vigencia anterior, la variación del activo aumentó en un 4%.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 21 de 165	Revisión 1

Efectivo y equivalentes

Caja Menor

En la Vigencia 2020, el **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A.**, creó diez (10) cajas menores, según lo establecido en el Acto de Gerencia No. 01 del 22 de enero del 2020, de ellas así:

1. Gerencia General	3 SMLV
2. Secretaria General	2 SMLV
3. Financiero y de recursos	4 SMLV
4. Planeación y Proyectos Técnicos v	3 SMLV
5. Planeación y Gestión Ambiental	3 SMLV
6. Servicio atención al Usuario	2 SMLV
7. Área Electromecánica	4.5 SMLV
8. Planta Bosconia	2 SMLV
9. Planta la Flora y Morro	2 SMLV.
10. Redes	3.2 SMLV

Las cajas menores creadas en el **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA.S.A. E.S.P.**, con el fin de sufragar gastos menores y de carácter urgentes. El Equipo Auditor evidenció que a 31 de diciembre de 2020 se realizó la legalización de las cajas menores conforme lo establecido por la normatividad vigente.

En lo referente a las cajas menores de las diferentes dependencias del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P**, de manera selectiva se realizó revisión a los documentos originales de la Caja menor de la de la Secretaria General, donde se evidenció que se realizó una compra de 2 tortas de cumpleaños para la Junta Directiva por valor de **CIENTO TREINTA Y SEIS MIL PESOS MCTE (\$136.000,00)**. los cuales fueron reintegrados mediante la consignación realizada el día 14 de Abril de 2021, por ese valor a favor del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARMANGA S.A. E.S.P.** Se configuró un Beneficio de Control Fiscal Beneficio Directo recuperación de recursos.

Deposito en Entidades Financieras

Los Ingresos de la vigencia 2020 del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA.S.A. E.S.P**, fueron depositados en Cuentas de Ahorro y

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 22 de 165	Revisión 1

Cuentas corrientes en Instituciones financieras de amplio reconocimiento, cobertura nacional y debidamente vigilados por la Superintendencia Financiera, tal y como lo exige la normatividad vigente para la administración de recursos financieros. Los Depósitos en Instituciones Financieras reflejados en el Estado de Situación Financiera, cerraron con la suma de de **\$48.421.082** (cifras expresadas en miles de pesos). Evidenciándose que aumentó en un 33.51%.

Efectivo y Equivalentes	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Caja	785	2,450	-1,665	-68.0%
Depósitos en Instituciones Financieras	48,420,297	36,250,543	12,169,754	33.6%
Fondos en Tránsito	0	13,689	-13,689	-100.0%
	48,421,082	36,266,682	12,154,400	33.51%

Fuente: amb SA ESP

Detalle de Deposito en Instituciones Financieras

Depósitos en Instituciones Financieras	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%	Rentabilidad (Inter.Recib)	% Tasa Promedio
Cuentas Corrientes	621,663	636,804	-15,141	-2.4%	0	0.0%
Cuentas de Ahorro	47,798,634	35,613,739	12,184,895	34.2%	969,833	1.98%
	48,420,297	36,250,543	12,169,754	33.57%	969,833	

Fuente: amb SA ESP

Dentro de las cuentas de ahorro se tiene restricciones por valor de \$2.043.235 (millones de pesos) que corresponden al Convenio Interadministrativo No. 000223 de noviembre 26 de 2020, con el Municipio de Bucaramanga.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 23 de 165	Revisión 1

Inversiones de Administración de Liquidez

Inversiones Admon de Liquidez Vlr Mercado	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Inversión Admon Liquidez con Cambio en Resultados							
Fondo de Inversión Colectiva (1)	232,208	0	232,208	449,691	0	449,691	-217,483
Inversión Admon Liquidez con Cambio en Otro Resultado Integral							
Acciones Ordinarias (2)	0	25,317	25,317	0	25,390	25,390	-73
	232,208	25,317	257,525	449,691	25,390	475,081	206,891

Fuente: amb SA ESP

(1) Los fondos de inversión corresponden a depósitos en carteras colectivas abiertas sin pacto de permanencia, en Fiduciaria Itaú, SERVITRUST GNB SUDAMERIS.

(2) CORRESPONDE a la participación patrimonial en el Centro de Ferias y Exposiciones de Bucaramanga con 2.005 acciones a un valor intrínseco de \$12.626,84 a fecha de corte de noviembre de 2020. El efecto en su medición afecta el Otro Resultado Integral.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar que se encuentran en el Estado de Situación Financiera, cerraron con **\$41.860.786** (cifras expresadas en miles de pesos). Evidenciándose que disminuyó en 6.525.642 que corresponde a un 18%.

Cuentas por Cobrar	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Prestación de Servicios Públicos	46,761,201	10,872,149	57,633,350	35,138,004	10,568,979	45,706,983	11,926,367
Otras Cuentas por Cobrar	474,521	0	474,521	788,279	273,986	1,062,265	-587,744
Prestación de Servicios	0	0	0	690,960	0	690,960	-690,960
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (cr)	-5,997,591	-10,249,494	-16,247,085	-2,178,740	-9,946,324	-12,125,064	4,122,021
Deterioro Servicio de Acueducto	-4,897,413	-5,060,882	-9,958,295	-768,499	-4,757,712	-5,526,211	4,432,084
Deterioro Subsidio Servicio Acueducto	-1,100,178	-5,188,612	-6,288,790	-1,410,241	-5,188,612	-6,598,853	-310,063
	41,238,131	622,655	41,860,786	34,438,503	896,641	35,335,144	6,525,642

Fuente: amb S.A ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 24 de 165	Revisión 1

Detalles de las cuentas por cobrar por servicio público de acueducto

Prestación de Servicios Públicos	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Inicial Deterioro	(+)Deterioro o Aplicado en la Vigencia	(-)Reversión de Deterioro en la Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después de Deterioro
Servicio de Acueducto (detalle 7.8.1)	43,735,051	5,060,882	48,795,933	5,526,211	4,432,084	0	9,958,295	20.4	38,837,638
Subsidio Servicio de Acueducto	3,026,150	5,811,267	8,837,417	6,598,853	0	-310,063	6,288,790	71.2	2,548,627
	46,761,201	10,872,149	57,633,350	12,125,064	4,432,084	-310,063	16,247,085	92	41,386,265

Usuarios - Uso Residencial (Estrato 1 y 2)	
Plazo	Plazo desde (36 hasta 180 Cuotas) Según el Rango de la deuda desde 200.000 y mayor a \$ 5.000.000 y mínimo el valor liquidado del mes de Cuota inicial
Tasa de interes EA	(6,17% EA)
Vencimiento	Mensual (Ante el incumplimiento del acuerdo de pago)

Usuarios - Uso Residencial (Estrato 3)	
Plazo	Plazo entre (30 y 144 Cuotas) Según el Rango de la deuda Desde \$ 200.000 el 20% de Cuota inicial Desde \$ 500.000 hasta \$ 5.000.000 el 15% de Cuota Inicial Mayor \$ 5.000.001 el 10% de Cuota Inicial
Tasa de interes EA	(6,17% EA)
Vencimiento	Mensual (Ante el incumplimiento del acuerdo de pago)

Usuarios - Uso Residencial (Estrato 4)	
Plazo	Plazo entre (18 y 120 Cuotas) Según el Rango de la deuda Desde \$ 200.000 el 35% de Cuota inicial Desde \$ 500.000 a \$1.000.000 el 30% de Cuota inicial De \$1.000.001 - \$5.000.000 el 25% de Cuota inicial Mayor \$ 5.000.001 el 20% de Cuota Inicial
Tasa de interes EA	(6,17% EA)
Vencimiento	Mensual (Ante el incumplimiento del acuerdo de pago)

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 25 de 165	Revisión 1

Teniendo en cuenta la declaratoria de Emergencia Sanitaria con el fin de controlar la propagación del COVID -19 y posteriormente la declaratoria del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en el territorio nacional, para la vigencia del 2020, se presentó una disminución de los recaudos y el consecuente aumento de cartera, por las restricciones económicas de los usuarios que impidieron el cumplimiento de los acuerdos de pago y / o financiación con el amb generando un riesgo crediticio y de liquidez.

Vale la pena resaltar que las pignoraciones o garantías de pasivos corresponden a los Recursos provenientes del Recaudo del servicio de acueducto como fuente de pago y garantía de los contratos de empréstito celebrados por el amb, motivo por el cual este caso no existe pignoración de cuentas por cobrar.

Deterioro Cuentas por Cobrar Servicio de acueducto	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Saldo Inicial	5,526,211	5,204,478	321,733	6.2%
Adciones	5,557,833	559,819	4,998,014	892.8%
Utilizaciones (-)	-56,290	-41,108	-15,182	36.9%
Reversiones, montos no utilizados (-)	-1,069,459	-196,978	-872,481	442.9%
Total Servicios de Acueducto	9,958,295	5,526,211	4,432,084	80.20%

Fuente: amb SA ESP

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos futuros estimados de la misma. Se establece el Riesgo de Incobrabilidad, porcentaje establecido de acuerdo con el porcentaje de recaudo ingresado para cada estrato en cada mes.

Sin embargo, es importante tener presente que la emergencia sanitaria por COVID-19 ha generado dificultades financieras a los usuarios durante el año en curso, los represamientos en la cartera de usuarios del servicio han

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 26 de 165	Revisión 1

originado un alto riesgo de impago; por ello el deterioro de la cartera presenta un incremento en \$4.435.084 miles de pesos.

Detalle otras cuentas por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Inicial Deterioro	(+)Deterioro Aplicado en la Vigencia	(-)Reversión de Deterioro en la Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después de Deterioro
Derechos Cobrados por Terceros	191,105	0	191,105	0	0	0	0	0.0	191,105
Enajenación de Activos	273,986	0	273,986	0	0	0	0	0.0	273,986
	465,091	0	465,091	0	0	0	0	0	465,091

Los derechos cobrados por terceros corresponden al recaudo por parte de COOPENESSA en el último día del mes de diciembre de 2020 y que ingreso a nuestro sistema comercial, este recaudo es consignado al siguiente día hábil.

La enajenación de activos corresponde a la venta de un inmueble financiado y del cual se ha cumplido su plan de pagos, su saldo será cancelado en su totalidad para la vigencia 2021.

Préstamos por Cobrar

Préstamos por Cobrar	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Préstamos Concedidos	504,567	1,732,114	2,236,681	971,060	1,713,281	2,684,341	-447,660
Préstamos por Cobrar de Dificil Recaudo	0	57,404	57,404	0	0	0	57,404
Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar (cr)	0	-57,404	-57,404	0	-13,656	-13,656	43,748
Deterioro Préstamos Concedidos	0	0	0	0	-13,656	-13,656	-13,656
Deterioro Préstamos Dificil recaudo	0	-57,404	-57,404	0	0	0	57,404
	504,567	1,732,114	2,236,681	971,060	1,699,625	2,670,685	-346,508

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 27 de 165	Revisión 1

Detalle préstamos concedidos

Préstamos Concedidos	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Inicial Deterioro	(+)Deterioro Aplicado en la Vigencia	(-)Reversión de Deterioro en la Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después de Deterioro
Créditos a Empleados (1)	504,567	302,753	807,320	0	0	0	0	0	807,320
Otros Préstamos Concedidos (2)	0	1,429,361	1,429,361	0	0	0	0	0	1,429,361
Préstamos Difícil recaudo (3)	0	57,404	57,404	13,656	43,748	0	57,404	100	0
	504,567	1,732,114	2,294,085	13,656	43,748	0	57,404	0	2,236,681

Fuente: amb SA ESP

Los Créditos a Empleados corresponden a los beneficios convencionales otorgados para adquisición de vivienda, préstamos ordinarios, préstamos de sanidad y medicina prepagada. Los plazos están definidos por el monto del préstamo y de acuerdo al porcentaje establecido sobre el sueldo (25% para hipotecarios) como pago mensual.

Préstamo por Cobrar a Costo Amortizado corresponde al valor del saldo por anticipo sobre el contrato 073 de 2010 por valor de \$2.457.897 miles de pesos a nombre de CONALVÍAS dado que esta empresa inicio un acuerdo de reorganización y este saldo quedó dentro de las acreencias, y por consiguiente dentro de la reestructuración de pasivos en las condiciones y plazos convenidos en el acuerdo de reorganización empresarial. El acuerdo reconoce intereses a una tasa del 3% EA y el capital será cancelado en cuotas semestrales a partir del 30 de diciembre de 2021 y hasta el 30 de diciembre de 2035. Por lo anterior, se procede a medir esta cartera a costo amortizado y adicional que la Empresa CONALVÍAS solicito el proceso de disolución de la sociedad y por ende entramos a formar parte del grupo de acreedores. Su saldo actual corresponde a la medición por costo amortizado.

Los préstamos de difícil recaudo corresponden a trabajadores retirados y/o ya pensionados que al momento del retiro la liquidación no alcanzó a cubrir los saldos y a la fecha se encuentran en proceso jurídico por el no cumplimiento en los pagos; dada la incertidumbre en la recuperación se procedió a la aplicación de deterioro.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 28 de 165	Revisión 1

Inventarios

Los Inventarios que se encuentran en el Estado de Situación Financiera, cerraron con **\$3.450.769** (cifras expresadas en miles de pesos). Evidenciándose que aumentaron en 393.783 que corresponde a un 12.88% con respecto a la vigencia 2019.

Conceptos y Transacciones	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Medidores de Agua	510,106	551,390	-41,284	-7.5%
Materiales y Suministros	2,746,569	2,462,825	283,744	11.5%
Otros Materiales y Suministros	194,094	42,771	151,323	353.8%
Total de inventarios	3,450,769	3,056,986	393,783	12.88%

Fuente: amb SA ESP

Propiedad, Planta y Equipo – Bienes Muebles

La Propiedad Planta y Equipo reflejados en el Estado de Situación Financiera, cerraron con **\$886.040.474**, evidenciándose que aumentaron en un 3%, esta cuenta corresponde a un 88% del total de los Activos. (Cifras expresadas en miles de pesos).

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 29 de 165	Revisión 1

Propiedad, Planta y Equipo	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Terrenos	40,664,502	40,664,502	0	0.0%
Construcciones en curso	77,403,925	53,865,085	23,538,840	43.7%
Maquinaria y Equipo en Montaje	301,810	0	301,810	
Edificaciones	468,340,876	459,666,974	8,673,902	1.9%
Plantas Ductos y Túneles	105,860,192	103,998,188	1,862,004	1.8%
Redes, Líneas y Cables	316,348,795	303,699,508	12,649,287	4.2%
Maquinaria y Equipo	20,003,231	18,564,188	1,439,043	7.8%
Muebles y Enseres	2,619,434	2,619,434	0	0.0%
Equipo de computo y comunicación	3,951,746	3,743,815	207,931	5.6%
Equipo de Transporte	3,173,221	2,885,957	287,264	10.0%
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	1,038,667,732	989,707,651	48,960,081	4.9%
Menos: Depreciación Acumulada	152,627,258	129,536,282	23,090,976	17.8%
Edificaciones	46,435,947	36,155,047	10,280,900	28.4%
Plantas y Ductos	34,268,147	29,922,290	4,345,857	14.5%
Redes, Líneas y Cables	55,032,119	48,619,907	6,412,212	13.2%
Maquinaria y Equipo	8,340,300	6,743,720	1,596,580	23.7%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	2,570,145	2,547,339	22,806	0.9%
Equipos de Comunicación y Computación	3,226,718	2,993,553	233,165	7.8%
Equipo de Transporte	2,753,882	2,554,426	199,456	7.8%
Neto Propiedad, Planta y Equipos	886,040,474	860,171,369	25,869,105	3.0%

Fuente: amb SA ESP

En la vigencia 2020, se incorporaron donaciones en redes de Acueducto y Alcantarillado y Tanque de Almacenamiento, para la distribución fueron entregadas a la Empresa por los constructores y el Municipio de Bucaramanga y Girón, estas subvenciones ascienden a la suma de \$13.439 millones de pesos. Igualmente, todos los bienes se encuentran en servicio y no respaldan Pasivo alguno.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 30 de 165	Revisión 1

Construcciones en Curso y Maquinaria en Montaje

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN (dd/mm/aa)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	77,403,924		
Plantas Ductos y Túneles	50,292,265		
Planta de tratamiento de lodos	14,303,063	60%	8/04/2021
Planta de tratamiento angelinos	35,989,202	60%	9/04/2021
Redes, Líneas y Cables	3,468,319		
Reforzamiento estructural de tubería y optimización de confiabilidad del sistema de control de golpe de ariete en la tubería de impulsión del bombeo bosconia del amb. poir 8.2 OPS 168/19	311,803	97%	21/01/2021
Reforzamiento estructural de tubería y optimización de confiabilidad del sistema de control de golpe de ariete en la tubería de impulsión del bombeo bosconia del amb. poir 8.2 OPS 34/20	412,707	30%	21/06/2021
Reposición de redes grupo 2 del municipio de bucaramanga poir 6.4	624,752	75%	21/03/2021
Rep.conduc.tanque nuevo planta tratm florida y tanque rosales poir 6.4 grupo i	513,994	90%	13/03/2021
Ampliación capacidad densif.urbana poir 5.4 sector 2	541,576	43%	10/05/2021
Ampliación capacidad redes poir 5.4 ssector 1 suministro e instalación redes secundarias	652,324	61%	12/03/2021
Reposición redes acueduto grupo 3 poir 6.4 sector alvarez y comuneros	411,163	65%	9/03/2021
Conducciones	23,643,340		
Conducción angelinos giron mayor	434,672	2%	31/12/2026
Aducción Shalom bosconia	23,208,668	93%	30/03/2021
MAQUINARIA Y EQ. MONTAJE	301,810		
Proyecto turbogeneración energía	301,810	10%	30/06/2021

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 31 de 165	Revisión 1

Pólizas de Aseguramiento

Las Pólizas que amparan la Propiedad, Planta y Equipo del **amb S.A. ESP** se encuentran suscritas según condiciones pactadas mediante Contrato de Prestación de servicios #006 de 2020 celebrado con la Unión Temporal Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A - La Previsora S.A. Compañía de seguros, para un periodo de 02 años contados a partir de feb 28 de 2020 y hasta Feb 28 de 2022.

La información aquí suministrada corresponde a los valores asegurados a partir de febrero 28 de 2020 y hasta el próximo Feb 28 de 2021 con las modificaciones (por inclusión o exclusión de bienes y actualización de valores. asegurados) realizadas a la fecha; así mismo y según lo pactado, durante el mes de febrero de 2021 se realizarán las gestiones técnicas y administrativas para la emisión de las Pólizas para la segunda anualidad contratada.

BIEN ASEGURADO	RIESGO CUBIERTO	VR. ASEGURADO	VIGENCIA DE LA PÓLIZA
Parque Automotor amb	Automóviles Colectiva	1,829,403,788	Febrero 28 de 2020 a febrero 28 de 2021
Vehículos y Motocicletas al servicio del amb propiedad de los trabajadores	Automóviles Colectiva (Rodamiento)	52,300,000	
Intereses Patrimoniales por perjuicios causados a terceros en sus bienes o integridad física en el desarrollo de nuestras actividades	Responsabilidad civil extracontractual	10,000,000,000	
Intereses Patrimoniales (fondos y bienes) de la Empresa, por pérdidas causadas por Empleados	Manejo Global	200,000,000	
Seguro de vida saldo deuda Empleados	Deudores	1,059,228,336	
Bienes inmuebles de trabajadores, adquiridos mediante préstamos otorgados por el amb	Incendio Hipotecario	297,648,430	
Bienes de propiedad de la Empresa: edificios, mercancía, muebles, equipos de cómputo, maquinaria, herramientas y obras de infraestructura	Daños Materiales Combinados	496,668,468,202	

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 32 de 165	Revisión 1

Propiedad de Inversión

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades de inversión:

Concepto	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Propiedad de Inversión	0	730,112	730,112	0	730,112	730,112	0
Terrenos	0	730,112	730,112	0	730,112	730,112	0
Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión (cr)	0	0	0	0	0	0	0
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
Deterioro Acumulado de Préstamos por Cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0
	0	730,112	730,112	0	730,112	730,112	0

Fuente: amb SA ESP

La Propiedad de Inversión corresponde al predio Lote 3B Menzulí según escritura No. 072 de enero de 1998 de la Notaría única de Piedecuesta. Este predio fue adquirido para el desarrollo futuro de nuevos abastecimientos de agua potable.

Intangibles

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

Activos Intangibles	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Activos Intangibles	4,348,861	3,938,225	410,636	10.4%
Menos: Amortización Acumulada	-3,576,743	-3,432,404	-144,339	4.2%
Neto Activos Intangibles	772,118	505,821	266,297	52.6%

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 33 de 165	Revisión 1

Detalle de los Intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
Saldo inicial del costo	1,244,272	2,664,635	29,318	3,938,225
ENTRADAS	158,981	251,655	0	410,636
Adquisiciones en compras	158,981	251,655	0	410,636
SALIDAS	0	0	0	0
SALDO FINAL	1,403,253	2,916,290	29,318	4,348,861
				-
AMORTIZACION ACUMULADA	1,152,692	2,424,051	0	3,576,743
Saldo inicial de amortización acumulada	1,121,784	2,310,620	0	3,432,404
Amortización vigencia actual	30,908	113,431		144,339
(+/-) Ajustes a la amortización acumulada	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS	250,561	492,239	29,318	772,118
% AMORTIZACION ACUMULADA	82.1	83.1	0.0	82.2

Fuente: amb SA ESP

Los otros intangibles son la servidumbre de paso que corresponde a la instalación de tubería de conducción de la fase I componente II del proyecto embalse de Bucaramanga, por ello su vida útil es infinita y por corresponder a una Proporción de terreno.

Otros Derechos y Garantías

Los Otros Derechos y Garantía que se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera, en la vigencia 2020, cerró con **\$22.274.703**, evidenciándose que disminuyeron el **\$3.074.220**, esta cuenta corresponde al 2% del total de los Activos. (cifras expresadas en miles de pesos).

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 34 de 165	Revisión 1

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Derechos en Fideicomiso (1)	9,487,030	0	9,487,030	16,862,010	0	16,862,010	-7,374,980
Gastos Pagados por Anticipado (2)	832,600	0	832,600	760,852	0	760,852	71,748
Avances y anticipos Entregados (3)	139,536	0	139,536	252,714	0	252,714	-113,178
Depósitos Entregados en Garantía (4)	85,500	0	85,500	85,500	0	85,500	0
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos	279	0	279	8,555	0	8,555	-8,276
Activos por Impuestos Diferidos (5)	0	11,729,758	11,729,758	0	7,379,292	7,379,292	4,350,466
Total Otros Derechos y Garantías	10,544,945	11,729,758	22,274,703	17,969,631	7,379,292	25,348,923	-3,074,220

Fuente: amb SA ESP

1) **Los derechos en fideicomisos** corresponden a la Fiducia Mercantil y Encargo Fiduciario – Constitución de Patrimonio Autónomo de Administración y Fuente de Pago, realizado con la Fiduciaria Bancolombia S.A, se constituyeron como requisito para el desembolso del Empréstito otorgado por Banco de Colombia con destino al Proyecto Regulación Río Tona – Embalse de Bucaramanga, con el Banco de Bogotá y Banco Popular para el empréstito otorgado para la construcción de la planta angelinos. Para el cumplimiento de las gestiones a cargo de la Fiduciaria, el Fideicomitente trasfiere y transferirá los recursos recaudados en la comercialización y prestación del servicio integrado de Acueducto, Alcantarillado y Aseo que estén siendo recaudados por COOPENESSA y se tendrán en cuenta única y exclusivamente aquellos derivados del servicio de Acueducto.

Los beneficiarios del Fideicomiso serán en primer lugar: el beneficiario de la fuente de pago por el servicio de la deuda y en segundo lugar y de manera residual lo será el Fideicomitente. Objeto y finalidad del contrato:

- a. Administrar los recursos en la Subcuenta Pagos, Subcuenta Servicio de la Deuda y en la Subcuenta Pago Variable Presa.
- b. Efectuar con cargo exclusivo a los recursos existentes en la Subcuenta Pagos, los ordenados por el Fideicomitente.
- c. Efectuar con cargo exclusivo a los recursos existentes en la Subcuenta Servicio de la Deuda, los pagos que se requieran periódicamente para atender el servicio de la deuda. Todo lo anterior teniendo en cuenta la destinación y los límites establecidos en el contrato fiduciario.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 35 de 165	Revisión 1

En el mes de marzo de 2020 se presenta variación significativa en las tasas de interés que obligó a la decisión de trasladar los recursos a cuentas de ahorro asociadas al mismo patrimonio, ante la disminución de los rendimientos y eventuales pérdidas de estos.

2) **Los gastos pagados por anticipado** incluyen: seguros por \$524.2 millones de pesos por la renovación de pólizas, saldo por amortizar de costo amortizado sobre préstamos a empleados de largo plazo y con tasa de interés 0%, saldo \$140.2 y elementos de aseo y papelería por \$168.2 millones de pesos.

3) **Los anticipos y avances entregados** corresponden a pagos anticipado por la adquisición de bienes y servicios y que una vez se den los derechos se causación el gasto respectivo.

4) **Depósito en Garantía** corresponde a la suma de \$85.500 miles de pesos producto del embargo judicial por proceso laboral ejecutado a la empresa, a la fecha de elaboración de este informe hemos recibido la devolución de los dineros por el fallo a favor nuestro.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 36 de 165	Revisión 1

PASIVO

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	A Dic 31 de 2020	A Dic. 31 de 2019
PASIVO CORRIENTE		66,205,373	50,468,255
Obligaciones Financieras	20	16,120,100	15,113,600
Cuentas por pagar	21	18,488,280	20,280,947
Beneficios a los empleados	22	13,256,138	10,805,778
Provisiones	23	11,229,502	473,508
Otros pasivos	24	7,111,353	3,794,422
PASIVO NO CORRIENTE		284,764,410	298,809,974
Obligaciones Financieras	20	95,808,053	99,201,385
Beneficios a los empleados	22	19,201,456	21,017,722
Provisiones	23	6,207,742	4,837,873
Otros pasivos	24	163,547,159	173,752,994
TOTAL PASIVO		350,969,783	349,278,229
PATRIMONIO	27	655,074,467	615,282,574
Capital		29,285,258	29,285,258
Prima en Colocación de Acciones		35,356,810	35,356,810
Reservas		280,404,301	239,387,832
Resultado del Ejercicio		41,319,136	41,016,469
Efecto en conversión		280,589,678	280,589,678
Otros Resultados Integrales		-11,880,716	-10,353,473
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		1,006,044,250	964,560,803

Las notas 1 a 36 son parte integrante de los estados financieros

HERNAN CLAVIJO GRANADOS
Gerente General

LUCILA RODRIGUEZ VILLAMIZAR
Contador Público
T.P. 38881 -T

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T.P. 12043 -T

Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.
Ver Opinión Adjunta

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 37 de 165	Revisión 1

Obligaciones Financieras

Las Obligaciones Financieras del Pasivo Corriente reflejadas en el Estado de Situación Financiero, a diciembre 31 de 2020, cerró con **\$16.120.100**, evidenciándose que aumentaron en un 7%, esta cuenta corresponde a un 5% del total de los Pasivos corrientes con respecto al año 2019. (Cifras expresadas en miles de pesos).

El Pasivo no corriente las obligaciones Financieras son \$ 95.8080.053 disminuyendo en \$ 3.393.332 que corresponde a un 3%. Con respecto a la vigencia 2019. Este rubro contable corresponde a un 31 % del Pasivo total de **amb S.A. E.S.P.**

Detalle de las transacciones con recursos del crédito:

ACTIVO CAPITALIZADO		SEGUIMIENTO DEL ACTIVO - VIGENCIA ACTUAL			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN						SEGUIMIENTO DE LA CAPITALIZACIÓN		
MUEBLE	INMUEBLE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	AJUSTES EN ENTRADAS (DB)	SALDO FINAL	FUENTE DE FINANCIACIÓN (FF)	VALOR TOTAL FINANCIADO	VALOR CAPITALIZADO EN EL PERIODO	TASA EFECTIVA ANUAL (E.A.)	MONEDA DE LA TRANSACCIÓN	VALOR AFECTADO EN EL RESULTADO (Gasto)	FECHA DE INICIO (dd/mm/aaaa)	FECHA DE FINALIZACIÓN (dd/mm/aaaa)
No	Si	Planta Angelinos y Extracción de Lodos	22,195,901	28,096,364	50,292,265	Crédito y recursos Propios	24,329,500	1,189,229	IPC+ 4.31/3.90	Pesos Cbnos	0	23/09/2019	09/04/2021
No	Si	Embalse de Bucaramanga (Presa)	339,122,890	0	339,122,890	Crédito y recursos Propios	144,000,000	0	IPC+2.45-1	Pesos Cbnos	4,339,356	13/11/2010	05/05/2017
Totales			361,318,791	28,096,364	389,415,155		168,329,500	1,189,229			4,339,356		

Prestamos por Pagar de las obligaciones financieras:

PRESTAMOS POR PAGAR	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Financiamiento Interno de Largo Plazo							
Préstamo	16,030,159	95,808,053	111,838,212	14,892,963	99,201,385	114,094,348	-2,256,136
Intereses	89,941	0	89,941	220,637	0	220,637	-130,696
Total Préstamos por Pagar	16,120,100	95,808,053	111,928,153	15,113,600	99,201,385	114,314,985	-2,386,832

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 38 de 165	Revisión 1

Detalle y condiciones crediticias

SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA	VENCIMIENTO	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	TASA	PLAZO	T. GRACIA
Banco de Colombia	2025 - 2026	62,196,212	74,047,926	IPC-1+2.45	12 AÑOS	2 AÑOS
Banco de Bogotá (sustitución Davivienda)	2027	22,302,500	24,330,641	IPC+3.40	8 AÑOS	NA
Banco de Bogotá	2035	15,715,781	15,715,781	IPC+4.31	15 AÑOS	3 AÑOS
Banco Popular	2028	8,613,719	0	IPC+3.9	10 AÑOS	2 AÑOS
Findeter	2023	3,010,000	0	0	3 años	3 meses
Total Obligaciones		111,838,212	114,094,348			
Se amortiza en el tiempo:	Al siguiente año	16,030,159				
	Al segundo año	16,879,131				
	Siguientes	78,928,922				

El Empréstito con Bancolombia corresponde a los cinco últimos desembolsos, por \$101.400 millones de pesos, realizados con destino al desarrollo del proyecto de regulación del río Tona Embalse de Bucaramanga, con garantía real a través de patrimonio autónomo con Fiduciaria Bancolombia, con retención de renta por el recaudo del servicio de acueducto hasta el 120% del servicio mensual de la deuda;

El Empréstito con Davivienda fue sustituido por crédito con el Banco de Bogotá por valor de \$24.330.0 millones de pesos conservando el tiempo que faltaba y amortización mensual a capital, mejorando la tasa de interés al pasar de IPC + 5.15% a IPC + 3.40%; igualmente, se conserva la garantía real de Fiduciaria Bancolombia del mismo patrimonio autónomo del crédito de Bancolombia.

El empréstito con el Banco de Bogotá con destino a la construcción de la Planta Angelinos y Extracción de Lodos, valor aprobado \$46.000.0 millones de pesos; a la fecha del cierre se han realizado 3 desembolsos por valor de \$15.716.0 millones de pesos. De este empréstito no se realizarán más desembolsos, la empresa acudirá a otro crédito en mejores condiciones crediticias para continuar con la construcción.

El empréstito con el Banco Popular se toma para continuar la construcción de la planta angelinos y extracción de lodos y ante la cancelación de los desembolsos con el Banco de Bogotá. Este crédito asciende a la suma de

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 39 de 165	Revisión 1

\$29.981.5 millones de pesos; al cierre de la vigencia se ha desembolsado la suma de \$8.613.7 millones de pesos.

Impacto COVID-19

Teniendo en cuenta que el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, mediante Decretos 528 de 2020, 819 de 2020 y 922 de 2020, estableció que se debía diferir el servicio de acueducto correspondiente al cargo fijo y cargo por consumo no subsidiado a los Estratos 1y 2 a un plazo de 36 meses, determinando la obligatoriedad de establecerse una línea de liquidez a una tasa del 0% de interés, y como complemento a lo anterior la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico, mediante Resoluciones CRA 915 de 2020 y CRA 918 de 2020 estableció dicho diferido para la facturación de los meses de abril, mayo, junio y julio de 2020, el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga accedió al crédito otorgado por la Banca de Desarrollo Territorial- FINDETER por la suma de **\$3.010** millones, con el fin de destinar estos recursos para financiar exclusivamente la liquidez. La garantía otorgada, pignora irrevocablemente el 35.2% de los ingresos provenientes del recaudo del servicio de acueducto del punto del municipio de girón.

Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar reflejadas en el Estado de Situación Financiero, cerro con **\$18.488.280**, evidenciándose una disminución de **\$1.792.667** que corresponde al 8% con respecto al año 2019, esta cuenta corresponde a un 5% del total de los Pasivos. (cifras expresadas en miles de pesos). Este rubro corresponde principalmente a obligaciones internas con proveedores de bienes y servicios, así como los recaudos a favor de terceros por el contrato de facturación conjunta con las empresas de aseo y alcantarillado. Estos valores corresponden al Pasivo Corriente.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 40 de 165	Revisión 1

Cuentas por Pagar	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
Recaudos a favor de terceros	7,247,243	7,975,943	-728,700	-9.1%
Impuestos Tasas y Contribuciones	4,789,289	5,812,808	-1,023,519	-17.6%
Adquisición de bienes y serv. Nnles	1,566,571	1,679,479	-112,908	-6.7%
Descuentos de nomina	1,530,195	1,503,516	26,679	1.8%
Retenciones en la Fuente	1,239,287	1,169,953	69,334	5.9%
Otras cuentas por pagar	1,844,930	1,710,287	134,643	7.9%
Impuesto al valor agregado IVA	270,765	428,961	-158,196	-36.9%
Total Cuentas por Pagar Corrientes	18,488,280	20,280,947	-1,792,667	-8.84%

Fuente: amb SA ESP

Beneficios a Empleados

Los Beneficios a Empleados reflejadas en el Estado de Situación Financiera vigencia 2020, cerro con **\$32.457.594** corresponde al pasivo corriente y Pasivo no corriente evidenciándose que aumentaron 7%, esta cuenta corresponde a un 9% del total de los Pasivos. (Cifras expresadas en miles de pesos).

BENEFICIOS A EMPLEADOS	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Beneficios Corto plazo	6,967,707	0	6,967,707	5,370,519	0	5,370,519	1,597,188
Beneficios largo plazo	4,980,774	11,871,772	16,852,546	3,819,488	14,176,236	17,995,724	-1,143,178
Beneficios post - empleo	1,307,657	7,329,684	8,637,341	1,615,771	6,841,486	8,457,257	180,084
Total Préstamos por Pagar	13,256,138	19,201,456	32,457,594	10,805,778	21,017,722	31,823,500	-963,094

Fuente: amb SA ESP

Provisiones

Las Provisiones reflejadas en los Estado de Situación Financiera en la vigencia 2020 cerró con **\$17.437.344**, evidenciándose esta cuenta corresponde a un 4% del total de los Pasivos con respecto al año 2019. (Cifras expresadas en miles de pesos).

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 41 de 165	Revisión 1

PROVISIONES	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Litigios y Demanda	0	6,207,742	6,207,742	0	4,837,873	4,837,873	1,369,869
Provisiones Diversas	11,229,502	0	11,229,502	473,508	0	473,508	10,755,994
Total Préstamos por Pagar	11,229,502	6,207,742	17,437,244	473,508	4,837,873	5,311,381	10,755,994

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles y administrativos que surgen de las transacciones de la empresa. Según la estimación de la contingencia de pérdida, previo el ejercicio de juicio y siendo esto materia de opinión, se han estimado algunos procesos con probabilidad potencial de pérdida y por lo tanto se ha procedido a incrementar el pasivo estimado en la suma de \$363.5 millones de pesos, con afectación por gastos en el estado de resultados.

Las provisiones por litigios, demandas y otros comprendían:

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles y administrativos que surgen de las transacciones de la empresa. Según la estimación de la contingencia de pérdida, previo el ejercicio de juicio y siendo esto materia de opinión, se han estimado algunos procesos con probabilidad potencial de pérdida y por lo tanto se ha procedido a incrementar el pasivo estimado en la suma de \$363.5 millones de pesos, con afectación por gastos en el estado de resultados

Provisiones Diversas por Obligaciones Implícitas

Corresponde a las Inversiones comprendidas en el Plan de Obras e Inversiones Reguladas - POIR no realizadas a una fecha de corte, esto en cumplimiento de la resolución CRA 735/15 artículo 109 **“Provisión de inversiones por no ejecución del POIR.** Las personas prestadoras deberán realizar una provisión de recursos no ejecutados al cierre de cada año tarifario,” a la fecha de corte a diciembre 31 de 2020. De acuerdo con la ejecución realizada en 2020 y siguiendo los lineamientos de la CRA esta provisión es ajustada en \$10.755 millones de pesos, para un total de provisión POIR de \$11.229,5 millones de pesos.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 42 de 165	Revisión 1

Resumen de las provisiones por litigios y demandas

Tercero	Detalle Provisiones Litigios y Demanda	Valor
	Litigios y Demanda Administrativas	2,030,254
ANDREA CAROLINA RUEDA	Obligación de hacer: 1. tomar medidas necesarias para evitar futuros accidentes como la caída de personas a los canales de agua del parque. 2. Declarar responsable al amb civilmente y por responsabilidad extracontractual a pagar la totalidad de los perjuicios ocasionados por el accidente.	995,061
EDUIN ANDRES PATIÑO RINCON,	Considera el actor que ALDÍA S.A. y amb S.A. E.S.P. son solidariamente responsables por las lesiones sufridas a consecuencia de la caída de un muro colindante con los predios de los accionados. Perjuicios materiales y morales.	517,408
SANDRA PATRICIA TARAZONA	Reconocimiento y pago de daños y perjuicios por supuestas omisiones y negligencias por parte del amb S.A. ESP	254,889
GERARDO SOLANO PORRAS	Restituir el bien denominado ROSA MARIA (Embalse), el cual según los demandantes les fue arrebatado por la violencia	171,129
2 PROCESOS	De menor cuantía.	91,767
	Litigios y Demanda Laborales	4,177,488
17 EMPLEADOS	Reconocimiento y pago de la prima de antigüedad y lustral consagrada en el Convención colectiva de Trabajo	1,161,503
3 EMPLEADOS	Pago de supuestos daños y perjuicios por enfermedad laboral y acoso	828,736
4 PENSIONADOS	Compartibilidad pension de la pension de vejez y diferencia pensional	821,686
5 EMPLEADOS	Pago por terminacion ilegal del contrato, reintegro, indemnización y error liquidacion prestaciones	1,324,082
OTROS	Procesos de menor cuantía	41,481
TOTAL LITIGIOS		6,207,742

Otros Pasivos

Los Otros Pasivos reflejadas en el Estado de Situación Financiero, cerro con **\$170.658.512**, evidenciándose que disminuyeron en **\$6.888.904**, esta cuenta corresponde a un 2% del total de los Pasivos con respecto al año 2019. (Cifras expresadas en miles de pesos)

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 43 de 165	Revisión 1

OTROS PASIVOS	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Anticipos y Avances Recibidos (1)	20,908	0	20,908	20,908	0	20,908	0
Recursos Recibidos en Administración(2)	2,043,235	0	2,043,235	0	0	0	2,043,235
Depósitos Recibidos en Garantías (3)	3,446,108	0	3,446,108	2,172,412	0	2,172,412	1,273,696
Pasivo por Impuesto diferido (4)	0	100,689,632	100,689,632	0	109,294,365	109,294,365	-8,604,733
Otros Pasivos Diferidos (5)	1,601,102	62,857,527	64,458,629	1,601,102	64,458,629	66,059,731	-1,601,102
Total Préstamos por Pagar	7,111,353	163,547,159	170,658,512	3,794,422	173,752,994	177,547,416	-6,888,904

- (1) Este anticipo aun sin amortizar corresponde al contrato firmado con la Empresa de Acueducto de Yopal, contrato suspendido y aún pendiente de su liquidación; actualmente se encuentra en conversaciones y acuerdo para lograr su finalización.
- (2) Convenio interadministrativo No. 000223 de noviembre 26 de 2020, Aunar esfuerzos con el fin de brindar colaboración a través de acciones o actividades de acompañamiento, acompañamiento técnico, adecuado seguimiento, control y concreción de los estudios de la etapa de pre - inversión correspondiente a prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos de la PTAR RIO DE ORO.
- (3) Los depósitos recibidos en garantía corresponden a los anticipos de usuarios para el pago futuro de servicios de acueducto y/o venta de bienes y a la reserva aplicada a los contratistas durante el tiempo de dure la obra y/o contrato.
- (4) Los otros pasivos diferidos son ingresos diferidos que comprenden aportes de los entes estatales con destino al desarrollo de proyectos de infraestructura del servicio de acueducto y los cuales se difieren a partir de la activación de las obras y en el tiempo de la vida útil del activo respectivo.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 44 de 165	Revisión 1

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

CONCEPTO	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	Variación	%
ACTIVOS CONTINGENTES	2,506,447	2,094,497	411,950	19.7%
Otros Activos Contingentes				
Intereses de Mora Usuarios	2,506,447	2,094,497	411,950	19.7%
PASIVOS CONTINGENTES	15,433,020	28,631,138	-13,198,118	-46.1%
Litigios y Demandas				
Laborales	640,761	702,413	-61,652	-8.8%
Administrativas	1,194,451	27,928,725	-26,734,274	-95.7%
Fiscales	13,597,808	0	13,597,808	

Fuente: amb SA ESP

Activos Contingentes

Corresponde a los intereses de mora generados por el incumplimiento de los usuarios en el pago del servicio de acueducto, estos por su incertidumbre de cobro, son registrados en cuentas de orden y en la medida de su recaudo son registrados en ingresos.

Pasivos Contingentes

La empresa tiene litigios que se encuentran actualmente en trámite ante las instancias judiciales, administrativas. Tomando en consideración los informes del área jurídica es razonable apreciar que dichos litigios no afectarán de manera significativa la situación financiera en la próxima vigencia. Para el mes de octubre se retira el proceso de Agregado Palmares que ascendía a la suma de \$26.861.4 millones de pesos y cuyo fallo final fue favorable a los intereses del amb.

Adicionalmente, existió por parte del amb demanda por reparación directa contra la Empresa de Aseo de Bucaramanga EMAB por el reconocimiento del no pago de dineros recaudados a usuarios del servicio de aseo, los cuales resultaron a su vez ser usuarios de empresa distinta; Sobre este proceso ya se dio el fallo final desfavorable a los intereses del amb y como se venía comentado el proceso ya había sido dado de baja de los estados

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 45 de 165	Revisión 1

financieros y su efecto en resultados corresponde al valor de las costas judiciales que se ordenen y que han sido estimadas en \$90.000 millones de pesos.

En pasivo contingente fiscal se origina en 2019, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales inicia revisión de la Declaración de Renta y CREE 2016 mediante auto de Inspección Tributaria de abril 12 de 2019 y requerimiento ordinario del 24 de mayo de 2019, en noviembre 14 de 2019 emite requerimiento especial objetando deducciones fiscales proponiendo modificar mediante liquidación de revisión la liquidación privada de renta y CREE del año gravable 2016 presentadas en abril 25 de 2017. En la propuesta de revisión aumenta el impuesto de renta en \$5.108.5 millones de pesos y el impuesto CREE en \$1.839.0 millones de pesos, planteando igualmente sanción por inexactitud en la suma de \$6.947.6 millones de pesos. La empresa presentó dentro de los términos la respuesta al Requerimiento Especial con las debida justificaciones y pruebas pertinentes, el 14 de febrero de 2020; En septiembre de 2020 la DIAN profiere las liquidaciones oficiales confirmando las objeciones y sanciones determinadas en el requerimiento especial, la empresa presentó en noviembre 10 el recurso de reconsideración contra las liquidaciones oficiales de revisión.

La discusión ante la autoridad tributaria en su fase inicial, se considera un pasivo contingente para la compañía debido a las irregularidades detectadas en la emisión del acto administrativo de parte de la autoridad tributaria. Es un pasivo contingente que se revela más no de reconocimiento hasta tanto sea probable que la empresa requiera desprenderse de recursos

Los principales litigios pendientes de resolución y/o decisiones judiciales y extrajudiciales en los que la empresa es parte en la fecha de corte, son:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 46 de 165	Revisión 1

Tercero	Pasivo Contingente	Valor
	Litigios y Demanda Administrativas	1,194,451
RICARDO NIÑO NAVARRO Y OTROS	Que se declare responsable al amb por la muerte de Dioselina Navarro. (Otros demandados Municipio de Girón, Hospital Universitario de Santander)	432,633
DAMARYS SARMIENTO SANDOVAL	Declarar solidaria y administrativamente responsable de la totalidad de los perjuicios materiales y morales, daño o perjuicio a la vida en relación, de todo orden, ocasionado por una tapa de alcantarilla en mal estado y generó un accidente de tránsito	362,160
JAIME SUAREZ CAICEDO	Que se declare al amb, responsable de los daños antijurídicos causados por omisión en la prestación del servicio público de agua potable y como consecuencia se condene a pagar la	271,689
GARCILLANTAS S.A.	Reconocimiento y pago de perjuicios materiales causados con ocasión de las obras realizadas por metrolínea en la Carrera 27 con calle 32 del Municipio de Bucaramanga.	116,352
VARIOS	Otras de menor cuantía.	11,617
	Litigios y Demanda Laborales	640,761
2 EMPLEADOS	Reconocimiento y pago de la prima de antigüedad y lustral consagrada en el Convención colectiva de Trabajo	50,279
6 PENSIONADOS	Compartibilidad pension de la pension de vejez y diferencia pensionalReconocimiento de la mesda 14 a los prepensionados	40,593
2 EMPLEADOS	Pago por terminacion ilegal del contrato, reintegro, indemnización y error liquidacion prestaciones	428,874
2 EMPLEADOS	Reconocimiento de contrato con el amb y no con la empresa temporal	54,566
OTROS	Procesos de menor cuantía	66,449
	Litigios y Demanda Fiscales	13,597,808
DIAN	Liquidación oficial de Revisión Renta 2016 rechazo deducciones, liquidando mayor impuesto a pagar y sanción por inexactitud, se presentó recurso de reconsideración en los terminos legales, el cual fue admitido.	10,217,064
DIAN	Liquidación oficial de Revisión CREE 2016 rechazo deducciones, liquidando mayor impuesto a pagar y sanción por inexactitud, se presentó recurso de reconsideración en los terminos legales, el cual fue admitido.	3,380,744
TOTAL LITIGIOS		15,433,020

Fuente: amb SA ESP

PATRIMONIO

El Patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiero, cerró a diciembre 31 de 2020 con **\$655.074.467**, evidenciándose que aumentaron 6.47%, esta cuenta corresponde al 100% del total del Patrimonio. (Cifras expresadas en miles de pesos).

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 47 de 165	Revisión 1

PATRIMONIO	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	VARIACION	%
Capital Autorizado y Pagado	29,285,258	29,285,258	0	0.0%
Prima en Colocación de Acciones	35,356,810	35,356,810	0	0.0%
Reservas	280,404,301	239,387,832	41,016,469	17.1%
Resultado de Ejercicios Anteriores	280,589,678	280,589,678	0	0.0%
Resultados del Ejercicio	41,319,136	41,016,469	302,667	0.7%
Ganancia o Pérdidas en Inversiones	5,291	5,364	-73	-1.4%
Ganancia o Pérdids Beneficios Empleados	-11,886,007	-10,358,837	-1,527,170	14.7%
TOTALES	655,074,467	615,282,574	39,791,893	6.47%

Fuente: amb SA ESP

Capital

El capital está compuesto por 300.000.000 acciones autorizadas a valor nominal de \$100,00 y con un capital suscrito y pagado de 292.852.583 acciones.

Composición Accionaria

Accionistas	No. Acciones	% Participación
SECTOR OFICIAL		
Municipio de Bucaramanga	230,345,133	78.65566%
República de Colombia - MHCP	45,724,628	15.61353%
Municipio de Girón	2,659,767	0.90823%
Municipio de Floridablanca	1,735,350	0.59257%
Gobernación de Santander	442,040	0.15094%
C D M B	558	0.00019%
SUBTOTAL SECTOR OFICIAL	280,907,476	95.92112%
SECTOR PRIVADO		
Particulares Varios (256)	385,617	0.13168%
SUBTOTAL ACCIONES CIRCULACION	281,293,093	96.05280%
Acciones propias readquiridas	11,559,490	3.94720%
TOTAL ACCIONES	292,852,583	100.00000%

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 48 de 165	Revisión 1

A diciembre 31 de 2020 el valor intrínseco de la acción fue de \$2.328,80 pesos M/CTE.

Reservas

(1) El aumento en la reserva ocasional con destino a la ampliación de infraestructura obedece a la capitalización del 90% de las utilidades 2019. Reservas autorizadas en Asamblea General de Accionistas según acta No. 130 de marzo 25 de 2020.

(2) El 10% reserva para la protección de las cuencas en la región de Soto Norte – PARAMO DE SANTURBÁN; reservas autorizadas en Asamblea General de Accionistas según acta No. 130 de marzo 25 de 2020.

RESERVAS	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	VARIACION	%
Reserva Legal	17,537,984	17,537,984	0	0.0%
Reservas Ocasionales:				
Ampliación de infraestructura (1)	258,754,179	221,839,357	36,914,822	16.6%
Reserva Protección de Cuencas (2)	4,101,647	0	4,101,647	0.0%
Reserva para Protección de Inventarios	4,500	4,500	0	0.0%
Reserva para Protección de Activos Fijos	5,991	5,991	0	0.0%
Reserva para Readquisición de Acciones	30,000	30,000	0	0.0%
Reserva Acciones Readquiridas	-30,000	-30,000	0	0.0%
TOTALES	280,404,301	239,387,832	41,016,469	17.13%

Otro Resultado Integral

Otro Resultado Integral	2020			2019		
	Bruto	Efecto Impositivo	Neto	Bruto	Efecto Impositivo	Neto
Inversiones patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio	5,291	0	5,291	5,364	0	5,364
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	-11,818,633	-67,374	-11,886,007	-11,053,844	695,007	-10,358,837
Total Otro Resultado Integral	-11,813,342	-67,374	-11,880,716	-11,048,480	695,007	-10,353,473

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 49 de 165	Revisión 1

Componente: Inversiones Patrimoniales Medidas a Valor Razonable a Través de Patrimonio:

Este componente representa el valor acumulado de las ganancias o pérdidas por la valoración a valor razonable menos los valores transferidos a las utilidades acumuladas cuando estas inversiones han sido vendidas. Los cambios en el valor razonable no reclasifican a los resultados del periodo y su efecto en patrimonio fue de \$(73.0) miles pesos.

Componente Nuevas Mediciones de Planes de Beneficios Definidos:

Este componente representa el valor acumulado de las ganancias o pérdidas actuariales y los cambios en el efecto del techo del activo, excluyendo los valores incluidos en el interés neto sobre el pasivo (activo) de beneficios definidos netos. En el 2020 el valor neto de las nuevas mediciones se transfiere a las utilidades acumuladas y no reclasifica a los resultados del periodo y su efecto fue de \$(1.527.2) millones de pesos. Estas mediciones se realizan anualmente a través de cálculos actuariales.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 50 de 165	Revisión 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Estado de Resultados Integral

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Notas	A Dic 31 de 2020	A Dic 31 de 2019
Ingresos operacionales	28	163,494,581	168,049,509
Costos de ventas	30	(93,511,679)	(89,157,504)
Ganancia Bruta		69,982,902	78,892,005
Gastos de Operación	29		
Administración y generales		(24,887,421)	(26,135,144)
Provisiones y depreciaciones		(17,655,179)	(2,520,260)
Ganancia Operacional		27,440,302	50,236,601
Ingresos financieros	28	2,199,562	2,395,192
Gastos financieros	29	(6,335,020)	(8,768,096)
		23,304,844	43,863,697
Otros Ingresos	28	25,313,064	18,218,671
Otros Egresos	29	(841,345)	(70,434)
Ganancia Antes de Impuesto		47,776,562	62,011,933
Impuestos Corrientes	29	(19,480,000)	(20,950,000)
Impuesto Diferido	35	13,022,573	(45,464)
Ganancia Neta del Período		41,319,136	41,016,469
		146.9	145.8
Otro Resultado Integral neto de Impuestos	27		
Partidas que no serán reclasificadas posteriormente al resultado del período:			
Inversiones Patrimoniales medidas a valor razonable a través de patrimonio		(73)	(174)
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos		(1,527,168)	(1,992,053)
Otro Resultado Integral neto de Impuestos		(1,527,242)	(1,992,227)
Resultado Integral Total del Período		39,791,894	39,024,242

Las notas 1 a 36 son parte integrante de los estados financieros

HERNAN CLAVIJO GRANADOS
Gerente General

LUCILA RODRIGUEZ VILLAMIZAR
Contador Público
T.P. 38881 -T

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T.P. 12043 -T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.
Ver Opinión Adjunta

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 51 de 165	Revisión 1

INGRESOS

Los Ingresos reflejados en el Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2020 cerró con **\$204.486.330**, evidenciándose un aumento del 7.04%. (Cifras expresadas en miles de pesos).

COMPOSICION DE INGRESOS	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Venta de Servicios	161,447,760	165,243,492	-3,795,732	-2.30%
Venta de Bienes	2,046,821	2,806,017	-759,196	-27.06%
Transferencias y Subvenciones	14,854,210	1,674,954	13,179,256	786.84%
Otros Ingresos	26,137,539	21,321,718	4,815,821	22.59%
Total Ingresos	204,486,330	191,046,181	13,440,149	7.04%

Fuente: amb SA ESP

Ingresos Operacionales

Los ingresos corresponden a las Ventas de Bienes y Servicios de Acueducto que se realizan al Área Metropolitana de Bucaramanga, Municipio de Bucaramanga, Floridablanca y Girón. Durante la vigencia 2020 no se incrementaron las tarifas por disposiciones nacionales en atención a las medidas decretadas para aliviar los efectos de la emergencia económica producto de la pandemia.

La disminución en las actividades de suspensiones, reconexiones y reinstalaciones son consecuencias de las medidas adoptadas bajo la emergencia sanitaria por el COVID dada la cuarentena definida para el territorio nacional; puesto que los hogares no podían estar sin agua permaneciendo en casa todo el tiempo. El detalle de estos ingresos es:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 52 de 165	Revisión 1

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Venta Servicios de Acueducto	161,447,760	163,588,250	-2,140,490	-1.31%
Comercialización				
Consumo	126,435,836	127,533,003	-1,097,167	-0.86%
Cargo Fijo	30,176,869	29,777,197	399,672	1.34%
Conexión	3,933,060	3,853,259	79,801	2.07%
Reconexiones y Reinstalaciones	414,834	1,812,384	-1,397,551	-77.11%
Reparaciones Domiciliarias	350,861	438,250	-87,389	-19.94%
Otros Servicios de Acueducto	136,301	174,156	-37,856	-21.74%
Venta de Bienes	2,046,821	2,806,017	-759,196	-27.06%
Bienes Comercializados (Medidores)	2,046,821	2,806,017	-759,196	-27.06%
Venta de Otros Servicios	0	1,655,242	-1,655,242	-100.00%
Consultoría y Asistencia Técnica	0	1,655,242	-1,655,242	-100.00%
Total Ventas de Bienes y Servicios	163,494,581	168,049,509	-4,554,928	-2.71%

Fuente: amb SA ESP

Otros Ingresos

Financieros

Corresponde principalmente a los rendimientos obtenidos de los recursos depositados en las Cuentas de Ahorro, Fiducias y del Encargo Fiduciario - Patrimonio Autónomo.



OTROS INGRESOS	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Financieros (1)	2,199,562	2,395,192	-195,629	-8.17%
Rendimientos Financieros Depósitos	1,590,659	1,718,349	-127,690	-7.43%
Intereses por Financiación y Mora de Usuarios	346,784	399,162	-52,378	-13.12%
Intereses por Préstamos a Empleados	227,024	244,160	-17,135	-7.02%
Otros ingresos financieros	35,095	33,521	1,574	4.70%
Ingresos Diversos (2)	10,458,854	16,543,717	-6,084,863	-36.78%
Manejo Facturación Conjunta ESP	8,589,083	8,291,764	297,319	3.59%
Recuperaciones	1,341,507	7,296,618	-5,955,111	-81.61%
Indemnizaciones	248,180	396,885	-148,705	-37.47%
Honorarios y Comisiones	88,574	247,123	-158,549	-64.16%
Aprovechamientos	86,792	153,439	-66,647	-43.44%
Arrendamientos	63,038	85,432	-22,393	-26.21%
Otros	41,680	72,457	-30,777	-42.48%
Impuesto a las Ganancias Diferido(3)	13,479,123	2,382,810	11,096,314	465.68%
Cuentas por Cobrar	1,153,619	177,089	976,530	551.43%
Propiedad, Planta y Equipos	8,583,545	2,089,359	6,494,186	310.82%
Provisiones	3,652,790	0	3,652,790	
Otros Activos	21,188	82,053	-60,865	-74.18%
Beneficio a Empleados	67,374	0	67,374	
Otros Pasivos	607	34,309	-33,702	-98.23%
Total Otros Ingresos	26,137,539	21,321,718	4,815,821	22.59%

Fuente: amb SA ESP

Ingresos Diversos

Estos ingresos corresponden principalmente al manejo de la facturación conjunta de alcantarillado y Aseo por cuya intermediación se cobran comisiones. Los demás ingresos diversos son ocasionales y se causan en el momento de la ocurrencia: recuperaciones de costos y gastos, indemnizaciones de la compañía de seguros por reclamaciones generadas en daños y/o perdidas en los activos de la empresa.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 54 de 165	Revisión 1

Impactos COVID 19

Los ingresos operacionales presentaron una disminución comparado con el mismo periodo del año anterior, principalmente por: Disminución del Ingreso del Cargo por Consumo -0.86% (-1.097 millones), lo anterior teniendo en cuenta la Resolución CRA 911 del 17 de Marzo de 2020 que determinó la suspensión temporal de los incrementos tarifarios para el año 2020, la disminución de los suscriptores previstos para el año 2020 por el decrecimiento de la economía, por la medidas gubernamentales adoptadas en el marco de la declaración del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, la Emergencia Sanitaria y el Aislamiento Preventivo Obligatorio por la pandemia COVID 19, lo anterior también afectó los ingresos por Cargo Fijo y el ingreso de Venta de medidores este último presentando una disminución del -27.06% (-\$759 millones). Por otro lado se presentó disminución del ingreso de Conexiones, Reconexiones e Instalaciones en -77.11%(-\$1397 millones) a causa de las medidas adoptadas por el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio mediante Decreto 441 del 20 de marzo de 2020 y la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico mediante Resolución CRA 911 del 17 de marzo de 2020, al establecerse que las prestadoras del servicio público domiciliario de acueducto no podrán adelantar acciones de suspensión o corte del servicio a los suscriptores residenciales.

GASTOS

Los Gastos reflejados en el Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2020 cerró con \$ **69.655.516**, evidenciándose un aumento del 14.33%. (Cifras expresadas en miles de pesos).

GASTOS	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
De Administración	24,887,421	26,135,144	-1,247,724	-4.77%
Deterioro, depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	17,655,179	2,520,260	15,134,919	600.53%
Otros Gastos	27,112,916	32,216,804	-5,103,888	-15.84%
Total Gastos	69,655,516	60,872,208	8,783,307	14.43%

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 55 de 165	Revisión 1

Gastos de Administración

En los gastos de administración las variaciones más significativas corresponden a:

Impuestos, Tasas y Contribuciones: Su incremento corresponde al cobro de la nueva contribución adicional para el fondo empresarial de la superintendencia de servicios públicos domiciliarios, que será cobrada por 3 años, su valor para la vigencia 2020 es de \$1.204.8 millones de pesos. Esta contribución ha sido demandada a nivel nacional y una vez recibida la liquidación la empresa interpuso los recursos para la discusión en el cobro de la misma. Esta contribución no ha sido cancelada hasta tanto se conozca el fallo final de la discusión en cuanto a su legalidad y base gravable.

En **Aseo y Cafetería** su incremento corresponde a la compra de elementos de aseo y bioseguridad requeridos en las diferentes áreas y cumpliendo todas las normas de bioseguridad requeridas, manteniendo el aseo y desinfección necesarias para la protección de los empleados y usuarios que asisten.

En **Otros Gastos Menores** se incluye las compras y actualización de licencias requeridas para la adecuación de equipos para el trabajo en casa, en \$85.6 millones

DETALLE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Gastos de Personal Administrativo	14,216,613	14,073,657	142,956	1.02%
Salarios y Prestaciones Sociales	10,301,960	9,437,069	864,892	9.16%
Aportes Seguridad Social	2,024,522	2,136,696	-112,174	-5.25%
Medicina Prepagada y Gastos Médicos	871,674	1,085,684	-214,010	-19.71%
Otros gastos de personal	477,004	833,496	-356,492	-42.77%
Aportes Parafiscales	421,237	386,976	34,262	8.85%
Aportes Sindicales	120,215	193,738	-73,523	-37.95%
Generales	5,367,206	8,445,861	-3,078,655	-36.45%
Honorarios, Comisiones y Servicios	1,827,325	1,983,532	-156,207	-7.88%
Obras y Mejoras en Propiedades Aj.	454,138	2,146,187	-1,692,049	-78.84%
Mantenimiento y Reparaciones	493,024	1,150,591	-657,566	-57.15%
Publicidad, Impresos y Publicaciones	117,405	708,024	-590,620	-83.42%
Seguros Generales	618,974	498,356	120,619	24.20%
Servicios Públicos	531,170	590,797	-59,627	-10.09%
Contratos de Aprendizaje	225,903	265,903	-40,001	-15.04%
Vigilancia y Seguridad	448,010	423,561	24,449	5.77%
Comunicaciones y Transporte	86,385	113,139	-26,754	-23.65%
Gastos Legales	16,226	96,443	-80,217	-83.18%
Materiales y Suministros	153,617	221,459	-67,842	-30.63%
Aseo, Cafetería y Restaurante	126,585	54,081	72,504	134.06%
Otros gastos menores	268,444	193,787	74,657	38.53%
Impuestos	5,303,602	3,615,626	1,687,976	46.69%
Impuestos, Tasas y Contribuciones	5,303,602	3,615,626	1,687,976	46.69%
Total Gastos de Administración	24,887,421	26,135,144	-1,247,724	-4.77%

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 56 de 165	Revisión 1

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El deterioro de Cuentas por Cobrar Servicios se aplica cada mes teniendo en cuenta: i) el comportamiento de recaudo por usos y estratos para determinar el riesgo de incobrabilidad, ii) se determina la morosidad de la cartera, iii) se aplica valor presente neto a la cartera morosa y iv) con estas variables de determina el deterioro de la cartera que comparado con el mes anterior reflejan el efecto en el estado de resultados integral. Sin embargo, es importante tener presente que la emergencia sanitaria por COVID-19, generó dificultades financieras del año en curso, los represamientos en la cartera de usuarios del servicio han originado un alto riesgo de iliquidez de los usuarios ocasionando paralelamente un riesgo de impago.

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES y PROVISIONES	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Deterioro	4,475,833	321,734	4,154,099	1291.16%
De Cuentas por Cobrar Servicios	4,432,084	321,734	4,110,350	1277.56%
De Préstamos por Cobrar Concedidos	43,749	0	43,749	
Depreciación	178,061	174,743	3,318	1.90%
De Propiedad, Planta y Equipos	178,061	174,743	3,318	1.90%
Amortización	111,657	108,212	3,444	3.18%
De Activos Intangibles	111,657	108,212	3,444	3.18%
Provisiones	12,889,629	1,915,571	10,974,057	572.89%
De Litigios y Demanda	2,133,634	1,915,571	218,063	11.38%
Provisiones Diversas	10,755,994	0	10,755,994	
	17,655,179	2,520,260	15,134,919	600.53%

Las provisiones por Litigios y Demandas:

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios laborales, civiles y administrativos que surgen de las transacciones de la empresa. Según la estimación de la contingencia de pérdida, previo el ejercicio de juicio y siendo esto materia de opinión, se han estimado algunos procesos con probabilidad potencial de pérdida y por lo tanto se ha procedido a incrementar el pasivo estimado con afectación por gastos en el estado de resultados.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 57 de 165	Revisión 1

En provisiones Diversas:

Corresponde a las Inversiones comprendidas en el Plan de Obras e Inversiones Reguladas - POIR no realizadas a una fecha de corte, esto en cumplimiento de la resolución CRA 735/15 artículo 109 "**Provisión de inversiones por no ejecución del POIR.** Las personas prestadoras deberán realizar una provisión de recursos no ejecutados al cierre de cada año tarifario," a la fecha de corte a diciembre 31 de 2020, de acuerdo con la ejecución realizada y siguiendo los lineamientos de la CRA esta provisión es ajustada en \$10.755.9 millones de pesos. Más sin embargo es de considerar que el año tarifario va de julio 1 de 2020 a junio 30 de 2020, luego esta provisión debe ser actualizada al corte del año tarifario puesto que aquí están considerada obras que se encuentran en ejecución.

Otros Gastos

OTROS GASTOS	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Financieros	6,220,294	8,652,365	-2,432,072	-28.11%
Costo Financiero Obligaciones Financ.	4,339,356	6,121,817	-1,782,461	-29.12%
Gasto financiero Cálculos Actuariales Beneficio a Empleados	1,488,585	1,501,904	-13,319	-0.89%
Intereses por Sentencias	392,334	0	392,334	
Pérdida Medición CxC Cto amortizado	0	1,028,535	-1,028,535	-100.00%
Intereses de Mora	19	109	-90	-82.95%
Comisiones	114,594	115,730	-1,137	-0.98%
Por Servicios Financieros	114,594	115,730	-1,137	-0.98%
Ajuste por diferencia en Cambio	133	0	133	0
Adquisiciones de Bienes del Exterior	133	0	133	
Impuesto a las Ganancias Corrientes	19,480,000	20,950,000	-1,470,000	-7.02%
Impuesto sobre la Renta y Complementarios	19,480,000	20,950,000	-1,470,000	-7.02%
Impuesto a las Ganancias Diferido	456,550	2,428,274	-1,971,723	-81.20%
Préstamos por Cobrar	43,124	80,475	-37,352	-46.41%
Inventarios	370	0	370	
Beneficio a Empleados	413,056	956,331	-543,275	-56.81%
Provisiones	0	1,391,467	-1,391,467	-100.00%
Gastos Diversos	841,345	70,434	770,911	1094.51%
Sentencias Judiciales	837,339	0	837,339	
Otros Gastos Diversos	4,007	70,315	-66,308	-94.30%
Impuestos asumidos	0	120	-120	-100.00%
TOTAL OTROS GASTOS	27,112,916	32,216,804	-5,103,888	-15.84%

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 58 de 165	Revisión 1

Gastos Financieros

Dentro de los gastos financieros tenemos los intereses por las obligaciones de largo plazo con el Banco de Colombia y uno de los créditos del Banco de Bogotá que fueron utilizados para la construcción de la presa Embalse de Bucaramanga, esta obra fue terminada y por lo tanto sus costos de financiamiento afecta los resultados del periodo.

El gasto financiero por efecto de los cálculos actuariales por beneficios a empleados, prima de antigüedad, primas quinquenales, cesantías retroactivas y pensiones de jubilación; el estudio actuarial se realiza cada año.

Los intereses por sentencias corresponden al fallo, en contra de los intereses del amb, del consejo de estado en el proceso jurídico de la CDMB contra el amb y en cuya liquidación se pagaron los intereses según el Juzgado. Este proceso reclamaba la no oportunidad del descuento del gravamen a los movimientos financieros en los que el amb incurría cuando trasladaba los dineros por el recaudo de alcantarillado a la CDMB, por no estar pactado dentro de los términos del contrato pese a que este tributo nació posterior a la firma del mismo.

Impuesto a la Ganancias Corrientes

La Empresa es contribuyente del impuesto de renta y complementario a la tarifa del 33% para el 2019, con la ley 197 de 2018 la tarifa para el 2020 será 32%; además, y de conformidad con el Artículo 191 del Estatuto Tributario, las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios no se encuentran sujetas al cálculo de la Renta Presuntiva.

Al cierre de la vigencia se estima el impuesto a las ganancias corrientes, considerando la normatividad que aplique y haciendo uso de los beneficios como lo son el descuento tributario por el IVA pagado en las adquisiciones de activos fijos y el descuento del 50% en el impuesto de Industria y Comercio de la vigencia 2020 y que se cancelan en su totalidad antes de presentar la declaración de renta; estos beneficios ascendieron a \$695.514 miles de pesos.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 59 de 165	Revisión 1

Es importante destacar que en la vigencia 2020 se generan ingresos por ganancia ocasional en razón a las subvenciones recibidas sin contraprestación, representadas en bienes de infraestructura para el servicio público de acueducto y alcantarillado, esta ascendió a \$14.854.210 miles de pesos y una ganancia ocasional de \$1.485.421 miles de pesos.

COSTOS DE VENTAS

El Costo de ventas reflejados en el Estado de Resultado Integral a Diciembre 31 de 2020 cerró con **\$93.511.679**, evidenciándose un aumento del 4.88%. (Cifras expresadas en miles de pesos).

COSTOS DE VENTA	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Costo de Venta de Servicios	92,114,795	86,958,955	5,155,840	5.93%
Costo de Venta de Bienes	1,396,884	2,198,549	-801,665	-36.46%
Total Costos de Ventas	93,511,679	89,157,504	4,354,175	4.88%

Fuente: amb SA ESP

Costo de Venta de Bienes

COSTOS DE VENTA DE BIENES	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Bienes Comercializados				
Medidores de Agua	1,396,884	2,198,549	-801,665	-36.46%
Total Costos de Venta de Bienes	1,396,884	2,198,549	-801,665	-36.46%

Fuente: amb SA ESP

Costo de Venta de Servicios

COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS	Dic 31 de 2020	Dic 31 de 2019	Variación	%
Servicios Públicos				
Acueducto	91,266,532	86,148,466	5,118,066	5.94%
Consultorias	820,175	810,489	9,686	1.20%
Alcantarillado	28,088	0	28,088	
Total Costos de Ventas de Servicios	92,114,795	86,958,955	5,155,840	5.93%

Fuente: amb SA ESP

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 60 de 165	Revisión 1

Impuesto a las Ganancias

Impuesto sobre la Renta – La Empresa es contribuyente del impuesto de renta y complementario a la tarifa del 33% para el 2019, con la ley 197 de 2018 la tarifa para el 2020 será 32%; además, y de conformidad con el Artículo 191 del Estatuto Tributario, las empresas de Servicios Públicos Domiciliarios no se encuentran sujetas al cálculo de la Renta Presuntiva.

GANANCIA NETA O PÉRDIDA

La Ganancia Neta del Periodo 2020, fue por valor de **\$41.319.136**, evidenciándose un aumento del 1%, con respecto a la vigencia 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos).

DETALLE	2,020	2,019	VARIACION	%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	41,319,136	41,016,469	302,667	1%

3.1.2 Muestra Macroproceso Financiero

Para la Auditoría Financiera y de Gestión a la vigencia 2020, el Equipo Auditor tomo como muestra para evaluar los registros de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, así como las que conforman el Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2020.

Cifras en miles

Nombre de la cuenta	Saldo	Justificación para su selección
Efectivo y equivalente al efectivo	48.421.082	<p>Esta cuenta corresponde al 2% del Activo y con respecto al año anterior presenta un aumento del 33%.</p> <p>Se verificaron los gastos de caja menor de caja menor conservación y de Gestión Ambiental y la Caja menor de Secretaria General.</p> <p>En las cuentas Bancarias se verificaron los saldos reportados</p>

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 61 de 165	Revisión 1

		y las conciliaciones Bancarias
Cuentas por Cobrar- Activo Corriente	41.238.131	Se verificaron los saldos de las cuentas por cobrar' que constituyen la totalidad de la cuenta, la cual representa el 4% del Activo. En relación con el año anterior, la variación de las cuentas por cobrar se aumentó en un 19%
Cuentas por Cobrar- Activo No Corriente	622.655	
Propiedades, planta y equipo	886.040.474	Esta cuenta corresponde al 88% del Activo. Se verificó la vigencia los valores reportados en el formato F05 por concepto de adquisiciones y bajas de elementos.
Obligaciones Financieras- Pasivo Corriente	\$16.120.100	Esta cuenta corresponde al 31% del Pasivo.
Obligaciones financieras – Pasivo no corriente	95.808.053	Se tiene aprobado Empréstito con el Banco Popular para la construcción de la planta Angelinos y extracción de lodos, el cual se ha venido desembolsando durante la vigencia 2020. Igualmente, aplico para desembolso de crédito por FINDETER otorgado en beneficio por los efectos de la pandemia a cero intereses.
Cuentas por pagar	18.488.280	Esta cuenta corresponde al 5% del Pasivo Se evaluó las cuentas por pagar por bienes y servicios
Beneficio a empleados	19.201.456	Se evaluó los beneficios a empleados.
Otros pasivos	163.547.159	Corresponde al 46% del Pasivo, corresponde a anticipos, depósitos recibidos en garantía y otros.
Gastos de Operación	24.887.421	Disminuyeron en un 4% del de la cuenta 'Sueldos y salarios'.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 62 de 165	Revisión 1

Provisión y Agotamiento	17.655.179	Estas provisiones en la vigencia 2020, aumentaron con respecto a la vigencia anterior en un 6%.
-------------------------	------------	---

Para el análisis de la información financiera de la vigencia 2020 del **amb S.A. E.S.P.**, se tomaron las cifras reportadas a través de SIA CONTRALORIAS, en los diferentes formatos de la cuenta rendida y las notas a los Estados de Situación Financiera vigencia 2020.

3.1.3 Cumplimiento de la normatividad y de los principios contables vigentes

Los estados financieros individuales del amb S.A E.S.P. se elaboraron de conformidad con el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014. El amb-S. A E.S.P. fue clasificada por la Contaduría General de la Nación dentro de las empresas que deben aplicar lo previsto en estas resoluciones y aquellas que le modifiquen.

El amb S.A. E.S.P aplicará los pronunciamientos y modificaciones que modifiquen o ajusten el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación incluido en la Resolución 414 de 2014; modificada por las resoluciones Nos. 607 de 2016, 047 de 2019. En las cuales se incorpora material desarrollado por la Fundación IFRS, cumpliendo con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP) considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), ente público de la República de Colombia. Igualmente, la Contaduría General de la Nación expidió las siguientes resoluciones:

Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019, por el cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, aplicable a partir del 1 de enero de 2020; esta derogó la Resol. 607 de 2016 y 047 de 2019.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 63 de 165	Revisión 1

Resolución 433 del 26 de diciembre, por el cual modifica el catálogo general de cuentas previsto en la resolución 139 de 2015, aplicable a partir de enero de 2020.

Resolución 441 de diciembre 26 de 2019, por la cual se incorpora la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación, la cual es optativa para la vigencia 2019 y obligatoria a partir de la vigencia 2020.

Los estados financieros individuales comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y comparativos con el periodo 2019.

3.1.4 Indicadores Financieros

Los Indicadores Financieros son el resultado de establecer la relación numérica entre dos cifras, para identificar cifras fuertes o débiles de un sistema o indicando probabilidades y tendencias.

ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA			
VIGENCIA	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO
2020	1,006,004,250	350,969,783	655,074,467
2019	964,560,803	349,278,229	615,282,574
VARIACION ABSOLUTA	41,443,447	1,691,554	39,791,893
VARIACION RELATIVA	4.30	0.48	6.47

Fuente: Equipo Auditor

Razones de Liquidez. Estos indicadores miden la capacidad que tiene el ente para cancelar sus obligaciones de corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO NETO

(Cifras en miles de pesos)

<p align="center">CAPITAL DE TRABAJO NETO</p> <p align="center">(Cifras en Miles de Pesos)</p>

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 64 de 165	Revisión 1

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		
104,391,702.	66,205,373.	38,186,329.

El Capital de trabajo del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.** es equivalente a \$ 38.186.329 (cifra en miles), esto indica que la Entidad puede determinar los recursos con los que cuenta la Empresa para operar al pagar todos los pasivos en un corto plazo.

RAZÓN CORRIENTE
(Cifras en miles)

RAZÓN CORRIENTE		
(Cifras en Miles de Pesos)		
ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE		
104,391,702.	66,205,373.	1.58%

La razón corriente indica la capacidad que tiene el **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P amb** para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo. Al dividir el activo corriente entre el pasivo corriente, determinamos cuantos activos corrientes tiene el ente auditado para cubrir o respaldar esos pasivos exigibles a corto plazo. La razón corriente fue de 1.58 veces, que indica que por cada peso que se adeuda, se cuenta con \$ 1.58 pesos para respaldarlo.

RAZON DE CONCENTRACIÓN
(Cifras en miles)

RAZÓN DE CONCENTRACION		
(Cifras en Miles de Pesos)		
PASIVO CORRIENTE/ PASIVO TOTAL		
66,205,373.	350,969,783.	18.86%

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 65 de 165	Revisión 1

Esta razón permite analizar, qué porcentaje de la deuda está a corto plazo, es decir, en relación al total de las obligaciones del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P amb.** El indicador demuestra que el 18.86% de las deudas deben ser cubiertas en la misma vigencia para no afectar la Liquidez de la Entidad.

RAZÓN DE AUTONOMIA (Cifras en Miles de Pesos)		
PATRIMONIO/ ACTIVO TOTAL		
655,074,467.	1,006,004,250.	65.12%

Este indicador muestra la participación del Ente Auditado en la financiación de los Activos, es decir que por cada peso invertido en los Activos el **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P** le pertenecen el 65.12% indicando con esto que Rendimiento de los Activos.

RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS (Cifras en Miles de Pesos)		
UTILIDAD NETA / ACTIVO TOTAL		
41.319.136	1.006.044.250	4 %

Este indicador del 4%, nos muestra que el **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P,** genera utilidades en relación con la inversión de los activos, indicando que la Entidad cuenta con autonomía financiera para el desempeño de su objeto misional.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 66 de 165	Revisión 1

3.1.5 DEUDA PÚBLICA

La Deuda Pública (Financiamiento interno Largo plazo) constituida para la vigencia 2020, fue por valor de **\$111.838.212 MILES DE PESOS**, mientras que para la vigencia 2019 cerró con un saldo de **\$114.094.348 MILES DE PESOS**, evidenciando una disminución entre vigencias, a continuación, se presenta la Deuda Pública con corte 31 de Diciembre de 2020 y su respectiva explicación.

PRESTAMOS POR PAGAR	Saldo Cte 2020	Saldo No Cte 2020	Saldo Final 2020	Saldo Cte 2019	Saldo No Cte 2019	Saldo Final 2019	Variación
Financiamiento Interno de Largo Plazo							
Préstamo	16,030,159	95,808,053	111,838,212	14,892,963	99,201,385	114,094,348	-2,256,136
Intereses	89,941	0	89,941	220,637	0	220,637	-130,696
Total Préstamos por Pagar	16,120,100	95,808,053	111,928,153	15,113,600	99,201,385	114,314,985	-2,386,832

SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA	VENCIMIENTO	Dic. 31 de 2020	Dic. 31 de 2019	TASA	PLAZO	T. GRACIA
Banco de Colombia	2025 - 2026	62,196,212	74,047,926	IPC-1+2.45	12 AÑOS	2 AÑOS
Banco de Bogotá (sustitución Davivienda)	2027	22,302,500	24,330,641	IPC+3.40	8 AÑOS	NA
Banco de Bogotá	2035	15,715,781	15,715,781	IPC+4.31	15 AÑOS	3 AÑOS
Banco Popular	2028	8,613,719	0	IPC+3.9	10 AÑOS	2 AÑOS
Findeter	2023	3,010,000	0	0	3 años	3 meses
Total Obligaciones		111,838,212	114,094,348			
Se amortiza en el tiempo:	Al siguiente año	16,030,159				
	Al segundo año	16,879,131				
	Siguientes	78,928,922				

El empréstito con Bancolombia corresponde a los cinco últimos desembolsos, por \$101.400 millones de pesos, realizados con destino al desarrollo del proyecto de regulación del río Tona Embalse de Bucaramanga, con garantía real a través de patrimonio autónomo con Fiduciaria Bancolombia, con retención de renta por el recaudo del servicio de acueducto hasta el 120% del servicio mensual de la deuda; como se enuncia en el primer párrafo de la Nota Otros Derechos.

El empréstito con Davivienda fue sustituido por crédito con el Banco de Bogotá por valor de \$24.330.0 millones de pesos conservando el tiempo que

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 67 de 165	Revisión 1

faltaba y amortización mensual a capital, mejorando la tasa de interés al pasar de IPC + 5.15% a IPC + 3.40%; igualmente, se conserva la garantía real de Fiduciaria Bancolombia del mismo patrimonio autónomo del crédito de Bancolombia.

El empréstito con el Banco de Bogotá con destino a la construcción de la Planta Angelinos y Extracción de Lodos, valor aprobado \$46.000.0 millones de pesos; a la fecha del cierre se han realizado 3 desembolsos por valor de \$15.716.0 millones de pesos. De este empréstito no se realizarán más desembolsos, la empresa acudirá a otro crédito en mejores condiciones crediticias para continuar con la construcción.

El empréstito con el Banco Popular se toma para continuar la construcción de la planta angelinos y extracción de lodos y ante la cancelación de los desembolsos con el Banco de Bogotá. Este crédito asciende a la suma de \$29.981.5 millones de pesos; al cierre de la vigencia se ha desembolsado la suma de \$8.613.7 millones de pesos.

Impacto COVID-19

Teniendo en cuenta que el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, mediante Decretos 528 de 2020, 819 de 2020 y 922 de 2020, estableció que se debía diferir el servicio de acueducto correspondiente al cargo fijo y cargo por consumo no subsidiado a los Estratos 1y 2 a un plazo de 36 meses, determinando la obligatoriedad de establecerse una línea de liquidez a una tasa del 0% de interés, y como complemento a lo anterior la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico, mediante Resoluciones CRA 915 de 2020 y CRA 918 de 2020 estableció dicho diferido para la facturación de los meses de abril, mayo, junio y julio de 2020, el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga accedió al crédito otorgado por la Banca de Desarrollo Territorial- FINDETER por la suma de \$3.010 millones, con el fin de destinar estos recursos para financiar exclusivamente la liquidez. La garantía otorgada, pignora irrevocablemente el 35.2% de los ingresos provenientes del recaudo del servicio de acueducto del punto del municipio de girón.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 68 de 165	Revisión 1

3.2 MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL

3.2.1 Análisis Gestión Presupuestal

El Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones 2020 del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. ESP, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acta 844 del 31 de octubre de 2019 por un total de \$227.025.656.765. El Presupuesto presentó durante el transcurso de la anualidad las siguientes modificaciones, debidamente aprobadas por la Junta Directiva:

- Mediante Acto N° 02 de enero 30 de 2020, se hicieron traslados internos que requirieron autorización de Junta por ser de Gasto a Inversión según artículo 33 del Reglamento del sistema Presupuestal por la suma de \$912.213.11; así mismo una vez efectuado el cierre de la vigencia 2019 se presenta un superávit por \$16.752.287.555 el cual se incorporó como Disponibilidad inicial al presupuesto de la vigencia 2020 reduciendo el rubro de Banca Comercial para mantener el presupuesto en \$227.025.656.765.
- Mediante Acto N° 03 de octubre 22 de 2020, se hicieron traslados internos en ingresos por valor de \$34.833.390.810, por la reprogramación de obras (crédito) y menor consumo proyectado, modificación de vigencias por valor de \$15.950.218.355 correspondiente al contrato 003/19 Construcción de planta Angelinos y contrato 058/19 Interventoría de la misma, contrato 076/20 para suministro de medidores y contrato 155/19 para representación ante la DIAN. Así mismo se hizo reducción del presupuesto por la suma de \$32.390.533.180 por menor ejecución de la esperada tanto en ingresos como en egresos.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 69 de 165	Revisión 1

- Mediante Acto de Junta Directiva N° 04 del 24 de Noviembre de 2020 en Sesión 863 se aprobó adición presupuestal por la suma de \$2.040.000.000 así: Aportes del Municipio \$2.000.000.000 y Gastos legales \$40.000.000; producto del Contrato interadministrativo que se suscribiría entre el Municipio de Bucaramanga y el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A ESP –amb cuyo objeto es “AUNAR ESFUERZOS, ENTRE EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA Y EL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. ESP- amb., CON EL FIN DE BRINDAR COLABORACIÓN A TRAVÉS DE ACCIONES O ACTIVIDADES QUE NO COMPROMETIENDO SU ESTRUCTURA EMPRESARIAL, GARANTICE EL ADECUADO SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LA ETAPA DE PREINVERSIÓN DE LA PTAR RIO DE ORO” DE ACUERDO A LOS PRESUPUESTOS QUE HACEN PARTE DEL ESTUDIO PREVIO”.
- Mediante Acto N° 05 de diciembre 01 de 2020, se hizo ajuste adicionando al Presupuesto la suma de \$816.327 una vez se legalizo y radicó el Contrato 000223 entre Municipio de Bucaramanga y el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A ESP –amb ya que se habían adicionado \$2.040.000.000.
- Con las anteriores modificaciones, el Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones aprobado para la anualidad 2020, se definió en la suma de \$196.675.939.912

3.2.2 Muestra Macroproceso presupuestal

Para la vigencia 2020, el Equipo Auditor tomo como Muestra los ítems que representan el mayor porcentaje dentro de los ingresos como son el consumo y el cargo fijo, de los cuales se puede observar que demostraron un recaudo del 99% y del 97%, simultáneamente.

Para este punto es importante manifestar la situación atípica que se vivió a nivel mundial como fue la pandemia por el COVID-19, el cual afectó directamente las finanzas del amb S.A E.S.P

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 70 de 165	Revisión 1

3.2.3. Ejecución presupuestal de ingresos

El Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones 2020 del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. ESP, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acta 844 del 31 de octubre de 2019 por un total de \$227.025.656.765. El Presupuesto presentó durante el transcurso de la anualidad las siguientes modificaciones, debidamente aprobadas por la Junta Directiva:

Comportamiento del Ingreso durante la vigencia 2020.

Presupuesto Inicial	Adiciones	Reducciones	Recaudos
\$227.025.656.765	\$2.040.816.32	\$32.390.533.180	\$195.829.286.478

Se contaba con un presupuesto por valor de \$227.025.656.765, de los cuales tal y como se presentó en el cuadro anterior tuvo unas adiciones por valor de \$ 2.040.816.327 menos unas reducciones por valor de \$32.390.533.180, llegando a un presupuesto definitivo para la vigencia por \$196.675.939.212, de los cuales tuvo un recaudo real de \$ 195.829.286.478, que equivale al 99.5% de sus ingresos.

3.2.4 Ejecución presupuestal de gastos

El Presupuesto General de Ingresos, Gastos e Inversiones 2020 del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. ESP, fue aprobado por la Junta Directiva mediante Acta 844 del 31 de octubre de 2019 por un total de \$227.025.656.765. El Presupuesto presentó durante el transcurso de la anualidad las siguientes modificaciones, debidamente aprobadas por la Junta Directiva:

Comportamiento del gasto durante la vigencia 2020.

Apropiación Inicial	Crédito	Contra créditos	Reducciones	Adiciones	Compromisos Registro Presupuestal
\$227.025.656.765	\$16.295.079.7	\$16.295.079.7	\$32.390.533.1	\$2.040.816.3	
5	16	16	80	27	\$169.288.723.072

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 71 de 165	Revisión 1

Se contaba con un presupuesto por valor de **\$227.025.656.765**, de los cuales tal y como se presentó en el cuadro anterior tuvo unas adiciones por valor de **\$ 2.040.816.327** menos unas reducciones por valor de \$32.390.533.180, más unos créditos por **\$16.295.079.716**, menos unos contra créditos \$16.295.079.716 llegando a un presupuesto definitivo para la vigencia por **\$196.675.939.212**, de los cuales tuvo una ejecución real sobre los compromisos por valor de \$ 169.288.723.072, para un porcentaje de ejecución sobre lo recaudado del 85%.

3.2.5 Reservas Presupuestales

Dando alcance al artículo 35 del Reglamento del Sistema Presupuestal del amb se constituyeron Reservas Presupuestales por **\$23.314.973.472** correspondiente a compromisos adquiridos.

Las reservas presupuestales se constituyen sobre aquellos compromisos que a 31 de diciembre no se hayan ejecutado en su totalidad. De acuerdo con el artículo 8 de la Ley 819 de 2003 debe existir consistencia entre el presupuesto y el Marco Fiscal de Mediano Plazo de forma que en el presupuesto solo se incorporen y aprueben los gastos que efectivamente se espera ejecutar en la vigencia.

Las reservas presupuestales se podrán ejecutar con cargo al presupuesto de la vigencia que las originó o con cargo al presupuesto de la vigencia fiscal siguiente, haciendo para ello las modificaciones presupuestales que se requieran y siguiendo el trámite que corresponda a cada una de ellas.

Las reservas presupuestales y las cuentas por pagar deben tener fuente de ingresos que garantice su financiación con cargo al presupuesto en el cual se adquirieron los compromisos que las originaron. Si no existen los recursos que las respalden, no se constituyen como reservas o cuentas por pagar sino como déficit presupuestal.

Las reservas presupuestales y las cuentas por pagar que no se ejecuten durante la vigencia fiscal en la cual se constituyeron fenecen, lo que no significa que el compromiso que las origina no se deba honrar.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 72 de 165	Revisión 1

Así las cosas, el amb S.A. E.S.P., mediante reunión de junta directiva del 28 de enero del 2021, en sesión 869, constituye reservas presupuestales de la vigencia 2020, por valor de **\$23.314.973.472**.

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41010123	221433	ANGELA GALVIS SUAREZ	ADICIONAL NO.1 - CONTRATO 097/19. RP 193739 SUMINISTRO DE ALIMENTACIÓN	89.401.745,00	ADIC 01 CONT. 097/19
4101019802	193568	CLINICA DE IMPLANTES ORTODONCI	PRESTACIÓN DE SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS	109.593.364,00	CONT. 089/19
4101019802	193569	MANTILLA SERRANO S.A.S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS	113.482.886,00	CONT. 088/19
4101019802	193896	UNIDROGAS S.A -UNION DE DROGUI	EL CONTRATISTA SE OBLIGA AL SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS NO POS.	8.600.476,25	CONT. 115/19
4101019802	193981	HISESA S.A.S.	REALIZACION DE EXAMENES OCUPACIONALES	15.605.000,00	CONT. 124/19
4101019802	220393	OCUPASALUD S.A.S.	SERVICIOS MEDICO LABORALES DE EXAMENES DE INGRESO	6.744.520,00	OPS 011/20
4101019802	220929	HISESA S.A.S.	ADICIONAL CONTRATO 129/19 SERVICIO REALIZACION EXAMENES OCUPACIONALES PERIODICOS,	8.436.000,00	ADIC 01 CONT. 129/19.
4101019802	221816	UNIDROGAS S.A -UNION DE DROGUI	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS NO POS PARA LOS TRABAJADORES,	33.333.333,00	VIGENCIA 2021 \$345.567.149 CONT096/20
4101019802	222009	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	RESERVA CUOTAS MODERADORAS Y COPAGOS	5.000.000,00	CTA
4101019802	222010	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	RESERVA COPAGOS Y DEDUCIBLES DE ATENCIONES MEDICAS	36.000.000,00	CTA
4101019803	220789	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	CUBRIR LA SINIESTRALIDAD O PRESTAR LOS SERVICIOS A TRAVES DE UNA POLIZA DE SALUD O DE UN PLAN DE MEDICINA PREPAGADA,	315.980.263,00	VIGENCIA 2021 \$3.796.023.074 2022 \$1.846.479.886. CONT. 019/20
41010203	193877	ABG SERGIO ALEJANDRO FLOREZ S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ASESORÍA JURÍDICA EN SALUD LABORAL	45.466.867,00	CONT. 110/19
41010203	194081	DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN ABO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA REPRESENTACIÓN DEL AMB DENTRO CONTROVERSIA PLANTEADA POR LA DIAN	15.135.000,00	VIGENCIA 2021 \$324.200.000 CONT-155/19



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 73 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41010203	220014	ABG SERGIO ALEJANDRO FLOREZ S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE REPRESENTACIÓN JUDICIAL	7.095.298,00	OPS 060/19
41010203	220327	SELFINVER BANCA DE INVERSION L	CONSULTORÍA ESPECIALIZADA PARA LA VALORACIÓN DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO,	35.700.000,00	CONT. 005/20
41010203	220505	ACUASEO S.A.S.	REALIZAR ASESORÍA EN TEMAS TARIFARIOS Y REGULATORIOS DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	24.044.863,98	CONT. 007/20
41010203	220632	BAKER TILLY COLOMBIA LTDA	SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORÍA FISCAL, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LAS LEYES Y LOS ESTATUTOS DEL AMB S.A. ESP.	10.966.920,13	VIGENCIA 2021 \$51.870.345. CONT. 010/20
41010203	220670	LUCERO PINEDA AYALA	SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LA INVESTIGACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y FORMULACIÓN DE LOS PROYECTOS ASIGNADOS POR LA GERENCIA DE DESARROLLO EMPRESARIAL	42.000.000,00	CONT. 014/20
41010203	220915	BELISARIO VELASQUEZ & ASOCIADO	SERVICIO ESPECIALIZADO EN INSPECCIONES DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO,	20.475.273,88	CONT. 033/20
41010203	220973	DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN ABO	ESTUDIO Y ESTRUCTURACIÓN DE LAS FIGURAS JURIDICAS SOCIETARIAS QUE VIABILICEN LOS NUEVOS NEGOCIOS DEL AMB S.A. ESP	50.200.000,00	CONT. 041/20
41010203	220991	DIANA MILENA LOPEZ AMADO	ADIC NO 2 AL CONT 001/19 SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL SEGUIMIENTO AMBIENTAL EN LA CONSTRUCCIÓN LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE (SECTOR SHALOM - BOSCONIA)	7.500.000,00	ADIC 02 CONT. 001/19
41010203	221070	MILTON RODOLFO QUINTERO MONSAL	SERVICIO DE APOYO PARA EL MANTENIMIENTO Y OPERACIÓN DE LA INSTRUMENTACIÓN DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA	11.400.000,00	OPS 038/20



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 74 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41010203	221108	PROMOVEMOS VALOR S.A.S.	CONSULTORÍA PARA LA VALORACIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	28.560.000,00	CONT. 044/20.
41010203	221339	ANGEL ALFONSO SEPULVEDA HERNAN	SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA INVESTIGACIÓN, ANÁLISIS, PLANEACIÓN, ESTRUCTURACIÓN Y FORMULACIÓN DE PROYECTOS EN LA GERENCIA DE DESARROLLO EMPRESARIAL	60.000.000,00	CONT. 058/20.
41010203	221608	DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN ABO	ADIC AL CONT 041/ 20 CUYO OBJETO ES LA SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO LEGAL DE UNA FIRMA DE PROFESIONALES DEL DERECHO,	47.600.000,00	ADIC CONT. 041/20.
41010203	221632	CPMX S.A.S.	BRINDAR EL ASESORAMIENTO Y EL ACOMPAÑAMIENTO EN LA REVISIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE OBRAS CIVILES	2.611.463,00	OPS 083/20.
41010203	221642	ABG SERGIO ALEJANDRO FLOREZ S.	SERVICIOS PROFESIONALES DEL DERECHO ESPECIALIZADO PARA ASESORAR Y ACOMPAÑAR JURIDICA Y JUDICIALMENTE AL AMB S.A. ESP, EN LA DEFENSA JUDICIAL	8.356.685,00	OPS 081/20
41010203	221688	PILONIETALVAREZ S.A.S.	ADIC NO.1 DEL CONT. 126/19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ASESORÍA JURÍDICA EN DERECHO LABORAL INDIVIDUAL Y COLECTIVO PARA EL AMB. S.A. ESP, Así COMO LA Asesoría	141.954.624,00	RENOV 01 CONT. 126/19.
41010203	221703	CARLOS FERNANDO AMAYA MIRANDA	SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO PARA BRINDAR ASESORIA LEGAL Y APODERAMIENTO EN EL PROCESO DE SOLICITUD DE REGISTRO DE LAS MARCAS DEL ACUEDUCTO	34.000.000,00	OPS 090/20



RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41010203	221840	ABG SERGIO ALEJANDRO FLOREZ S.	ADIC 01 CONT. 110/19 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ASESORIA JURIDICA EN SALUD LABORAL Y TECNICAS EN LAS ETAPAS DE DISEÑO,	5.355.000,00	VIGENCIA 2021 \$58.905.000 ADIC CONT110/19
41010203	221926	MERCER (COLOMBIA) LTDA	ELABORACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL EN PENSIONES,	18.392.640,00	OPS 099/20
41010207	220320	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y	SERVICIO DE ASEO Y CAFETERÍA, PARA LA CONSERVACIÓN DE LAS ÁREAS INTERNAS DE LAS OFICINAS.	7.335.827,54	CONT. 004/20
41010207	220770	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y	ADIC- 1 CONT 004/20 SERVICIO DE CAFETERIA Y ASEO PARA LA CONSERVACION DE LAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DE LAS OFICINAS	28.972.602,00	ADIC 1 CONT004/20
41010207	221344	PEDRO ANTONIO PORRAS NIÑO	SERVICIO DE FONTANERO PARA LAS ACTIVIDADES DE DISMINUCIÓN DEL IANC	18.920.000,00	OPS 053/20.
41010207	221345	EDWIN YESID TOLOZA ORJUELA	SERVICIO DE FONTANERO PARA LAS ACTIVIDADES DE DISMINUCIÓN DEL IANC POR SECTORES,	18.920.000,00	OPS 052/20
41010207	221353	EDGAR JAVIER BARRAGAN PIMIENTO	SERVICIO DE FONTANERO PARA LAS ACTIVIDADES DE DISMINUCIÓN DEL IANC POR SECTORES,	18.920.000,00	OPS 054/20.
41010207	221438	HECTOR ALFONSO MUNTOYA ROJAS	SERVICIO DE FONTANERO PARA LAS ACTIVIDADES DE DISMINUCIÓN DEL IANC POR SECTORES,	18.920.000,00	OPS 059/20
41010298	221279	TAXCENTER S.A.S.	ADICIONAL NO. 1 CONT. 125/19 RP 193973 - 220016 SERVICIO DE TRANSPORTE PARA LOS EMPLEADOS QUE LABORAN EN LAS PLANTAS	8.841.557,00	ADIC 01 CONT. 125/19
41010298	221900	TAXCENTER S.A.S.	TRANSPORTE MEDIANTE VEHÍCULO TIPO TAXI PARA LOS EMPLEADOS	6.500.000,00	VIGENCIA 2021 \$71.500.000 CONT112/20
41010298	221904	TRANSPORTES CALDERON S.A	TRANSPORTE MEDIANTE VEHÍCULO TIPO CAMIONETA Y MICRO BUS PARA LOS EMPLEADOS	10.900.000,00	VIGENCIA 2021 \$99.700.000 CONT108/20
410103030101	222012	ALBEIRO SARMIENTO DURAN	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO	1.494.267,00	CTA



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 76 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			HIPOTECARIO)		
410103030101	222013	EDWIN MURILLO HERNANDEZ	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	3.515.852,00	CTA
410103030101	222014	FERNEL GALEANO RIOS	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	3.085.667,00	CTA
410103030101	222015	GERMAN DARIO RODRIGUEZ MADERO	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	3.096.057,00	CTA
410103030101	222016	HERMES RICARDO MANCILLA LOPEZ	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	2.937.538,00	CTA
410103030101	222017	JAIME ENRIQUE ARENAS ARIAS	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	3.787.781,00	CTA
410103030101	222018	JAIRO RUEDA SANDOVAL	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	2.791.050,00	CTA
410103030101	222019	JAVIER GOMEZ VILLAVECES	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	652.549,00	CTA
410103030101	222020	MARCO AURELIO DIAZ PARRA	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	2.923.952,00	CTA
410103030101	222021	RICHARD EDUARDO HERNANDEZ VILL	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	2.933.656,00	CTA
410103030101	222022	TITO JULIO MARTINEZ CARDONA	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	3.929.534,00	CTA
410103030101	222023	WILLIAM VARGAS BOHORQUEZ	RESERVA LIQUIDACION DE CESANTIAS A DICIEMBRE31/20 (CRUCE CON PRESTAMO HIPOTECARIO)	4.229.496,00	CTA



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 77 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
410103030101	222024	PORVENIR FONDO DE CESANTIAS	RESERVA DE CESANTIAS PERSONAL AMB A DIC31/20	919.522.744,00	CTA
410103030101	222025	ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PE	RESERVA DE CESANTIAS PERSONAL AMB A DIC31/20	397.933.952,00	CTA
410103030101	222026	FONDO NACIONAL DE AHORRO. FOND	RESERVA DE CESANTIAS PERSONAL AMB A DIC31/20	480.289.419,00	CTA
4102010101	193891	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	SUMINISTRO DE TUBERIAS Y ACCESORIOS EN PVC PARA LA ATENCIÓN DE EMERGENCIAS DERIVADAS DE LAS FALLAS EN LAS REDES]	952.690,00	CONT. 100/19
4102010101	221454	INDUSTRIAL DE ACCESORIOS LTDA.	SUMINISTRO DE VALVULAS, CHEQUES Y ACCESORIOS PARA REPARACIÓN DE ACOMETIDAS, REINSTALACIONES DE MEDIDORES E INSTALACIONES	30.708.942,00	CONT. 075/20
4102010101	221516	ITEMS TECNOLOGIA LTDA .	SUMINISTRO DE VALVULAS DE CONTROL HIDRAULICO, VALVULAS DE BOLA SEGMENTADA, VALVULAS DE PVC TUBERÍAS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN AREAS DE DISTRIBUCIÓN	1.436.568,00	CONT. 068/20
4102010101	221531	TUVACOL S.A	SUMINISTRO DE VALVULAS DE TUBERÍAS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN AREAS DE DISTRIBUCIÓN Y TRATAMIETO.	1.846.963,00	CONT. 070/20.
4102010101	221534	TECNOVALVULAS S.A.S.	SUMINISTRO DE VALVULAS DE BOLA SEGMENTADA, PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN AREAS DE DISTRIBUCIÓN Y TRATAMIETO.	13.317.647,00	CONT. 069/20.
4102010101	221878	DISTRIBUCIONES COLOMBIA S.A.S.	SUMINISTRO DE TUBERIA Y ACCESORIOS EN PVC PARA LA ATENCION DE DAÑOS Y MANTENIMIENTOS DE LAS REDES DE DISTRIBUCIÓN DEL AMB S.A. E.S.P.	139.688.352,00	CONT098/20
4102010101	221922	FUNDICIONES DE LIMA S.A.	SUMINISTRO DE TUBERIAS, ACCESORIOS, VALVULAS E HIDRANTES EN HIERRO DUCTIL (HD) PARA REPARACIONES Y REPOSICION DE REDES EN BUCARAMANGA	20.296.868,00	CONT. 114/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 78 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102010101	221925	METALURGICA CONSTRUCEL COLOMBI	SUMINISTRO DE TUBERIAS, ACCESORIOS, VALVULAS E HIDRANTES EN HIERRO DUCTIL (HD) PARA REPARACIONES Y REPOSICION DE REDES	18.523.720,00	CONT. 116/20.
4102010101	221929	ACUATUBOS S.A.S.	SUMINISTRO DE TUBERIAS, ACCESORIOS, VALVULAS E HIDRANTES EN HIERRO DUCTIL (HD) PARA REPARACIONES Y REPOSICION DE REDES	65.835.917,00	CONT. 121/20.
4102010101	221932	ACCESORIOS Y VALVULAS APOLO S.	SUMINISTRO DE TUBERIAS, ACCESORIOS, VALVULAS E HIDRANTES EN HIERRO DUCTIL (HD) PARA REPARACIONES Y REPOSICION DE REDES	37.426.664,00	CONT. 113/20.
4102010101	221935	HELMAN SAS	SUMINISTRO DE TUBERIAS, ACCESORIOS, VALVULAS E HIDRANTES EN HIERRO DUCTIL (HD) PARA REPARACIONES Y REPOSICION DE REDES	12.641.094,00	CONT. 115/20.
4102010102	220600	GNVC BUCARAMANGA S.A.S.	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS, MOTOCICLETAS Y EQUIPOS A GASOLINA Y DIESEL.	68.932.800,00	CONT. 009/20.
4102010102	220926	INDUFILTER'S PRODUCTOS INDUSTR	SUMINISTRO DE ACEITES, LUBRICANTES, PRODUCTOS LÍQUIDOS PARA MANTENIMIENTO EN PLANTAS DE TRATAMIENTO, BOMBEO Y VEHÍCULOS:	5.831.585,00	CONT. 031/20.
4102010102	220995	AUTOFUEL S.A.S	SUMINISTRO DE ACEITES, LUBRICANTES, PRODUCTOS LÍQUIDOS PARA MANTENIMIENTO EN PLANTAS DE TRATAMIENTO, BOMBEO Y VEHÍCULOS	1.490.001,00	OC 4931/20.
4102010102	220996	PRODUCTOS INDUSTRIALES Y ASESO	SUMINISTRO DE ACEITES, LUBRICANTES, PRODUCTOS LÍQUIDOS PARA MANTENIMIENTO EN PLANTAS DE TRATAMIENTO, BOMBEO Y VEHÍCULOS:	2.984.181,00	OC 4932/20.
4102010103	220478	OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA.	COMPRA Y SUMINISTRO DE GASES ESPECIALES PARA LA REALIZACION DE ANALISIS EN LOS EQUIPOS DE ABSORCIÓN	5.810.089,00	OC 4866/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 79 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			ATOMICA DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD.		
4102010103	221296	DIBIKOS S.A.S	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE	211.820,00	CONT. 050/20
4102010103	221305	ARTILAB S.A.	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD Y LOS LABORATORIOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO	3.550.841,00	CONT. 048/20,
4102010103	221311	PURIFICACION Y ANALISIS DE FLU	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD Y LOS LABORATORIOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO	3.287.007,00	CONT. 053/20.
4102010103	221312	SANTANDEREANA DE QUIMICOS Y RE	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD Y LOS LABORATORIOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO	5.526.650,00	OC 4961/20.
4102010103	221315	QUIMIREL S.A.S - QUIMICOS Y REAC	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD Y LOS LABORATORIOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO	838.680,00	OC 4963/20.
4102010103	221324	PROFINAS SOCIEDAD POR ACCIONES	SUMINISTRO DE REACTIVOS Y MATERIALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD Y LOS LABORATORIOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO	16.193.409,00	CONT. 052/20.
4102010104	220787	CENTRO DE SERVICIO AUTOMOTRIZ	SUMINISTRO DE BATERÍAS PARA PARQUE AUTOMOTOR Y PLANTAS DE EMERGENCIA.	228.991,00	OC 4907/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 80 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102010104	221086	YEISON ALFONSO TORRA SANCHEZ	SUMINISTRO DE REPUESTOS PARA VEHÍCULOS: 210201010401	23.911.573,00	OC 4939/20.
4102010105	220767	INTERNACIONAL DE ELECTRICOS S.	SUMINISTRO DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA LAS ÁREAS ELECTROMECÁNICA Y CAPTACIÓN EMBALSE	38.756.458,00	CONT017/20
4102010105	221231	MEXICHEM COLOMBIA S.A.S	SUMINISTRO DE INSUMOS PARA ARREGLO DE TUBERIAS EN LAS REDES DE DISTRIBUCION DEL AREA METROPOLITANA Y CONSTRUCCION DE SISTEMAS DE DRENAJE EN EL EMBALSE	304.240,44	OC4952/20.
4102010105	221352	CARLOS RIVERA BLANDON	SUMINISTRO DE LISTONES DE MADERA PARA EL MANTENIMIENTO DE PISOS, BANCAS Y CERRAMIENTO PARQUE DEL AGUA	40.373.185,00	OC 4969/20.
4102010105	221669	METALURGICA CONSTRUCEL COLOMBI	SUMINISTRO DE GALÁPAGOS EN HD PARA POLIETILENO Y TAPAS PARA VÁLVULAS DE CIERRE PERMANENTE (CODIGO 2102010105)	11.972.049,00	OC 5006/20.
4102010105	221714	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION E INSUMOS CONSUMIBLES (PINTURAS, ADITIVOS,	89.007.541,00	CONT. 090/20.
4102010105	221725	ARQUITECTURA MEDIO AMBIENTE CI	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION E INSUMOS CONSUMIBLES (7.829.010,00	CONT. 089/20.
4102010105	221855	ARQUITECTURA MEDIO AMBIENTE CI	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION E INSUMOS CONSUMIBLES PARA MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	3.903.200,00	OC5018/20
4102010105	221856	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION E INSUMOS CONSUMIBLES (PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA	4.377.891,00	OC5019/20
4102010105	221857	ACUATUBOS S.A.S.	SUMINISTRO DE TAPAS Y VASOS EN CEMENTO PARA VÁLVULAS	34.651.591,00	OC5020/20
4102010301	221337	GRUPO GF SAS	COMPRA DE BISAGRA HIDRÁULICA DE PISO PARA PUERTA DE VIDRIO.	430.001,00	OC 4968/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 81 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102010301	221898	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS PARA AREAS OPERATIVAS DEL AMB S.A E.S.P - PLAN DE COMPRAS	49.545.349,00	CONT107/20
4102010301	221899	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	ADICIONAL AL CDP 200790 SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS PARA LAS ÁREAS OPERATIVAS DEL AMB S.A. E.S.P. PLAN DE COMPRAS	28.687.486,00	CONT107/20
4102010301	221933	FERRETERIA INDUSTRIAL S.A.S.	SUMINISTRO DE HERRAMIENTAS PARA AREAS OPERATIVAS DEL AMB S.A E.S.P - PLAN DE COMPRAS (210201030101)	66.654.651,00	CONT. 106/20.
41020105	220806	MIC DOTACIONES SAS	SUMINISTRO DE DOTACIÓN AL PERSONAL OPERATIVO DEL AMB S.A. ESP	5.955.531,00	CONT. 021/20.
41020105	220974	DOTACION INTEGRAL S.A.S.	SUMINISTRO DE DOTACIÓN DE BOTAS AL PERSONAL OPERATIVO DEL AMB S.A. ESP	13.638.590,00	CONT. 037/20.
41020105	221434	HERRAMIENTAS INDUSTRIALES S.A.	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL PARA TRABAJADORES AMB 2020	10.971.919,00	CONT. 063/20.
41020105	221437	ENCISO LTDA.	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL PARA TRABAJADORES AMB 2020	32.333.109,00	CONT. 062/20
41020105	221448	BELISARIO VELASQUEZ & ASOCIADO	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL PARA TRABAJADORES AMB 2020	807.296,00	CONT. 061/20
41020105	221467	URIGO S.A.S	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL PARA TRABAJADORES AMB 2020	2.722.720,00	CONT. 065/20.
41020105	221561	HISESA S.A.S.	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL PARA TRABAJADORES AMB 2020	6.152.300,00	CONT. 064/20.
41020105	221707	DEPORTES VERA LIMA & CIA LTDA.	SUMINISTRO DE DOTACIÓN AL PERSONAL FEMENINO DEL AMB S.A. ESP	32.001.480,00	CONT. 087/20.
41020105	221942	COMERCIALIZADORA ARTURO CALLE	SUMINISTRO DE DOTACIÓN DE OFICINA AL PERSONAL MASCULINO DEL AMB S.A. ESP	59.613.626,00	CONT. 111/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 82 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102019801	221130	LUCIA CRISTINA GOMEZ MANTILLA	SUMINISTRO DE PREIMPRESOS DE ACUERDO A LAS ARTES Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS SOLICITADAS	4.374.200,00	OC 4942 AGO 26/20
4102019801	221139	EDY LOPEZ CARVAJAL	ADQUISICION DE CARPETAS LEGAJADORAS PARA EMPASTE DE ARCHIVO CONMPROBANTES DE CONTABILIDAD, CON POSTERIOR FOLIADA Y MARCADA.	4.978.000,00	OC 4945/20.
4102019801	221644	DISPAPELES S.A.S	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	18.118.940,00	OC 4993/20.
4102019801	221645	ANDREA JULIANA GARNICA AMEZQUI	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	10.230.901,00	OC 4994/20.
4102019801	221646	SAUL RIVERA FRANCO	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	8.320.725,00	OC 4995/20.
4102019801	221660	DISTRIBUIDORA SERVIOFICINAS S.	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA Y UTILES DE OFICINA	2.490.135,00	OC 4996/20.
4102019802	220640	TODO ASEO S. A. S.	SUMINISTRO DE ARTICULOS DE ASEO Y CAFETERIA, PARA GARANTIZAR Y MANTENER LAS DIFERENTES AREAS ADMINISTRATIVAS, PLANTAS DE TRATAMIENTO Y PARQUE	33.495.611,00	CONT. 013/20.
4102019802	220652	METROGRAFIK SOCIEDAD POR ACCIO	SUMINISTRO DE ARTICULOS DE ASEO Y CAFETERIA, PARA GARANTIZAR Y MANTENER LAS DIFERENTES AREAS ADMINISTRATIVAS, PLANTAS DE TRATAMIENTO Y PARQUE DEL AGUA EN UN ESTADO OPTIMO DE LIMPIEZA Y BIENESTAR PARA LOS TRABAJADORES.	10.111.061,22	CONT. 012/20.
4102019803	220647	ACEROS METALEJES S.A.S.	SUMINISTRO DE MATERIALES METÁLICOS, ÁNGULOS, EJES DE BRONCE, HR Y ACERO INOXIDABLE PARA MANTENIMIENTO DE EQUIPOS.	12.433.698,00	OC 4887/20.
4102019803	221245	TORNILLOS Y PARTES PLAZA S.A.	SUMINISTRO DE TORNILLERÍA PARA ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DEL AMB S.A.	2.002.609,50	OC 4953/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 83 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102019803	221291	ROLINERAS DE COLOMBIA S.A.S	SUMINISTRO DE RODAMIENTOS PARA MANTENIMIENTO DE EQUIPOS ROTATIVOS EN EL AMB. S.A.ESP.	9.766.995,00	OC 4957/20.
4102019803	221489	MAIRA ALEJANDRA ROMERO FERNAND	SUMINISTRO DE CAJAS METALICAS TIPO NICHOS PARA INSTALARLAS EN LAS MOTOCICLETAS DEL AMB	5.219.999,00	OC 4975/20.
4102019803	221829	TUVACOL S.A	SUMINISTRO DE TUBERIA DE ACERO POR URGENCIA PARA AUMENTAR LA CAPACIDAD DE TRANSPORTE EN LA CONDUCCIÓN BOSCONIA-ANGELINOS.	4.290.676,00	CONT. 097/20.
4102019803	221854	COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	SUMINISTRO DE UN EQUIPO CELULAR IPHONE 11 PRO MAX DE 256 GB,	259.241,00	OC5017/20
41020201	194016	A.S.S. LTDA AMBIENTE SALUD Y S	FORMACION Y CERTIFICACIÓN DE TRABAJADORES AMB EN TRABAJO SEGURO EN ALTURAS (NIVEL BASICO ADMINISTRATIVO - AVANZADO - REENTRENAMIENTO)	26.853.540,00	OPS 134/19.
41020201	221079	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVAR	CURSO ON LINE VIRTUAL: GERENCIA ESTRATÉGICA DE COSTOS. PARTICIPANTE ING. ZORAIDA ORTIZ. A REALIZARSE EL 21 DE AGOSTO DE 2020	300.000,00	CTA
41020201	221538	FUNDACION PARA EL DESARROLLO D	CAPACITACIÓN EN PROTECCIONES ELÉCTRICAS.	3.476.000,00	OPS 075/20.
41020205	192018	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	PRESTACION DE SERVICIO DE CORREO DE CORRESPONDENCIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL, REGIONAL Y NACIONAL Y OTROS SERVICIOS DE CORREO QUE REQUIERA LA ENTIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIENTOS DE LA LEY 1369 DE 2009.	33.433.502,00	CONT. 120/18.
41020205	220934	AFIGRAFICAS LTDA.	ALQUILER DE EQUIPOS DE FOTOCOPIADO QUE INCLUYE LA INSTALACION, CAPACITACION, SERVICIO TECNICO, Y SOPORTE TECNICO EN SITIO.	3.198.007,72	VIGENCIA 2021 \$4.796.160. OPS 033/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 84 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41020205	220982	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	PRESTACION DE SERVICIO DE CORREO DE CORRESPONDENCIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL, REGIONAL Y NACIONAL Y OTROS SERVICIOS DE CORREO QUE REQUIERA LA ENTIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS LINEAMIENTOS DE LA LEY 1369 DE 2009.	9.591.303,00	VIGENCIA 2021 \$50.000.000. CONT. 038/20.
41020207	222004	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE	RESERVA SERVICIO DE ACUEDUCTO	2.000.000,00	CTA
41020207	222004	ACUEDUCTO METROPOLINO DE BUC	RESERVA SERVICIO DE ACUEDUCTO	4.000.000,00	CTA
41020207	222004	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE B	RESERVA SERVICIO DE ACUEDUCTO	35.000.000,00	CTA
41020207	222005	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S	RESERVA SERVICIO DE ENERGIA	31.000.000,00	CTA
41020207	222008	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	RESERVA SERVICIO TELEFONICO	7.000.000,00	CTA
41020209	220239	UNION TEMPORAL MAFRE SEGUROS G	CONTRATACIÓN DE LAS PÓLIZAS QUE COMPRENDEN EL PROGRAMA DE SEGUROS PATRIMONIALES DEL AMB	304.132.379,13	VIGENCIA 2021 \$3.347.158.886 CONT006/20
41020211	192480	JHON DARIO MADIEDO BUITRAGO	CAMPAÑAS INSTITUCIONALES DE RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA AMB "AMIGOS DEL AGUA"	5.010.000,00	OPS 013/19
41020213	193883	GALVIS RAMIREZ Y COMPAÑIA S.A.	PUBLICACIÓN DE AVISOS EN PERIÓDICOS, REVISTA REGIONAL Y NACIONAL DEL AMB S.A. ESP	4.630.400,00	OPS 118/19.
4102021504	193916	MICROSHIF S.A.S	MANTENIMIENTO DEL SOFTWARE DE GESTIÓN DE MANTENIMIENTO (SGM) NEPTUNO	2.546.600,00	OPS 121/19.
4102021504	221230	SERVICIOS EN INGENIERIA ELECTR	MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE CINCO (5) SISTEMAS DE RESPALDO DE ENERGÍA UPS DE LA SEDE ADMINISTRATIVA DEL AMB S.A. CONCEPTO DE EGRESO 210202150403	12.810.000,00	OPS 046/20.
4102021505	221436	CLINICA DE LLANTAS & RINES LTD	SERVICIO DE MONTAJE DE LLANTAS, DESPINCHE, ALINEACIÓN Y BALANCEO DE LLANTAS DE VEHÍCULOS Y MOTOCICLETAS DE PROPIEDAD	4.992.050,00	OPS 058/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 85 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			DEL AMB S.A. ESP		
4102021506	221158	INGECAD PARTS S.A.S.	SERVICIO DE FABRICACIÓN, MECANIZADO Y CONFORMADO DE PIEZAS METÁLICAS Y SOLDADURA ESPECIALIZADA POR EMERGENCIA PARA EQUIPOS DE PLANTAS Y REDES DE DISTRIBUCIÓN. CODIGO PRESUPUESTAL:2102021506	56.561.537,00	CONT. 045/20.
4102021506	221485	JORGE ISAAC LEON ARIAS	ADECUACIÓN DE PUNTOS DE MUESTREO DE CALIDAD DEL AGUA DE ACUERDO A SOLICITUD DE LAS SECRETARÍAS DE SALUD DE LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRÓN	41.846.225,00	OPS 061/20.
4102021506	221488	ANGEL GUILLERMO RIOS BAUTISTA	SUMINISTRO E INSTALACION DE GABINETE PARA CONTROL DE LA DOSIFICACION DE COAGULANTE DE LA PLANTA BOSCONIA	34.877.314,00	OPS 065/20.
4102021506	221607	INDUSTRIAL DE ACCESORIOS LTDA.	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE COMPUERTAS NUEVAS Y ACCESORIOS PARA MANTENIMIENTO DE COMPUERTAS EXISTENTES EN LA CAPTACIÓN Y DESARENADORES DE LA PLANTA FLORIDABLANCA DEL AMB S.A. E.S.P. RUBRO PRESUPUESTAL: 210202150603	59.625.647,00	CONT. 078/20.
4102021506	221873	OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA.	SUMINISTRO DE CILINDROS NITROGENO, TANQUE EN ACERO AL CROMO DE 6.5M3. (APROBADO CON RUBRO N°210202150611).	2.677.500,00	OC5021/20
4102021508	221323	CFD INGENIERIA S.A.S.	RECUPERACION DE LA ESTRUCTURA DE PAVIMENTO DE LAS VIAS DEL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA INTERVENIDAS POR LA GESTION OPERATIVA EN LAS REDES DE ACUEDUCTO DEL AMB.	556.939.922,00	CONT. 056/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 86 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102021509	193686	UNION TEMPORAL VIACOL - PMP	RECUPERACIÓN DEL ESPACIO PUBLICO INTERVENIDO POR REPARACIONES DE DAÑOS EN LA RED DE ACUEDUCTO.	15.118.410,00	CONT. 090/19.
4102021509	193913	ESCALA CONSTRUYE S A S	CONSTRUCCIÓN DE PASAMUROS, SACANUCLEOS Y DEMOLICIONES PARA INSTALACIÓN DE TUBERIAS ÁEREAS Y PASOS ELEVADOS EN LAS REDES DE DISTRIBUCIÓN.	1.694.560,00	OPS 120/19.
4102021509	221515	TESER LTDA .	MANTENIMIENTO DE PUNTOS DE ROTACIÓN DE PRESIÓN EXIGIDOS POR LA SSPD	42.844.939,00	OT 066/20.
4102021509	221614	UNION TEMPORAL VIACOL - PMP	AMPLIACION DEL CONTRATO DE OBRA N° 090 DE 2019 RP 193686 CUYO OBJETO " RECUPARACION DEL ESPACIO PÚBLICO INTERVENIDO POR REPARACION DE DAÑOS EN LA RED DE ACUEDUCTO".	3.914.671,00	ADIC CONT. 090/19.
4102021509	221877	CONSORCIO REPARACIONES AMB 045	RECUPERACIÓN DEL ESPACIO PÚBLICO INTERVENIDO POR REPARACIÓN DE DAÑOS EN LA RED DE ACUEDUCTO.	256.055.063,00	CONT099/20
4102021510	220626	JUAN CARLOS LEDESMA GUTIERREZ	MANTENIMIENTO DE LA OBRA CIVIL, LOCATIVO Y DE ZONAS VERDES DE LAS INSTALACIONES DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA, PPTAP, CONDUCCIONES Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DEL AMB SA ESP	9.274.474,40	CONT. 011/20.
4102021512	193594	SSI SOLUCIONES Y SUMINISTROS P	SERVICIO BÁSICO DE MONITOREO ESTRUCTURAL, SUPERVISIÓN REMOTA Y MANTENIMIENTO DE LA INSTRUMENTACIÓN SISMICA DE LOS ACELERÓGRAFOS DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA.	2.331.656,00	OPS 085/19.
4102021512	220617	AGROFUMIGACION INDUSTRIAL S.A.	FUMIGACIÓN, DESRATIZACIÓN, DESINSECTACIÓN, CONTROL Y LIMPIEZA DE EXCREMENTO DEL MURCIÉLAGOS EN LAS ÁREAS DEL PARQUE DEL AGUA, TANQUE CENTRO - LA ROSITA, TANQUE PUERTA DEL SOL Y PLANTAS DE TRATAMIENTO EN	3.165.400,00	OPS 023/20.



RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			BOSCONIA, FLORIDA, MORRORICO, LA FLORA, PROYECT		
4102021512	220626	JUAN CARLOS LEDESMA GUTIERREZ	MANTENIMIENTO DE LA OBRA CIVIL, LOCATIVO Y DE ZONAS VERDES DE LAS INSTALACIONES DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA, PPTAP, CONDUCCIONES Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO	35.400.175,50	CONT. 011/20.
4102021512	220626	JUAN CARLOS LEDESMA GUTIERREZ	MANTENIMIENTO DE LA OBRA CIVIL, LOCATIVO Y DE ZONAS VERDES DE LAS INSTALACIONES DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA, PPTAP, CONDUCCIONES Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO DEL AMB SA ESP	46.094.116,07	CONT. 011/20.
4102021513	183701	VASQUEZ & RODRIGUEZ LTDA -CENT	SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE EQUIPOS MOTRICES EN LAS ÁREAS OPERATIVAS DEL AMB S.A.	7.184.656,24	OPS 089/18.
4102021513	221064	PIRAGAUTA & PEDRAZA INGENIEROS	SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO DE MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL HARDWARE Y SOFTWARE DEL LABORATORIO DE CALIBRACIÓN DE MEDIDORES DEL AMB S.A. E.S.P.	5.006.000,00	VIGENCIA 2021 \$29.980.000. CONT. 042/20.
4102021513	221238	AIREXPRESS LTDA	ADIC 01 OPS 001/20 RP 220172 SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LOS SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO UBICADOS EN LA SEDE ADMINISTRATIVA, EDIFICIO DE APOYO BLOQUE 1, PLANTAS DE TRATAMIENTO, PUNTOS DE PAGO E INSTALACIONES OPERATIVAS CONC	5.109.200,00	OPS 001/20.
4102021513	221631	PIRAGAUTA & PEDRAZA INGENIEROS	SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO DE	9.996.000,00	OPS 071/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 88 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			MANTENIMIENTO DEL HARDWARE DEL BANCO DE ENSAYOS DEL LABORATORIO DE CALIBRACIÓN DE MEDIDORES DEL AMB S.A.		
4102021513	221670	COLMETRIK S.A.S COLOMBIANA DE	SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE PATRONES E INSTRUMENTOS DEL LABORATORIO DE CALIBRACIÓN DE MEDIDORES DEL AMB S.A. E.S.P.	14.756.000,00	OPS 078/20.
4102021513	221734	AGROFUMIGACION INDUSTRIAL S.A.	RECARGA DEL COMPONENTE QUÍMICO Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS DE EXTINTORES QUE CONFORMA LA RED DE EXTINCIÓN UBICADA EN LOS EDIFICIOS E INSTALACIONES ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS DE PROPIEDAD DEL AMB S.A. E.S.P.	6.431.462,00	OPS 094/20.
4102021514	194076	CIDMAS S.A.S.	CONSTRUCCION DE UNA VARIANTE DE LA RED DE ALCANTARILLADO PARA EL REBOSE, LAVADO Y FILTRACIÓN DEL TANQUE NORTE BAJO	4.371.010,00	CONT165/19
41020217	220006	SEGURIDAD ACROPOLIS LIMITADA	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA DE AREAS DE PROPIEDAD DEL AMB S.A ESP	12.950.662,00	CONT-155/18
41020217	221440	SEGURIDAD ACROPOLIS LIMITADA	ADICIONAL NO. 1 CONT. 155/18 RP 192032 - 220006 SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA LA PROTECCION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL AMB S.A. E.S.P.	9.681.034,00	ADIC CONT. 155/18.
41020219	220165	CONSORCIO UNIVERSAL	ADICIONAL 2 CONTRATO 119 DEL 2018 RP 183529 - 192017 - 193365 SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA CONSERVACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LAS AREAS VERDES Y DURAS QUE CIRCUNDAN EL PARQUE DEL AGUA Y SUS EDIFICACIONES, DE LOS TANQUES DE ALMACENAMIENTO, DE LAS	4.818.101,00	ADIC 01 CONT. 119/18
41020219	220184	INCA INGENIEROS	VFE SERVICIO ESPECIALIZADO	82.708.107,56	CONT.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 89 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
		CIVILES ASOCIA	PARA LA CONSERVACION INTERNA Y EXTERNA DE LAS AREAS VERDES, HUMEDAS Y DURAS QUE CONFORMAN EL PARQUE DEL AGUA		002/2020.
4102022102	194033	DOCUXER SOCIEDAD ANONIMA SIMPL	ADICION CONTRATO CPS: 099 DEL 04 DE SEPTIEMBRE 2018 RP 183304. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE IMPRESIÓN, EL CUAL COMPRENDE EL ALQUILER DE LAS IMPRESORAS REQUERIDAS, INSTALACIÓN, CAPACITACIÓN, SOFTWARE PARA EL CONTROL DE IMPRESIÓN, ESCANEADO, INSTALACIÓN DE	25.018.678,89	ADIC 01 CONT. 099/18.
4102022102	221229	COMPAÑIA DE INGENIEROS DE SIST	AQUILER DE EQUIPOS DE COMPUTO	6.085.184,00	OPS 045/20.
4102022103	221463	INCODEXCA S.A.S.	ALQUILER DE MAQUINARIA PARA EXTENSIÓN DE REDES Y ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS	10.808.916,60	OPS 063/20.
4102022104	192027	MANEJO TECNICO DE INFORMACION	SERVICIO DE ALMACENAMIENTO CUSTODIA Y TRANSPORTE DE MEDIOS MAGNÉTICOS DEL AMB S.A.	366.934,20	CONT139/18
4102022104	192735	DYALOGO S.A.S	SERVICIO DE COMPUTACIÓN EN LA NUBE PARA AGENTES DE CONTACT CENTER Y AGENTES DE BACKOFFICE	1.516.418,00	CONT. 016/19.
4102022104	194013	EXTREME TECHNOLOGIES S.A	DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE NUEVAS FUNCIONALIDADES DE LA PLATAFORMA WEB Y MÓVIL DEL SISTEMA XCONTROL QUE SOPORTA LA GESTIÓN OPERATIVA EN CAMPO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN MÓVIL DEL AMB S.A. ESP.	3.262.122,00	OPS 130/19.
4102022104	220011	DYALOGO S.A.S	SERVICIO DE COMPUTACIÓN EN LA NUBE PARA AGENTES DE CONTACT CENTER Y AGENTES DE BACKOFFICE	5.820.535,00	CONT. 016/19.
4102022104	220461	GENESIS DATA S.A.S	ALMACENAMIENTO PAGINA WEB (HOSTING) PARA EL AMB S.A. ESP.	16.912.049,00	OPS 017/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 90 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102022104	221307	EXTREME TECHNOLOGIES S.A	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE UNA PLATAFORMA INFORMÁTICA (WEB Y MÓVIL) PARA LA GESTIÓN OPERATIVA DE TRABAJO EN CAMPO (FIELD SERVICES) DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN MÓVIL DEL AMB S.A E.S.P	38.920.027,00	VIGENCIA 2021 \$60.221.220. CONT047/20
41020225	193313	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICAC	CONTRATACION DEL PROVEEDOR ELECTRONICO PARA FACTURACION ELECTRONICA PARA EL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA SEGUN LOS REQUERIMIENTOS DE LA DIAN PARA EL AÑO 2019	995.332,00	OPS 065/19.
41020225	220937	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICAC	AJUSTE NORMATIVO DEL ANEXO TÉCNICO 1.7 Y SUS RESPECTIVOS DESARROLLOS Y MEJORAS ASOCIADOS, QUE INCLUYE LA FUNCIONALIDAD DE CONSUMIDOR FINAL Y EL SOPORTE POR PARTE DE CERTICÁMARA DE MANERA REMOTA, PARA CUMPLIR EL DECRETO 358 DE 2020 DEL MINISTERIO DE H	616.420,00	ADIC 01 OPS 065/19
41020225	221724	SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICAC	CONTRATAR EL SERVICIO DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA CON VALIDACIÓN PREVIA DE LOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS QUE PRESTA AL ACUEDUCTO METROPOLITANO,	19.954.872,00	OPS 079/20.
41020227	220643	MARIA ANGELICA TORRES ACUÑA	SUMINISTRO DE INSUMOS LIQUIDOS ANTIMICROBIANOS (ALCOHOL ANTISEPTICO AL 70% - HIPOCLORITO DE SODIO - AMONIO CUATERNARIO DE 5TA GENERACIÓN) Y SEMISOLIDOS DESINFECTANTES ANTIBACTERIALES (GEL ANTIBACTERIAL AL 70% DE ALCOHOL)	21.240.000,00	OC 4888/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 91 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41020227	220673	METROGRAFIK SOCIEDAD POR ACCIO	SUMINISTRO DE ELEMENTOS E INSUMOS PARA ATENDER LAS ACTIVIDADES DE LIMPIEZA Y DESINFECCION DENTTO DEL PROTOCOLO DE BIOSEGURIDAD COVID-19	352.098,00	OC. 4893/20
41020227	220735	HISESA S.A.S.	SUMINISTRO DE EPP E INSUMOS PARA PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE COVID -19	32.825.000,00	CONT. 015/20.
41020227	220792	EDEPSA SOLUCIONES AMBIENTASLES	FUMIGACION INSTALACIONES SEDE ADMINISTRATIVA Y PARQUE DEL AGUA - COVID 19	3.243.335,00	OPS 031/20.
41020227	220955	INDUSTRIAS PICO S.A.S	SUMINISTRO DE EQUIPO Y MUEBLES DE PROTECCION POR COVID-19 - VENTANILLA CON PASAVOZ EN CRISTAL TEMPLADO	1.963.500,00	OC 4920/20.
41020227	221351	METROGRAFIK SOCIEDAD POR ACCIO	SUMINISTRO DE SEÑALIZACIÓN Y AVISOS INFORMATIVOS Y DE PREVENCIÓN DENTRO DEL PLAN DE SEGUIMIENTO Y CONTROL COMO COMPLEMENTO PARA EL CUMPLIMIENTO EN LA PREVENCIÓN Y CONTENCIÓN DE CONTAGIO POR COVID - 19.	838.578,00	OC 4972/20.
41020227	221525	MARIA ANGELICA TORRES ACUÑA	SUMINISTRO DE INSUMOS LÍQUIDOS ANTIMICROBIANOS AMONIO CUATERNARIO DE 5TA GENERACIÓN	1.120.000,00	OC 4982/20.
41020227	221663	FALABELLA DE COLOMBIA S.A	SUMINISTRO DE BONO REGALO PARA ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO, PARA LOS TRABAJADORES DEL AMB S.A. ESP	1.325.700,00	OC 5003/20.
41020229	192004	M&P ABOGADOS S.A.S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL DEL AMB S.A. E.S.P, EN CALIDAD DE VÍCTIMA, DENTRO DEL PROCESO CUI. 68001-08828-2017-01154.	24.000.000,00	CONT. 002/18,
4102029801	193560	LITIS DATA LTDA.	PUBLICACION DIGITAL DE ESTADOS Y NOTIFICACIONES REPORTADOS POR LOS DESPACHOS JUDICIALES LOCALIZADOS EN EL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA Y LA CIUDAD	712.000,00	OPS 095/19.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 92 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			DE BOGOTA, EN LOS PROCESOS EN QUE EL ACUEDUCTO		
4102029801	220018	LITIS DATA LTDA.	PUBLICACION DIGITAL DE ESTADOS Y NOTIFICACIONES REPORTADOS POR LOS DESPACHOS JUDICIALES LOCALIZADOS EN EL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA Y LA CIUDAD DE BOGOTA, E	2.550.108,00	OPS 095/19.
4102029803	193573	CAJASAN/CAJA SANTANDEREANA DE	SUMINISTRO DE REFRIGERIOS Y ALMUERZOS, PARA LOS INTEGRANTES DEL COE, LÍDERES DE EVACUACIÓN Y BRIGADA DE EMERGENCIAS	218.560,00	OC 4798/19.
4102029803	220223	ANGELA GALVIS SUAREZ	SUMINSITRO DE DESAYUNOS, ALMUERZOS Y REFRIGERIOS PARA LAS REUNIONES DE JUNTA DIRECTIVA Y OTROS EVENTOS EN EL AMB S.A ESP.	2.604.448,00	OPS 005/20.
4102029803	220332	CECILIA NASSAR E.U.	SUMINISTRO DE DESAYUNOS, ALMUERZOS Y REFRIGERIOS PARA LAS REUNIONES DE JUNTA DIRECTIVA Y OTROS EVENTOS DEL AMB S.A. ESP.	4.277.000,00	OPS 008/20. SOL RP MAR 06/20
4102029804	220668	GRUPO EMERGER SERVICIOS ESPECI	OBJETO: BRINDAR ASISTENCIA MÉDICA EXTRAHOSPITALARIA CON COBERTURA DE EMERGENCIAS, URGENCIAS Y CONSULTAS MEDICAS A LOS VISITANTES DEL PARQUE DEL AGUA Y PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA (BOSCONIA, FLORIDABLANCA Y LA FLORA), A LOS TRABAJADORES QUE SE EN	4.272.000,00	OPS 025/20.
4102029805	194074	NIETO PARRA ASOCIADOS S.A.S.	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE ACOMPAÑAMIENTO NECESARIO PAR EL Diseño E IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN	14.401.380,00	CONT. 163/19.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 93 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			DE RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN		
4102029805	220462	ASOCIACION CUERPO DE BOMBEROS	SERVICIO DE TRANSPORTE DE AGUA POTABLE A LOS SECTORES INDICADOS POR EL AMB S.A. ESP, CONTEMPLADOS EN LOS PLANES DE CONTINGENCIA A DESARROLLAR EN LOS MUNICIPIOS DE FLORIDABLANCA Y GIRON	8.450.000,00	OPS 015/20.
4102029805	220754	PEDRO MUÑOZ LASPRILLA	SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO BASICO. [CODIGO PRESUPUESTAL 210202980523]	17.200.000,00	OPS 029/20.
4102029805	221348	IMPRESION DIGITAL INGSUCOL S.A	SUMINISTRO DE CARNET PARA LOS TRABAJADORES DE PLANTA Y PERSONAL DE APOYO QUE LABORA EN EL AMB S.A. E.S.P.	186.000,00	OC 4967 SEPT 30/20
4102029805	221674	BRAYAN ALBERTO MEDINA MARTINEZ	APOYO A LA CREACIÓN Y CALIBRACIÓN DE MODELOS HIDRÁULICOS, ANÁLISIS DE SERIES MEDIDAS DE CAUDAL Y PRESIÓN EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB S.A. ESP, ASÍ COMO EL COMO AL CLCULO DEL IANC POR ZONAS	7.315.000,00	VIGENCIA 2021 \$36.575.000. OPS 087/20.
4102029805	221681	ANGIE MELISSA QUINTERO QUINTER	APOYO AL LEVANTAMIENTO EN CAMPO Y VERIFICACIÓN DE INFORMACIÓN INCONSISTENTE EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DEL AMB S.A. ESP; ASÍ COMO A LAS ACTIVIDADES DE CAMPO ASOCIADAS A LA MEDICIÓN DE CAUDALES, PRESIONES Y GEOREFERENCIACIÓN DE SUSCRIPT	5.618.000,00	VIGENCIA 2021 \$28.090.000. OPS 089/20.



RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102029805	221701	DIEGO FABIAN VILLAMIZAR HERNAN	VERIFICACIÓN TOPOLÓGICA EN CAMPO DE LA INFORMACIÓN CATASTRAL DE REDES DE DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DEL AMB S.A. ESP Y ACTUALIZACIÓN DE LAS MISMAS EN LA BASE DE DATOS GEOGRÁFICA USANDO LA HERRAMIENTA ARCGIS 10.X	6.200.000,00	VIGENCIA 2021 \$31.000.000. OPS 088/20.
4102029805	221735	SILVIA RUGGERI	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROCEDIMIENTOS EN BASES DE DATOS ESPACIALES EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB S.A., ASÍ COMO LA ADMINISTRACIÓN, Y PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN BÁSICA Y T	10.112.400,00	VIGENCIA 2021 \$48.087.600. CONT. 084/20
4102029805	221836	SERGIO ANDRES TORRES MARTINEZ	SERVICIOS PARA LA CREACIÓN Y CALIBRACIÓN DE MODELOS HIDRÁULICOS, ANÁLISIS DE SERIES MEDIDAS DE CAUDAL Y PRESIÓN EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB, ASÍ COMO EL CALCULO DEL IANC	10.112.400,00	VIGENCIA 2021 \$49.767.600. CONT. 095/20.
4102029805	221837	COLSERAUTO S.A. COMPAÑIA COLOM	AVALÚO COMERCIAL MOTOCICLETAS AMB S.A. E.S.P. [CODIGO PRESUPUESTAL 210202980511]	3.882.200,00	OPS 093/20.
4102029806	220797	BIOTICA CONSULTORES LTDA	ADICIONAL NO 1 A LA OPS NO 021-20 RP 220506 ESTUDIO, ANÁLISIS Y CONCEPTUALIZACIÓN DE LA EVALUACIÓN DE IMPACTOS AMBIENTALES - VALORACIÓN ECONÓMICA DE IMPACTOS PRESENTADA ANTE LA ANLA COMO RESPUESTA A LOS CIENTO SIETE REQUERIMIENTOS REALIZADOS DURANTE	1.713.600,48	ADIC OPS 021/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 95 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102029806	221138	JORGE HERRERA CONTRERAS	CONVENIO ALIANZA BIOCUEENCA - DESARROLLO DE ACTIVIDADES EN CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES ADQUIRIDAS POR EL AMB SA ESP EN EL MARCO DEL DESARROLLO DEL CONVENIO DE COOPERACION ESTABLECIDO ENTRE EL AMB S.A E.S.P Y LA FUNDACION ALIANZA BIOCUEENCA. -	21.945.000,00	OPS 041/20.
4102029806	221308	SIAMA S.A.S.	MONITOREO DE LA CALIDAD DEL AGUA DEL EMBALSE Y DE LAS FUENTES SUPERFICIALES EN CUMPLIMIENTO DE LA LICENCIA AMBIENTAL (RESOLUCIÓN CDBM 1235 DE 2014)	68.299.943,00	CONT. 054/20.
4102029806	221354	WILFREDO REY OSMA	MANTENIMIENTO DE 8.000 ÁRBOLES DE ESPECIES NATIVAS, ACACIAS Y URAPÁN, PLANTADOS EN LOTES DE LOS PREDIOS MONTEBELLO Y MORRO PEKIN LOCALIZADOS EN LOS NÚCLEOS PIRGUA Y GOLONDRINAS, EN EL MUNICIPIO DE TONA	2.066.414,00	OPS 051/20.
4102029806	221357	CAROLINA ORTIZ VILLA	PLANTEAR Y DEFINIR EL PLAN GENERAL DE INVERSIONES PARA LOS RECURSOS DESTINADOS POR EL AMB S.A E.S.P PARA LA PROTECCIÓN DE LAS CUENCAS HÍDRICAS ABASTECEDORAS, DEFENSA DEL PÁRAMO DE SANTURBÁN Y APOYO A PROGRAMAS EN BENEFICIO DE LOS MUNICIPIOS QUE CONFO	21.000.000,00	OPS 056/20.
4102029806	221503	PEDRO JULIO SARMIENTO ALVAREZ	CONSTRUCCION, RECONSTRUCCION, MANTENIMIENTO DE CERCAS LOCALIZADAS EN PREDIOS DEL NUCLEO EL GUALILO Y SEÑALIZACION DE ESTOS PREDIOS PROPIEDAD DE LA EMPRESA	8.369.812,00	OPS 070/20.



RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4102029806	221504	JORGE PICON RUEDA.	CONSTRUCCION, RECONSTRUCCION, MANTENIMIENTO DE CERCAS LOCALIZADAS EN PREDIOS DEL NUCLEO EL GUALILO Y SEÑALIZACION DE ESTOS PREDIOS PROPIEDAD DE LA EMPRESA	18.249.120,00	OPS 069/20.
4102029806	221832	WILSON FERNANDO GOMEZ ANAYA	REALIZAR LA REVISIÓN DEL COMPONENTE FORESTAL DEL DOCUMENTO TÉCNICO "APORTES A LA DELIMITACIÓN DEL PÁRAMO MEDIANTE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS LÍMITES INFERIORES DEL ECOSISTEMA A ESCALA 1:25.000 Y ANÁLISIS DEL SISTEMA SOCIAL ASOCIADO AL TERRITORIO: COMPL	7.000.000,00	OPS 098/20.
4102029806	221833	LUIS FERNANDO CACERES GOMEZ	REALIZAR LA REVISIÓN DEL COMPONENTE BIÓTICO DEL DOCUMENTO TÉCNICO "APORTES A LA DELIMITACIÓN DEL PÁRAMO MEDIANTE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS LÍMITES INFERIORES DEL ECOSISTEMA A ESCALA	7.000.000,00	OPS 097/20.
4102029806	221870	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANT	MONITOREO Y CONTROL DE VECTORES EN EL EMBALSE DE BUCARAMANGA	16.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$54.000.000
4102029806	221872	SIFRID SALAMANCA MOLANO	ADQUIRIR VALLAS INFORMATIVAS, PARA INSTALAR EN PREDIOS RURALES PROPIEDAD DEL AMB COMO MEDIDA PREVENTIVA E INFORMATIVA, PARA EVITAR RIESGOS DE INVASIONES Y AFECTACIONES A LA PROPIEDAD.	2.165.800,00	OC5022/20
41020310	222007	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S	RESERVA SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	90.000.000,00	CTA
41020311	221512	SIAMA S.A.S.	REALIZAR EL MONITOREO DE VERTIMIENTOS LÍQUIDOS DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO LA FLORA, MORRORICO, FLORIDABLANCA Y BOSCONIA,	10.479.140,00	OPS 068/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 97 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
41020311	221706	SIAMA S.A.S.	CARACTERIZACION DE LOS VERTIMIENTOS DE AGUAS RESIDUALES DOMÉSTICAS DE LAS DESCARGAS DE ALCATARILLADO DE LOS BARRIOS GRANJAS DE PROVENZA Y BRISAS DE PROVENZA	13.535.298,00	OPS 091/20.
41059802	194032	CONSORCIO POZOS 2019	CONSTRUCCION DE SISTEMAS DE RECOLECCION Y TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES A TRAVÉS DE POZOS SEPTICOS PARA PREDIOS LOCALIZADOS EN ZONAS DE PRODUCCIÓN DE AGUA (MUNICIPIO DE TONA)	4.483.757,00	CONT. 149/19.
4201010798	221712	ACUATUBOS S.A.S.	SUMINISTRO DE ANILLOS DE 1/2" PARA INSTALAR MEDIDORES	22.491.000,00	OC 5011/20.
4201019801	221480	WATER TECHNOLOGY ENGINEERING S	SUMINISTRO DE MEDIDORES DN 15 PARA USUARIOS DEL AMB S.A. ESP.	618.922.500,00	VIGENCIA 2021 \$5.152.500.000 2022 \$5.152.500.000 2023 \$2.439.480.000 CONT. 076/20
4201039801	192011	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE RECAUDO ESPECIAL EN LINEA OTORGANDO ACCESO A LA OPCIÓN "RECAUDOS EN OFICINA" DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN COMERCIAL (SII++) DEL AMB S.A. ESP, PERMITIENDO EL RECAUDO DE TOTAL O PARCIAL DE LA FACTURA CONJUNTA DE SERVICIOS A TRA	4.921.295,00	VIGENCIA 2021 \$128.000.000 CONT085/18.
4201039801	220004	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE RECAUDO ESPECIAL EN LINEA OTORGANDO ACCESO A LA OPCIÓN "RECAUDOS EN OFICINA" DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN COMERCIAL (SII++)	230.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$128.000.000 CONT085/18.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 98 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4201039801	220005	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	SERVICIO DE RECAUDO PROVENIENTE DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ACUEDUCTO, ALCANTARRILLADO Y ASEO PARA LOS PUNTOS DE ATENCION DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON.	369.062.528,00	VIGENCIA 2021 \$545.000.000 CONT113/18
4201039801	220201	MULTIPAGAS S.A.S	RECAUDAR EN LOS PUNTOS OFERTADOS LAS SUMAS DE DINERO PROVENIENTES DEL PAGO QUE DEBEN REALIZAR LOS SUSCRIPTORES Y/O USUARIOS POR CONCEPTO DEL SERVICIO INTEGRADO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO QUE SE PRESTA EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA, FLORIDAB	110.187.080,00	CONT. 003/20.
4201039801	221690	JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A	PRESTAR EL SERVICIO DE RECAUDO EN LOS PUNTOS OFERTADOS, LAS SUMAS DE DINERO PROVENIENTES DEL PAGO QUE DEBEN REALIZAR LOS SUSCRIPTORES, PROPIETARIOS Y/O USUARIOS DEL AMB S.A. ESP POR CONCEPTO DE LA FACTURA INTEGRADA DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO,	1.402.297,28	VIGENCIA 2021 \$40.000.000. CONT. 057/20.
4201039802	220498	DISPAPELES S.A.S	PRESTAR LOS SERVICIOS DE IMPRESIÓN VARIABLE (MASIVA) E INDIVIDUAL (IN HOUSE) CON EQUIPOS DE PROPIEDAD DEL CONTRATISTA PARA LA EXPEDICIÓN DE LA FACTURACIÓN A LOS USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO,	98.115.076,27	VIGENCIAS 2021 \$488.192.645, 2022 \$530.272.502, 2023 \$122.482.025.. CONT. 008/20.
4201039803	192010	UNION TEMPORAL AGUAS BUCARAMAN	CONTRATAR EL SERVICIO DE SUSPENSIONES Y REINSTALACIONES DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO A PREDIOS CON MORA UBICADOS DENTRO DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO DEL AMB S.A ESP.	323.320.653,00	CONT. 094/18.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 99 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4201039803	193721	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	PRESTAR EL SERVICIO DE RECAUDO DE LA FACTURA CONJUNTA EXPEDIDA POR EL AMB S.A. ESP A SUS SUSCRIPTORES O USUARIOS DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO Y OTROS CONCEPTOS, EN LAS OFICINAS DEL PARQUE DEL AGUA,	77.223.178,00	CONT. 096/19.
4201039803	220809	OSCAR MANTILLA RODRIGUEZ	REALIZAR LAS REVISIONES PREVIAS INTRADOMICILIARIAS A USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP.	436.196.172,01	VIGENCIA 2021 \$255.967.200. CONT. 022/20.
42019898	221373	ALBA ROCIO MARTINEZ	INCENTIVAR EL PAGO OPORTUNO DE LA FACTURA DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO CON LA FINALIDAD DE MEJORAR EL RECAUDO Y LA DISMINUCIÓN DE LA CARTERA DEL AMB, IMPLEMENTANDO UNA ESTRATEGIA COMERCIAL POR MEDIO DE UN PLAN DE INCENTIVOS A TRAVÉS DE UN PLAN DE PREMI	500.000,00	CTA
42019898	221547	RECUPERADORA Y NORMALIZADORA I	REALIZAR LA GESTIÓN DE COBRO DE CARTERA VENCIDA EN LAS ETAPAS DE COBRO PRE JURÍDICO Y COBRO JURÍDICO, ENFOCADA A SUSCRIPTORES MOROSOS	15.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$70.000.000. CONT. 082/20.
4202010101	220003	BRINSA S.A.	SUMINISTRO DE CLORO LÍQUIDO PARA LA DESINFECCIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DEL AMB SA ESP (AUT JUNTA 822 FEB	129.794.650,00	VIGENCIA 2021 \$98.563.773 CONT033/18
4202010101	220887	QUIMPAC DE COLOMBIA S A	SUMINISTRO DE COAGULANTES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE POTABILIZACIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DEL AMB S.A. ESP.	116.739,00	CONT. 024/20
4202010101	220892	SULFOQUIMICA S.A.	SUMINISTRO DE CARBÓN ACTIVADO EN POLVO SIN DISPERSIÓN - SDA.	58.865.135,00	CONT. 028/20.
4202010101	221667	QUIMPAC DE COLOMBIA S A	SUMINISTRO DE SODA CÁUSTICA LÍQUIDA AL 32% (HIDRÓXIDO DE SODIO),	130.900,00	OC 5005/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 100 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			UTILIZADA EN LA NEUTRALIZACIÓN DE SUSTANCIAS ÁCIDAS COMO EL CLORO LÍQUIDO. SE UTILIZARÁ PARA PREPARACIÓN DE LA SOLUCIÓN AL 20% NECESARIA PARA NEUTRALIZAR LAS EMANACIONES DE CLORO GENERA		
4202010101	221799	SULFOQUIMICA S.A.	SUMINISTRO, TRANSPORTE, ENTREGA Y DESCARGUE DE POLIMERO AYUDANTE DE COAGULACIÓN (POLIAMINA CATIONICA LIQUIDA DE ALTO PESO MOLECULAR), PARA EL TRATAMIENTO DEL AGUA CRUDA CON ALTAS TURBIDADES, UTILIZADO EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DEL AMB	37.164.081,00	CONT. 092/20.
4202010101	221930	QUIMPAC DE COLOMBIA S A	SUMINISTRO DE COAGULANTES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE POTABILIZACIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DEL AMB S.A. ESP, PRIMER SEMESTRE 2021	35.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$86.415.700. CONT. 117/20.
4202010101	221934	SULFOQUIMICA S.A.	SUMINISTRO DE COAGULANTES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE POTABILIZACIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DEL AMB S.A. ESP, PRIMER SEMESTRE 2021 (CODIGO PRESUPUESTAL 2202010101)	120.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$417.528.950. CONT. 118/20.
4202010102	222006	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	RESERVA SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	700.000.000,00	CTA
4301010113	220001	CONSORCIO EMBALSE 48	POIR 1. CONSTRUCCION DE LA LINEA DE ADUCCION DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM-BOSCONIA).	1.670.989.668,42	CONT104/18
4301010113	220008	CONSORCIO METRO	(POIR 4) FINALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LOS ANGELINOS Y DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS DE BOSCONIA	1.440.209.652,40	VIGENCIA 2021 \$13.571.733.869 CONT 003/19



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 101 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010113	220047	JOSE MANUEL COPETE GRANADOS	POIR 4 - PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA ESTRUCTURAL EN LA MATERIALIZACION DE LA ETAPA FINAL DE LA CONSTRUCCION DE LAS ESTRUCTURAS EN CONCRETO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LOS ANGELINOS	6.000.000,00	CONT. 001/20
4301010113	220822	CIVILIUM INGENIERIA SAS	AJUSTE DEL DISEÑO DETALLADO DE LA LÍNEA DE CONDUCCION "PLANTA ANGELINOS - TANQUE GIRÓN MAYOR" ENTRE EL K0+915 (PASO SOBRE EL RÍO SURATÁ) Y EL K2+340 SECTOR ANGELINOS-FERROVIAS, EN LA CIUDAD DE BUCARAMANGA (SANTANDER) POIR 9	49.651.668,00	CONT. 020/20.
4301010113	220944	CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL	ADICIONAL NO 3 AL CONTRATO 115 DE 2018, RP 183511, 192016, 220002, 220734, 220173 PARA LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM - BOSCONIA).	110.180.646,00	ADIC 03 CONT. 115/18.
4301010113	221533	CONSORCIO INTERVENTORES CINCOT	ADICIONAL NO. 1 AL CONTRATO DE INTERVENTORIA NO. 058 DE 2019 RP 193164 - 220012 INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA FINALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LOS ANGELINOS Y DE LA PLANTA	8.830.055,00	VIGENCIA 2021 \$301.510.689 ADIC 1 CONT058/19
4301010113	221611	ARBITRIUM S.A.S.	GESTIÓN PREDIAL PARA LA EJECUCIÓN DE LA CONDUCCIÓN DEL PROYECTO DE REGULACIÓN EMBALSE DE BUCARAMANGA Y OTROS DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP. PROYECTO POIR 9	738.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$400.000.000. VIGENCIA 2022 \$22.894.766. CONT. 077/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 102 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010113	221640	JOSE MANUEL COPETE GRANADOS	ADICIONAL NO. 01 AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 001 DE 2020 RP 220047 CUYO OBJETO ES LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA ESTRUCTURAL EN LA MATERIALIZACIÓN DE LA ETAPA FINAL DE LA CONSTRUCCIÓN DE LAS	12.000.000,00	ADIC 01 CONT. 001/20.
4301010113	221685	MAGNA INGENIEROS S.A.S.	REALIZAR LOS ESTUDIOS Y PLANTEAMIENTOS TÉCNICOS REQUERIDOS POR LA AUTORIDAD AMBIENTAL CONFORME AL OFICIO CDMB 7912 DEL 15/06/2020, PARA ADELANTAR LA SOLICITUD Y TRÁMITES DEL CAMBIO DE ZONIFICACIÓN	41.595.855,00	OPS 085/20.
4301010113	221860	CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL	ADICIONAL 4 CONT 115 /2018 RP 183511-192016-220002 PARA LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM - BOSCONIA).	1,00	VIGENCIA 2021 \$317.176.059. ADIC CONT115/18
4301010113	221871	CORPORACION LONJA DE PROPIEDAD	SERVICIO DE AVALÚOS CORPORATIVOS PARA LAS SERVIDUMBRES O ÁREAS REQUERIDAS PARA LA EJECUCIÓN DE LA CONDUCCIÓN DEL PROYECTO DE REGULACIÓN EMBALSE DE BUCARAMANGA Y OTRAS OBRAS PARA EL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP., PROYECTO POIR 9.	20.000.000,00	VIGENCIA 2021 \$330.000.000 CONT102/20
4301010113	221879	CONSORCIO EMBALSE 48	ADICIONAL N 3 AL CONTRATO DE OBRA CIVIL 104-18 RP 183441 - 220001 PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM - BOSCONIA)	1,00	VIGENCIA 2021 \$4.489.723.312 ADIC 3 CONT104/18



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 103 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010198	182142	M&P ABOGADOS S.A.S.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ASESORÍA Y REPRESENTACIÓN JUDICIAL DEL AMB S.A. E.S.P, EN CALIDAD DE VÍCTIMA, DENTRO DEL PROCESO CUI. 68001-08828-2017-01154.	7.560.000,00	VIGENCIA 2019 \$24.000.000. CONT. 002/18
4301010298	194064	CONSORCIO SOLAR ENERGY AMB 201	IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMA DE ENERGÍA SOLAR FOTOVOLTAICA PARA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE FLORIDABLANCA	249.918.410,00	CONT. 159/19
4301010305	193783	ALDIA S.A.S	POIR 5.3: SUMINISTRO DE TUBERÍAS Y ACCESORIOS EN PVC 8" PARA LA AMPLIACIÓN DE RED PRIMARIA, CONDUCCIÓN FLORIDA-GIRÓN COMO PARTE DEL PROYECTO DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE LAS REDES DE DISTRIBUCIÓN	765.099,00	CONT. 106/19
4301010305	193878	UNION TEMPORAL JDQ-SEICONS 201	POR 5.3: INSTALACIÓN DE LA RED PRIMARIA DE 18", CONDUCCIÓN PUERTA DEL SOL - SAN JUAN EN EL SECTOR MANZANARES. (AUT JUNTA 838)	30.772.103,30	CONT. 116/19
4301010305	193899	CONSORCIO VILLA VR	REPOSICIÓN DE REDES DE DISTRIBUCIÓN PROYECTO POIR 6.3 BARRIO LAS VILLAS DE FLORIDABLANCA	73.019.084,92	CONT114/19
4301010305	193974	CONSORCIO AGUAS PP	POIR 5.3: INSTALACIÓN DE LA RED PRIMARIA DE 8", CONDUCCIÓN FLORIDA - GIRÓN (AUT JUNTA 838)	14.375.663,00	CONT. 111/19
4301010305	194031	SULZER PUMPS COLOMBIA S.A.S.	OPTIMIZACIÓN ENERGETICA DEL BOMBEO BOSCONIA DEL AMB S.A. ESP. MEDIANTE MODELADO HIDRAULICO EN DESARROLLO DEL POIR 8.2 REFUERZO EN EL SISTEMA DE IMPULSIÓN BOSCONIA.	19.582.937,00	CONT. 130/19.
4301010305	194048	MANTENIMIENTOS Y CONSTRUCCIONES	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS CIVILES Y ELÉCTRICAS PARA LA INSTALACIÓN Y PROTECCIÓN DE CAUDALIMETROS Y EQUIPOS DE AUTOMATIZACIÓN EN LOS TANQUES BAHONDO Y	7.214.326,10	CONT. 150/19.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 104 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			CABECERA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO POIR 31.4.		
4301010305	220394	SERVICIOS Y MATERIALES DE INGE	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 - CÓDIGO PRESUPUESTAL 2301010305)	41.361.599,00	OC 4861/20
4301010305	220750	CONSORCIO DISEÑOS 2020	ESTUDIOS DE AMENAZA, VULNERABILIDAD Y RIESGO CON LA INCLUSIÓN DEL DISEÑO DE OBRAS DE INGENIERÍA PARA LA MITIGACIÓN ANTE MOVIMIENTOS EN MASA, DEL CANAL DE ADUCCIÓN DEL RIO TONA HASTA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LA FLORA. (POIR 19.1)	201.758.460,75	CONT. 018/20.
4301010305	220890	UNION TEMPORAL AMACOR 2020	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE MUROS DE CONTENCIÓN PARA LA ESTABILIZACION DEL CANAL SISTEMA TONA (POIR 20.2-FASE II)	54.489.829,00	CONT. 029/20.
4301010305	220891	CIIO INGENIERIA S.A.S.	ESTUDIOS Y DISEÑOS HIDROLÓGICOS, HIDRÁULICOS, ESTRUCTURALES, ELÉCTRICOS, LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO Y ESTUDIO GEOTÉCNICO PARA EL PROYECTO DE REHABILITACIÓN DE LA CAPTACIÓN DE LA PTAP FLORIDA, CON OCASIÓN DE LA AVALANCHA DE LODO Y PALOS SOBRE EL RIO FR	27.429.500,00	CONT. 027/20.
4301010305	220945	CONSORCIO INGENIERIA REDES 202	REPOSICIÓN DE REDES GRUPOS 1, PROYECTO POIR 6.4, DEL MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA GRUPO 1: REPOSICIÓN DE LA	295.775.458,20	CONT. 034/20



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 105 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			CONDUCCION DEL TANQUE NUEVO DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO FLORIDA Y TANQUE LOS ROSALES (RUITOQUE GOLF CONDOMINIO), EN EL SECTOR COMPRENDIDO ENTRE E		
4301010305	220946	CONSORCIO POIR PP	REPOSICIÓN DE REDES GRUPOS 2, PROYECTO POIR 6.4, DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA GRUPO 2: REPOSICIÓN REDES EN EL SECTOR COMPRENDIDO POR LAS CARRERAS 35ª Y 36 ENTRE CALLES 45 Y 48 BARRIO CABECERA	265.580.146,44	CONT. 035/20.
4301010305	220951	BONIFACIO FLOREZ ANTELIZ.	REALIZAR LA INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA REPOSICIÓN DE REDES DEL PLAN DE INVERSIONES REGULADO POIR 6.4 GRUPO 1	13.494.600,00	OPS 036/20.
4301010305	220952	DISTRIBUCIONES COLOMBIA S.A.S.	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE MUROS DE CONTENCIÓN PARA LA ESTABILIZACION DEL CANAL SISTEMA TONA (POIR 20.2- FASE II) - LADRILLOS	4.587.500,00	OC 4917/20.
4301010305	220960	JAIME ROA MARTINEZ	REALIZAR LA INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA REPOSICIÓN DE REDES DEL PLAN DE INVERSIONES REGULADO POIR 6.4 GRUPOS 1 Y 2	18.000.000,00	OPS 035/20.
4301010305	221008	CONSORCIO REDES DISTRIBUCION	POIR 5.4 AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE REDES PARA ATENDER LA DENSIFICACIÓN URBANA, PROYECTO POIR 5.4. SUMINISTRO E INSTALACION DE REDES SECUNDARIAS, SECTOR 1, BUCARAMANGA.	415.751.017,00	CONT. 039/20.
4301010305	221066	UNION TEMPORAL REDES ACUEDUCTO	POIR 5.4 AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE REDES PARA ATENDER LA DENSIFICACIÓN URBANA, PROYECTO POIR 5.4, SUMINISTRO E INSTALACION DE REDES SECUNDARIAS EN LOS MUNICIPIOS DE	683.154.865,00	CONT. 040/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 106 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			FLORIDABLANCA Y GIRÓN, SECTOR 2.		
4301010305	221074	DIANA PAOLA MENESES SALAZAR	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 -	26.334.000,00	OPS 034/20.
4301010305	221237	OLGA LUCIA ROJAS ESPARZA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA INTERVENTORÍA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE REDES SECUNDARIAS PARA ATENDER LA DENSIFICACIÓN URBANA AÑO 4, PROYECTO POIR 5.4	9.000.000,00	OPS 047/20.
4301010305	221278	SULZER PUMPS COLOMBIA S.A.S.	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 - CÓDIGO PRESUPUESTAL 2301010305)	574.355.909,75	CONT. 046/20.
4301010305	221435	CONSORCIO AGUAS PP	POIR 5.3. AMPLIACIÓN DE VALOR NO 1 DEL CONTRATO DE OBRA 111 DE 2019 RP 193974 CUYO OBJETO ES "AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y RELOCALIZACIÓN DE UN TRAMO DE LA RED PRIMARIA DE CONDUCCIÓN FLORIDA - GIRON EN EL SECTOR DEL BARRIO BUCARICA, PROYECTO POIR 5.3:	18.605.652,00	ADIC 01 CONT. 111/19.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 107 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010305	221439	JAVIER EDWING RIVERO PICO	EXCAVACIONES, RELLENOS, CONCRETOS Y PRUEBAS DE EXPLORACIÓN E HIDRÁULICAS DEL ESTADO DE LA TUBERÍA SECA EXISTENTE EN EL DERECHO DE VÍA DE LA CONDUCCIÓN DE ORIENTE, EN EL SECTOR DEL BARRIO LA FLORESTA DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. (POIR 26)	16.118.550,00	OT 055/20.
4301010305	221449	JUAN DE DIOS QUIJANO FLOREZ	RREPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO GRUPO 3 (SECTOR DEL BARRIO ÁLVAREZ SOBRE LA CALLE 32 ENTRE CARRERAS 44 Y 47, ADEMÁS DE 650 METROS DE REDES DE DISTRIBUCIÓN INCLUYENDO ACOMETIDAS DEL BARRIO COMUNEROS, EN EL SECTOR COMPRENDIDO ENTRE LAS CARRERAS 22 Y	458.848.897,00	CONT. 059/20.
4301010305	221452	JUAN CARLOS QUINTERO PIMIENTO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA INTERVENTORÍA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE REDES SECUNDARIAS PARA ATENDER LA DENSIFICACIÓN URBANA AÑO 4, PROYECTO POIR 5.4	13.500.000,00	OPS 062/20.
4301010305	221453	CONSORCIO REDES 2020	REPOSICIÓN DE REDES ACUEDUCTO GRUPO 4: REPOSICIÓN DE REDES BARRIO LA CONCORDIA, DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. POIR 6.4.	545.844.602,80	CONT. 060/20
4301010305	221462	WALTER MANRIQUE MEJIA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA INTERVENTORÍA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD DE REDES SECUNDARIAS PARA ATENDER LA DENSIFICACIÓN URBANA AÑO 4, PROYECTO POIR 5.4	13.500.000,00	OPS 060/20.
4301010305	221479	CIIO INGENIERIA S.A.S.	ADICIONAL NO. 1 CONTRATO 027 DE 2020 RP 220891 CUYO OBJETO ES: REALIZAR LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS HIDROLÓGICOS, HIDRÁULICOS, ESTRUCTURALES,	6.396.250,00	ADIC 1 CONT. 027/20. SOL RP OCT 15/20



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 108 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010305	221529	GILMA ESMITH VANEGAS ANGARITA	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA REPOSICION DE REDES GRUPOS 4 DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA, PROYECTO POIR 6.4	22.500.000,00	OPS 073/20.
4301010305	221613	GESTION INTEGRAL DE PROYECTOS	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA REPOSICION DE REDES GRUPOS 3 Y 4 DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA, PROYECTO POIR 6.4	22.500.000,00	OPS 074/20.
4301010305	221616	SAUFER SOLUCIONES LTDA	OPTIMIZACION DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO SECTOR COLORADOS (PABLON, COLORADOS, ANGELINOS). POIR 41.1 FASE 1. - ACTUADORES	39.596.686,00	OC 4990/20.
4301010305	221634	E.D. INGEOTECNIA SAS	ESTUDIOS DE AMENAZA, VULNERABILIDAD Y RIESGO CON LA INCLUSIÓN DEL DISEÑO DE OBRAS DE INGENIERÍA PARA LA MITIGACIÓN ANTE MOVIMIENTOS EN MASA, (POIR 19.1)	16.065.000,00	OPS 080/20.
4301010305	221636	SIEMENS S.A	OPTIMIZACIÓN DEL USO DE LA ENERGIA ELECTRICA EN LA FUERZA MOTRIZ EN LA UNIDAD NO. 1 DEL SISTEMA DE BOMBEO JOSV (POIR 16.2 -	891.472.956,00	CONT. 079/20.
4301010305	221639	SIEMENS S.A	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 -	808.147.200,00	CONT. 080/20
4301010305	221689	CONSORCIO DISEÑOS 2020	ADICIONAL NO. 1 AL CONTRATO DE CONSULTORÍA 018 DE 2020 RP 220750 CUYO OBJETO ES "REALIZAR LOS ESTUDIOS DE AMENAZA, VULNERABILIDAD Y RIESGO CON LA INCLUSIÓN DE OBRAS DE INGENIERÍA PARA LA MITIGACIÓN ANTE MOVIMIENTOS EN MASA, DEL	88.535.969,00	ADIC 01 CONT. 018/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 109 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			CANAL DE ADUCCIÓN DEL		
4301010305	221709	OCCINT DE COLOMBIA S.A.S.	POIR 5.4. EXTENSIONES DE RED PARA LA VINCULACIÓN DE CLIENTES POTENCIALES EN LOS MUNICIPIOS DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON	39.206.650,00	OT 092/20.
4301010305	221737	CONSORCIO CPC BGA	OPTIMIZACION SISTEMA CAPTACION CARRIZAL. POIR 13.	683.175.313,00	CONT. 086/20.
4301010305	221798	UNION TEMPORAL CIVACOM INGENIE	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 -	277.891.463,00	CONT. 093/20.
4301010305	221886	CONSORCIO APLIKAMOS CIIO INGEN	ADIC CONT023/20 REG-220911 REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3)	87.583.999,50	ADIC CONT023
4301010305	221902	SERVICIOS ELECTRICOS Y TELECOM	OPTIMIZACION DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO SECTOR COLORADOS (PABLON, COLORADOS, ANGELINOS). POIR 41.1 FASE 1.	99.635.025,00	CONT105/20
4301010305	221924	CIIO INGENIERIA S.A.S.	REFUERZO EN LA TUBERÍA DE IMPULSIÓN DEL SISTEMA DE BOMBEO DE BOSCONIA FASE 3: CAMBIO DE TUBERÍA EN ZONA DE ALTA PRESIÓN Y OPTIMIZACIÓN ENERGETICA EN ESTACIÓN DE BOMBEO (POIR 8.3 -	105.196.000,00	CONT. 120/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 110 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010305	221931	CONSORCIO CIO REGULADORAS	PROYECTO POIR 37.4 CONSTRUCCIÓN, SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CALIBRACIÓN DE ESTACIONES REGULADORAS EN LOS DISTRITOS MALPASO SAN JUAN Y BELLAVISTA.	361.881.275,00	CONT. 110/20.
4301010305	221939	FUNDICIONES DE LIMA S.A.	SUMINISTRO DE TUBERÍA EN HD, PARA EL PROYECTO DE RELOCALIZACIÓN DE LA CONDUCCIÓN DE ORIENTE Y CONDUCCIÓN TANQUE PAN DE AZÚCAR EN EL SECTOR DE LA QUEBRADA LA IGLESIA, PROYECTO POIR 26.	260.558.634,00	CONT. 119/20.
4301010313	193605	ERWIN IVAN VILLAMIZAR FLOREZ	SOFTWARE DE CONTROL ANEXO PARA EL USO DE PAC Y CONFIGURACIÓN DE LOS VARIADORES DE VELOCIDAD DEL SISTEMA DE DOSIFICACIÓN DEL PAC DE LA PTAP BOSCONIA. (POIR 17.2. OPTIMIZACIÓN	11.900.000,00	OPS 101/19.
4301010313	193735	GLOBEX TECHNOLOGIES GROUP LTDA	MONTAJE DEL SISTEMA DE SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PAC EN LA PTAP DE BOSCONIA. [POIR 17.2]	2.061.870,00	OT 112/19.
4301010313	194063	ARQUING INGENIERIA S.A.S.	ACONDICIONAMIENTO DE LA ZONA DE ACCESO A LA PTAP BOSCONIA. POIR 17.2	2.708.557,88	CONT. 143/19.
4301010313	194073	GERENCIA INTERVENTORIA Y CONST	ACONDICIONAMIENTO DEL AREA DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE ACUERDO CON EL RAS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO BOSCONIA (POR 17.2)	4.741.692,00	CONT. 164/19.
4301010313	194075	B & B SOLUCIONES DE INGENIERIA	ADECUACION DE CUBIERTAS DEL AREA DE DOSIFICACION DE COAGULANTES Y ZONA DE ACCESO A LA PLANTA DE TRATAMIENTO BOSCONIA (POIR 17.2)	35.579.182,00	CONT. 167/19.
4301010313	221126	CONSORCIO PTAR LA FLORA JGV 20	ADECUACION DE LA INFRAESTRUCTURA CIVIL Y OPTIMIZACION DEL LECHO FILTRANTE DE LOS FILTROS 5, 6, 7 Y 8 DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO LA FLORA (POIR 21.3)	81.836.378,00	CONT. 043/20.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 111 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
4301010313	221839	ENDRESS HAUSER (COLOMBIA) S.A.	SUMINISTRO DE DOS (2) CAUDALIMETROS PARA EL OPTIMALIZACIÓN DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO, COMO PARTE DEL PROYECTO POIR 31.5 (TANQUE LA ESMERALDA).	79.395.972,00	CONT. 094/20.
4301010398	193971	PERGA INGENIEROS SL .	IMPLEMENTACIÓN DE TURBOGENERACIÓN ELÉCTRICA EN CONDUCCIÓN ENTRADA A TANQUE PUERTA DEL SOL.	133.520.000,00	CONT. 137/19.
4301010398	194070	VEROCO INGENIERIA S.A.S	REMODELACION Y AMPLIACION DE LA SUBESTACION ELECTRICA Y REDES DE DISTRIBUCIÓN DE BAJA TENSIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO FLORIDABLANCA DEL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA SA ESP. [POIR 17.9]	91.196.690,00	CONT. 162/19.
4301010398	221838	VEROCO INGENIERIA S.A.S	ADIC 01 CONT. 162/19 RP 194070 REMODELACIÓN Y AMPLIACIÓN DE LA SUBESTACIÓN ELÉCTRICA Y REDES DE DISTRIBUCIÓN DE BAJA TENSIÓN DE LA PLANTA FLORIDABLANCA (POIR 17.9)	98.624.089,92	ADIC CONT. 162/19
4302010101	193521	ALFONSO VEGA ALBINO	INSTALACIÓN Y CALIBRACIÓN DE VÁLVULAS REGULADORAS. PROYECTO POIR 37.3	28.688.520,00	OPS 088/19
4302010101	193542	INGERCONSULTA S.A.S.	INSTALACIÓN DE ACOMETIDAS ELÉCTRICAS INTERNAS EN SEIS CAMARAS DE VÁLVULAS REGULADORAS. PROYECTO POIR 37.3	28.635.990,00	OPS 089/19.
4302010101	193584	ENVITECK S.A.S.	SUMINISTRO DE EQUIPOS DE MONITOREO Y COMUNICACION PARA LA AUTOMATIZACION E INTERCONEXION AL SISTEMA SCADA DE ESTACIONES HIDROMETRICAS.(POIR 40.2) - ARNANIA Y FLORIDA.	28.203.000,00	CONT. 087/19.
4302010101	194024	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS DE	POIR 32.2 CONTROL DE IANC POR DISTRITOS: CONSTRUCCIÓN DE INSTALACIONES INTERNAS PARA SUMINISTRO DE ENERGÍA DE EQUIPOS DE MEDICIÓN DE	33.721.258,00	CONT. 136/19.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 112 de
165

Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
			CAUDAL.		
4302010101	221869	WATER TECHNOLOGY ENGINEERING S	SUMINISTRO DE MEDIDORES DE CAUDAL PARA LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DEL CONSUMO DE AGUA POTABLE EN LOS SECTORES DE RIO FRIO Y RUITOQUE PARA LA IDENTIFICACIÓN DE PÉRDIDAS REALES Y APARENTES	82.027.890,00	CONT104/20
4302010101	221915	ENVITECK S.A.S.	SUMINISTRO, INSTALACION E INTEGRACION AL SISTEMA SCADA DEL AMB S.A. E.S.P. DE UNA ESTACION METEOROLOGICA PARA SER UBICADA EN LA PARTE MEDIA DE LA MICROCUENCA DEL RIO FRIO ESTACION LA MARIANA KM 32 VIA BUCARAMANGA - CUCUTA PROYECTO POIR 40.3	90.000.000,00	CONT. 109/20.
4302020198	221867	WM WIRELESS & MOBILE SAS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE UNA SOLUCIÓN DE SOFTWARE (WEB Y MÓVIL) PARA LA TOMA DE LECTURAS EN CAMPO DE LOS MEDIDORES DE AGUA EN ANDROID, DE LOS SUSCRIPTORES DEL AMB S.A	39.326.525,00	VIGENCIA 2021 \$36.828.125 CONT101/20
4302020198	221938	NTICS S.A.S. SERVICIOS Y SOLUC	COMPRA PORTATIL LATITUDE 5511 DELL	7.163.800,00	OC 5023/20.
4302020298	221518	SMART DATA & AUTOMATIZACION	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE UNA PLATAFORMA DE CHAT BOT PARA ALOJAR EN PÁGINA WEB Y/O CANALES DE MENSAJERÍA INSTANTÁNEA	25.258.940,00	OPS 072/20.
4302020298	221818	SINERGYTEC S.A.S.	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE DESARROLLO Y PROGRAMACION EN LENGUAJE XBASE++ 1.9 Y BASE DE DATOS ADVANTAGE DATABASE SERVER, CON CAPACIDAD PARA CREAR PROGRAMAS, FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS E IMPLEMENTARLOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION SII++, OFRECI	13.200.000,00	VIGENCIA 2021 \$26.400.000. OPS 095/20.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 113 de 165	Revisión 1

RESERVAS PRESUPUESTALES					
CODIGO	RESERVA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	CONTRATO
43040201	220925	5T S.A.S.	DISEÑOS HIDRAULICOS, ESTRUCTURALES, ELECTROMECAÑICOS, DE CONTROL Y AUTOMATIZACION DE LOS POZOS DE SUCCION, LAS CASETAS DE BOMBEO Y LAS LINEAS DE IMPULSION PARA DOS SISTEMAS DE BOMBEO DEL PREB EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA,	52.479.000,00	CONT. 032/20.
43040201	221662	5T S.A.S.	DISEÑO DEL BOMBEO DESDE EL TANQUE DE ALMACENAMIENTO BIENESTAR AL TANQUE DE ALMACENAMIENTO REGADEROS DEL SECTOR NORTE DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA. POIR 10.	40.179.160,00	OPS 084/20.
		TOTAL		23.314.973.472	

El grupo auditor verificó mediante estado de tesorería y certificación emitida el 11 de febrero de 2021 que el amb S.A. E.S.P, cuenta con disponibilidad en bancos para asumir la totalidad de las reservas presupuestales con corte a 31 de diciembre de 2020.

Es importante mencionar que en virtud de la pandemia por el COVID 19, existieron contratos que al terminar la vigencia no fue posible la terminación de su ejecución y liquidación del mismo, obligando a generar las reservas presupuestales, las cuales están enmarcadas dentro de la resolución antes mencionada.

3.2.6 Vigencias Futuras

Son operaciones presupuestales relacionadas esencialmente con el presupuesto de gastos y no con el de ingresos. Siempre que se vaya a realizar un gasto cuya ejecución comprenderá varias vigencias fiscales se requerirá de autorización para comprometer vigencias futuras, sin perjuicio de que se identifiquen claramente los ingresos con los cuales se respaldará el respectivo gasto durante el tiempo que dure su ejecución.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 114 de 165	Revisión 1

- Las vigencias futuras para este caso son otorgadas por Junta Directiva.
- vigencias futuras son de dos clases Ordinarias y Excepcionales la principal diferencia entre una y otra radica en que las segundas no requieren apropiación (o rubro en el presupuesto de gastos) en el presupuesto de la vigencia fiscal en la cual se otorgan o autorizan.
- Las vigencias futuras ordinarias se rigen por el artículo 12 de la Ley 819 de 2003 y las excepcionales por la Ley 1483 de 2011 y su decreto reglamentario 2767 de 2012.

Una vez mencionado lo anterior, se presentan las vigencias futuras que posee al terminar la vigencia 2020 se autorizó asumir obligaciones con cargo al Presupuesto 2021 por **\$35.511.463.764** para 2022 la suma de \$7.552.147.154 y Presupuesto 2023 por **\$2.561.962.025** así:

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
210101980201	UNIDROGAS S.A - UNION DE DROGUI	SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS NO POS PARA LOS TRABAJADORES, PENSIONADOS DIRECTOS Y COMPARTIDOS DEL AMB S.A. ESP CON SERVICIOS MEDICOS Y SUS BENEFICIARIOS.	345.567.149		
2101019803	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	CUBRIR LA SINIESTRALIDAD O PRESTAR LOS SERVICIOS A TRAVES DE UNA POLIZA DE SALUD O DE UN PLAN DE MEDICINA PREPAGADA,	3.796.023.074	1.846.479.886	
2101020302	BAKER TILLY COLOMBIA LTDA	SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISORÍA FISCAL, SEGÚN LO ESTABLECIDO EN LAS LEYES Y LOS ESTATUTOS DEL AMB S.A. E	51.870.345		
2101020304	CONSULTORIA & REVISORIA S.A.S	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS.	63.750.000		



VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
2101020322	DLA PIPER MARTINEZ BELTRAN ABO	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA REPRESENTACIÓN DEL AMB S.A. ESP DENTRO DE LA CONTROVERSIA PLANTEADA POR LA DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN REFERENTE A: I). IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y II). IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA	324.200.000		
2101020325	PILONIETALVAREZ S.A.S.	TRAMITAR Y REPRESENTAR JUDICIALMENTE AL AMB EN PRIMERA Y SEGUNDA INSTANCIA, INLCUIDA LA INTERPOSICION DEL RECURSO DE CASACION, DENTRO DEL PROCESO ORDINARIO LABORAL INSTAURADO POR JESUS EMILIO SANTANA	23.800.000		
2101020328	ABG SERGIO ALEJANDRO FLOREZ S.	ADIC 01 CONT. 110/19 RP 193877 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ASESORIA JURIDICA EN SALUD LABORAL Y TECNICAS EN LAS ETAPAS DE DISEÑO, IMPLEMENTACION, MANTENIMIENTO Y MEJORA DEL SSST	58.905.000		
2101029803	TAXCENTER S.A.S.	TRANSPORTE MEDIANTE VEHÍCULO TIPO TAXI PARA LOS EMPLEADOS QUE LABORAN EN LAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS, OPERATIVAS Y DE APOYO DEL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA AMB SA ESP.	71.500.000		
2101029803	TRANSPORTES CALDERON S.A	TRANSPORTE MEDIANTE VEHÍCULO TIPO CAMIONETA Y MICRO BUS PARA LOS EMPLEADOS QUE LABORAN EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO Y BOMBEO DE BOSCONIA, PLANTA DE TRATAMIENTO LOS ANGELINOS Y EMBALSE DE BUCARAMANGA (PREB)	99.700.000		



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 116 de
165

Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
2102020501	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	PRESTACION DE SERVICIO DE CORREO DE CORRESPONDENCIA Y ENCOMIENDAS A NIVEL LOCAL, REGIONAL Y NACIONAL Y OTROS SERVICIOS DE CORREO	50.000.000		
2102020903	UNION TEMPORAL MAFRE SEGUROS G	CONTRATACIÓN DE LAS PÓLIZAS QUE COMPRENDEN EL PROGRAMA DE SEGUROS PATRIMONIALES DEL AMB PARA AMPARAR Y PROTEGER LAS PERSONAS, ACTIVOS E INTERESES PATRIMONIALES, BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL AMB S.A.	3.318.358.886		
2102020904	UNION TEMPORAL MAFRE SEGUROS G	CONTRATACIÓN DE LAS PÓLIZAS QUE COMPRENDEN EL PROGRAMA DE SEGUROS PATRIMONIALES DEL AMB PARA AMPARAR Y PROTEGER LAS PERSONAS, ACTIVOS E INTERESES PATRIMONIALES, BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL AMB S.A. ESP Y CONTRATACIÓN DE LA PÓLIZA DE RESP	28.800.000		
210202210202	AFIGRAFICAS LTDA.	ALQUILER DE EQUIPOS DE FOTOCOPIADO QUE INCLUYE LA INSTALACION, CAPACITACION, SERVICIO TECNICO, Y SOPORTE TECNICO EN SITIO.	4.796.160		
220201010101	QUIMPAC DE COLOMBIA S A	SUMINISTRO DE COAGULANTES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE POTABILIZACIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DEL AMB S.A. ESP, PRIMER SEMESTRE 2021	86.415.700		
220201010101	SULFOQUIMICA S.A.	SUMINISTRO DE COAGULANTES UTILIZADOS EN EL PROCESO DE POTABILIZACIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DEL AMB S.A. ESP, PRIMER SEMESTRE 2021	417.528.950		
220201010102	BRINSA S.A.	SUMINISTRO DE CLORO LÍQUIDO PARA LA DESINFECCIÓN DEL AGUA EN LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DEL AMB SA ESP (AUT JUNTA 822 FEB)	98.563.773		
2202050107	WATER TECHNOLOGY	SUMINISTRO DE MEDIDORES DN 15 PARA USUARIOS DEL AMB	5.152.500.000	5.152.500.000	2.439.480.000



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 117 de
165

Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
	ENGINEERING S	S.A. ESP.			
2202059803	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	PAGO MENSUAL POR CONCEPTO DE USO DE ESPACIO PARA OFICINA DE ATENCION PRESENCIAL AL USUARIO DEL AMB EN EL MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA.	33.157.611		
2202059804	BRAYAN ALBERTO MEDINA MARTINEZ	APOYO A LA CREACIÓN Y CALIBRACIÓN DE MODELOS HIDRÁULICOS, ANÁLISIS DE SERIES MEDIDAS DE CAUDAL Y PRESIÓN EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB S.A. ESP, ASÍ COMO EL COMO AL CLCULO DEL IANC POR ZONAS	36.575.000		
2202059804	ANGIE MELISSA QUINTERO QUINTER	APOYO AL LEVANTAMIENTO EN CAMPO Y VERIFICACIÓN DE INFORMACIÓN INCONSISTENTE EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DEL AMB S.A. ESP; ASÍ COMO A LAS ACTIVIDADES DE CAMPO ASOCIADAS A LA MEDICIÓN DE CAUDALES, PRESIONES Y GEOREFERENCIACIÓN DE SUSCRIP	28.090.000		
2202059804	DIEGO FABIAN VILLAMIZAR HERNAN	VERIFICACIÓN TOPOLÓGICA EN CAMPO DE LA INFORMACIÓN CATASTRAL DE REDES DE DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DEL AMB S.A. ESP Y ACTUALIZACIÓN DE LAS MISMAS EN LA BASE DE DATOS GEOGRÁFICA USANDO LA HERRAMIENTA ARCGIS 10.X	31.000.000		
2202059804	SILVIA RUGGERI	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ESTRUCTURACIÓN Y EJECUCIÓN DE PROCEDIMIENTOS EN BASES DE DATOS ESPACIALES EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB S.A., ASÍ COMO LA ADMINISTRACIÓN, Y PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN BÁSICA Y T	48.087.600		



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 118 de
165

Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
2202059804	SERGIO ANDRES TORRES MARTINEZ	SERVICIOS PARA LA CREACIÓN Y CALIBRACIÓN DE MODELOS HIDRÁULICOS, ANÁLISIS DE SERIES MEDIDAS DE CAUDAL Y PRESIÓN EN DOCE (12) ZONAS DEL ÁREA DE PRESTACIÓN DE SERVICIO DEL AMB S.A. ESP, ASÍ COMO EL CALCULO DEL IANC POR ZONAS	49.767.600		
2202059804	WM WIRELESS & MOBILE SAS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE UNA SOLUCIÓN DE SOFTWARE (WEB Y MÓVIL) PARA LA TOMA DE LECTURAS EN CAMPO DE LOS MEDIDORES DE AGUA EN ANDROID, DE LOS SUSCRIPTORES DEL AMB S.A ESP	36.828.125		
2202059806	PIRAGAUTA & PEDRAZA INGENIEROS	SERVICIO TÉCNICO ESPECIALIZADO DE MANTENIMIENTO Y ACTUALIZACIÓN DEL HARDWARE Y SOFTWARE DEL LABORATORIO DE CALIBRACIÓN DE MEDIDORES DEL AMB S.A. E.S.P.	29.980.000		
2202059808	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANT	MONITOREO Y CONTROL DE VECTORES EN EL EMBALSE DE BUCARAMANGA	54.000.000		
2202059810	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE RECAUDO ESPECIAL EN LINEA OTORGANDO ACCESO A LA OPCIÓN "RECAUDOS EN OFICINA" DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN COMERCIAL (SI++)	128.000.000		
2202059810	COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LOS	SERVICIO DE RECAUDO PROVENIENTE DEL SERVICIO PUBLICO DOMICILIARIO DE ACUEDUCTO, ALCANTARRILLADO Y ASEO PARA LOS PUNTOS DE ATENCION DE BUCARAMANGA, FLORIDABLANCA Y GIRON.	545.000.000		



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 119 de
165

Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
2202059810	DISPAPELES S.A.S	PRESTAR LOS SERVICIOS DE IMPRESIÓN VARIABLE (MASIVA) E INDIVIDUAL (IN HOUSE) CON EQUIPOS DE PROPIEDAD DEL CONTRATISTA PARA LA EXPEDICIÓN DE LA FACTURACIÓN A LOS USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO, INCLUSIÓN DE INSERTOS Y SOPORTE TÉCNICO Y OPERATIVO P	488.192.645	530.272.502	122.482.025
2202059810	OSCAR MANTILLA RODRIGUEZ	REALIZAR LAS REVISIONES PREVIAS INTRADOMICILIARIAS A USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP.	255.967.200		
2202059810	EXTREME TECHNOLOGIES S.A	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE UNA PLATAFORMA INFORMÁTICA (WEB Y MÓVIL) PARA LA GESTIÓN OPERATIVA DE TRABAJO EN CAMPO (FIELD SERVICES) DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN MÓVIL DEL AMB S.A E.S.P	60.221.220		
2202059810	RECUPERADORA Y NORMALIZADORA I	REALIZAR LA GESTIÓN DE COBRO DE CARTERA VENCIDA EN LAS ETAPAS DE COBRO PRE JURÍDICO Y COBRO JURÍDICO, ENFOCADA A SUSCRIPTORES MOROSOS CON PRESTACIÓN DEL SERVICIO PÚBLICO INTEGRADO DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO, CON LA LIQUIDACIÓN DE CADA CICLO.	70.000.000		
2202059810	JUEGOS Y APUESTAS LA PERLA S.A	PRESTAR EL SERVICIO DE RECAUDO EN LOS PUNTOS OFERTADOS, LAS SUMAS DE DINERO PROVENIENTES DEL PAGO QUE DEBEN REALIZAR LOS SUSCRIPTORES, PROPIETARIOS Y/O USUARIOS DEL AMB S.A. ESP	40.000.000		
230101011301	CONSORCIO METRO	(POIR 4) FINALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LOS ANGELINOS Y DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS DE BOSCONIA	13.571.733.869		



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 120 de
165

Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
230101011302	CONSORCIO EMBALSE 48	ADIC. 3 AL CONTRATO OBRA CIVIL 104-18 RP 183441 - 220001 PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM - BOSCONIA)	4.489.723.312		
230101011304	CONSORCIO INTERVENTORES CINCOT	POIR 4) INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA FINALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA ANGELINOS PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS DE BOSCONIA.	147.773.797		
230101011304	CONSORCIO INTERVENTORES CINCOT	ADIC 1 AL CONTRATO DE INTERVENTORIA 058/19 RP 193164 - 220012 INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA FINALIZACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LOS ANGELINOS Y DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE LODOS D	301.510.689		
230101011305	CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL	ADIC 4 CONT 115 /2018 RP 183511-192016-220002 PARA LA INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM - BOSCONIA).	317.176.059		
230101011310	ARBITRIUM S.A.S.	GESTIÓN PREDIAL PARA LA EJECUCIÓN DE LA CONDUCCIÓN DEL PROYECTO DE REGULACIÓN EMBALSE DE BUCARAMANGA Y OTROS DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP. PROYECTO POIR 9	400.000.000	22.894.766	

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 121 de 165	Revisión 1

VIGENCIAS FUTURAS					
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023
230101011310	CORPORACION LONJA DE PROPIEDAD	SERVICIO DE AVALÚOS CORPORATIVOS PARA LAS SERVIDUMBRES O ÁREAS REQUERIDAS PARA LA EJECUCIÓN DE LA CONDUCCIÓN DEL PROYECTO DE REGULACIÓN EMBALSE DE BUCARAMANGA Y OTRAS OBRAS PARA EL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. ESP., PROYECTO POIR 9.	330.000.000		
230202029802	SINERGYTEC S.A.S.	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE DESARROLLO Y PROGRAMACION EN LENGUAJE XBASE++ 1.9 Y BASE DE DATOS ADVANTAGE DATABASE SERVER,	26.400.000		
TOTAL			35.511.463.764	7.552.147.154	2.561.962.025

Así mismo la Junta autorizo la vigencia futura excepcional para iniciar procesos de contratación en la vigencia 2020 sin la afectación presupuestal de esta vigencia, así:

VIGENCIAS FUTURA EXCEPCIONAL				
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022
2101020328	VFE	VFE SERVICIO ESPECIALIZADO DE IMPLEMENTACION, INSPECCION, SEGUIMIENTO Y CONTROL EN DIRECTRICES NORMATIVAS EN MATERIA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO A TRAVES DE PROFESIONALES Y/O TECNOLOGOS EN SEGURIDAD (INSPECTORES)	288.300.000	11.700.000
2101020705	VFE	VFE SERVICIO ESPECIALIZADO PARA EL MANTENIMIENTO Y LA CONSERVACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LAS AREAS DURAS, AREAS VERDES Y AREAS HUMEDAS CIRCULANTES Y EDIFICACIONES DEL PARQUE DEL AGUA DE PROPIEDAD DEL ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA UBICADO	320.832.670	64.166.534

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 122 de 165	Revisión 1

VIGENCIAS FUTURA EXCEPCIONAL				
CODIGO	CONTRATISTA	OBJETO	VIGENCIA 2021	VIGENCIA 2022
		EN		
2202059810	VFE	VFE SUSPENSIONES Y REINSTALACIONES A USUARIOS CON MORA DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO DEL AMB S.A. E.S.P	2.243.606.100	
230101011317	VFE	VFE SUMINISTRO DE TUBERIAS Y ACCESORIOS PARA LA CONDUCCION DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR PTAP LOS ANGELINOS - TANQUE FERROVIAS).	7.600.000.000	
21020217	VFE	VFE SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA DE AREAS DE PROPIEDAD DEL AMB SA E.S.P.	1.981.801.342	1.049.188.946
TOTAL			12.434.540.112	1.125.055.480

3.3 GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO

3.3.1 Gestión de Planes programas y proyectos

El acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P tiene implementado para el periodo 2019-2028, el Plan de Estratégico el cual cuenta con 9 áreas responsables y 9 objetivos estratégicos que incluye un total de 36 proyectos asociados.

3.3.2 Muestra Auditoría Planes, Programas y Proyectos

El Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P tiene implementado para el periodo 2019-2028, el Plan de Estratégico el cual

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 123 de 165	Revisión 1

cuenta con 9 áreas responsables y 9 objetivos estratégicos que incluye un total de 36 proyectos asociados.

Ahora, en cumplimiento del artículo 68 de la Resolución No. 0220 de 2020, el control selectivo de cualquier tipo de muestra se llevará a cabo a través del Papel de Trabajo PT 04-PF Aplicativo muestreo y de acuerdo a lo establecido en el artículo 69 inciso final para las muestras de cualquier tipo de población diferente a contratos se determina su representatividad, de acuerdo al criterio técnico y profesional del Equipo de Auditoría y la materialidad o importancia relativa del asunto a evaluar.

Conforme a lo anterior, se procedió a diligenciar el Papel de Trabajo PT 04-PF en el cual se definió un error muestra del 5% y una proporción de éxito del 97%. teniendo en cuenta que el Plan estratégico para un horizonte de tiempo de 2019-2028, este Plan Estratégico fue aprobado por la Junta Directiva en octubre de 2019, como establece el Acta No. 844, por lo tanto, se considera que las metas con corte a diciembre de 2020 no tienen avances significativos, ya que el plan estratégico tiene una proyección de aproximadamente 10 AÑOS, adicional a ello dentro del cronograma algunos objetivos estratégicos no tienen avance significativo para la vigencia 2020, lo cual nos arrojó una muestra de 9 proyectos asociados, que se relaciona a continuación:

No.	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	Proyectos asociados	Avance 2020 T/A	Responsable
1	Asegurar la sostenibilidad financiera generando valor	3228 MANTENER EN OPERACION EL SISTEMA DE ACUEDUCTO	100%/100%	Gerencia General Comité Corporativo
2	Garantizar que la tarifa cubra el costo del servicio	2123 GESTION EFECTIVA DE CARTERA CORTES Y SUSPENSIONES	100%/25%	Gerencia General Comité Corporativo
3	Asegurar las satisfacción del cliente	142 IMPLEMENTAR MECANISMOS DE COMUNICACION PARTICIPATIVA	100%/100%	Gerencia General Comité Corporativo
4	Asegurar que el ambiente implemente inversiones e iniciativas con viabilidad técnica financiera y económica, política de propiedad	2142 OBRAS SISTEMA DE IMPULSION TANQUE FERROVIAS A TANQUE BIENESTAR POIR 10	57%/53%	Gerencia General Comité Corporativo
5	Optimizar la gestión	3164 POIR. 231 CONSTRUCCION DEL	59%/57%	Gerencia General Comité Corporativo

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 124 de 165	Revisión 1

	de la infraestructura de acueducto	SISTEMA DE EXTRACCION RECOLECCION Y TRATAMIENTO DE LODOS DE LA PLANTA FLORIDA 1 ETAPA.		
6	Asegurar la facturación por consumo	212 VENTA Y REPOSICION DE MEDIDORES	23%/100%	Gerencia General Comité Corporativo
7	Garantizar el acceso universal al servicio de acueducto	3216 POIR 374 OPTIMIZACION DE PRESIONES SISTEMA DE DISTRIBUCION EL PORTAL CASTILLA REAL SAN JORGE Y VILLA CAMPESTRE GIRON BUENOS AIRES MIRAFLORES LA MALAÑA	44%/37%	Gerencia General Comité Corporativo
8	Incrementar la participación en mercados alternativos que generan valor y de acuerdo con los criterios de la política de propiedad.	234 ESTRUCTURAR PROYECTOS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS.	60%/60%	Gerencia General Comité Corporativo
9	Contribuir a la sostenibilidad del Recurso hídrico.	339 PLANES DE SEGURIDAD DEL AGUA primera infancia.	72%/66%	Gerencia General Comité Corporativo

El resultado de Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, con respecto al Plan Estratégico “para un horizonte de tiempo de 2019-2028” aprobado por la Junta Directiva en octubre de 2019, como establece el Acta No. 844 presentó un cumplimiento del 95% para la vigencia 2020.

CALIFICACIÓN	95%	EFFECTIVO
---------------------	------------	------------------

Fuente: Papel de Trabajo PT 12 –AF Matriz evaluación Gestión Fiscal Descentralizadas.

3.3.3 Gestión Ambiental

El Acueducto Metropolitano de Bucaramanga-amb S.A ESP en la vigencia 2020 implemento mediante su Plan Estratégico 2019-2028 el objetivo estratégico: Contribuir a la Sostenibilidad del Recurso Hídrico mediante el desarrollo de los siguientes proyectos Asociados: 312 Administración, Mejoramiento y Conservación de Áreas Estratégicas y 339 Planes de Seguridad del Agua y los siguientes programas: Gestión Ambiental Rural (Protección y conservación de cuencas), Gestión Ambiental Urbana y Gestión Ambiental Corporativa (Uso Eficiente y Ahorro del Agua, PGIRS RESPEL, Ahorro de papel y uso racional de la energía).

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 125 de 165	Revisión 1

Así mismo, una vez revisado el formato F16 Gestión Ambiental rendido por el amb S.A ESP en el aplicativo SIA Contralorías (Misional) en la vigencia 2020, se evidencia que la Entidad reportó una Inversión Ambiental correspondiente a los contratos asociados directa o indirectamente al componente de Gestión Ambiental por un total de **\$12.035.327.203** para la vigencia 2020, de los cuales fueron ejecutados un total de **\$8.724.014.758**.

3.3.4 Muestra Gestión Ambiental

En lo que corresponde a los Planes, Programas y Proyectos del componente ambiental de la vigencia 2020, se evidenció que la Entidad implemento mediante su Plan Estratégico 2019-2028 el objetivo estratégico: Contribuir a la Sostenibilidad del Recurso Hídrico mediante el desarrollo de los siguientes proyectos Asociados: 312 Aadministración, Mejoramiento y Conservación de Áreas Estratégicas y 339 Planes de Sseguridad del Agua y los siguientes programas: Gestión Ambiental Rural (Protección y conservación de cuencas), Gestión Ambiental Urbana y Gestión Ambiental Corporativa (Uso Eficiente y Ahorro del Agua, PGIRS RESPEL, Ahorro de papel y uso racional de la energía); a los cuales el Equipo Auditor les realizó seguimiento respecto a la vigencia 2020.

Cabe señalar que es claro para el Equipo Auditor que el Plan Estratégico del amb S.A ESP fue proyectado para desarrollar en un periodo de diez años, correspondientes al periodo 2019- 2028, sin embargo, el Equipo Auditor realizó seguimiento al objetivo estratégico: Contribuir a la Sostenibilidad del Recurso Hídrico vigencia 2020 relacionado al componente de Gestión Ambiental de la Entidad.

Por otra parte considerando que la Entidad en la vigencia 2020 reportó un valor total de Inversión Ambiental de **\$12.035.327.203**, correspondiente a los contratos asociados directa o indirectamente al componente de Gestión Ambiental de los cuales fueron ejecutados a 31 de diciembre de 2020 **\$8.724.014.758**, el Equipo Auditor teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 69 de la Resolución 220 de 2020, donde se establece que se debe considerar como mínimo el 60% del valor de la contratación realizada por el sujeto auditado durante la vigencia fiscal a revisar, el cual aplica de la misma manera para el componente ambiental, selecciono una muestra a auditar por

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 126 de 165	Revisión 1

valor de \$9.888.598.404 que corresponde al 82,16% del presupuesto asignado en el componente ambiental, dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución de la referencia, lo cual se relaciona a continuación:

No. de Contrato	Objeto	Valor Inicial	Valor Adicional	Valor total Ejecutado
OPS-56	Plantear y definir el plan general de inversiones para los recursos destinados por el amb SA ESP para la protección de las cuencas hídricas abastecedoras defensa del páramo de Santurban y apoyo a programas en beneficio de los municipios que conforman la provincia de soto norte y definan su participación estructurando tres proyectos como mínimo en el marco de dicho plan realizando todo lo que aplique al objeto contratado bajo la modalidad de trabajo en casa.	\$28.000.000	-	\$7.000.000
OPS-51	Mantenimiento de 8000 árboles de especies nativas acacias y urapan plantados en lotes de los predios montebello y morro pekin localizados en los núcleos pigua y golondrinas en el municipio de toná.	\$ 7.504.000	-	\$5.437.586
OC-4955	Suministro de alambre de púas y grapas para actividades de mantenimiento y refuerzo de cercas en predios de propiedad del amb SA ESP.	\$18.050.039	-	\$18.050.039

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 127 de 165	Revisión 1

OPS-69	Reconstrucción suministro, transporte, cambio, hincado de postes de madera, colocación, tensado y engrape de alambre de puas) en 2.540 metros lineales de cerca de linderos localizadas en los predios Altamira II, Bellavista, las delicias o la flaca, Gualilo y el Gualilo-Paraíso en el núcleo forestal el Gualilo en el Municipio de Bucaramanga.	\$25.412.700	-	\$7.163.580
OPS-70	Reconstrucción y limpieza en linderos de cercas con postes de cemento y tensionado del alambre de puas esta actividad consiste en el enderezado y apisonado de los postes de cemento ya existentes en las cercas de linderos tensado y colocación del alambre de puas y la limpieza de la cerca existente en una faja de un metro de ancho a cada lado del eje del lindero en una longitud de 1950 metros lineales en los predios Guairo, Veracruz, Gualilo ii y Villa flor en el núcleo forestal el Gualilo.	\$13.323.375	-	\$4.953.563
C-003	Finalización de la construcción de la planta de tratamiento de agua potable los angelinos y de la planta de tratamiento de lodos Bosconia.	\$9.796.308.290	-	\$8.356.098.638
TOTAL		\$9.888.598.404		\$8.398.703.406

Los anteriores contratos y el objetivo estratégico: Contribuir a la Sostenibilidad del Recurso Hídrico mediante el desarrollo de los siguientes proyectos Asociados: 312 administración, Mejoramiento y Conservación de

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 128 de 165	Revisión 1

Áreas Estratégicas y 339 Planes de seguridad del Agua y los siguientes programas: Gestión Ambiental Rural (Protección y conservación de cuencas), Gestión Ambiental Urbana y Gestión Ambiental Corporativa (Uso Eficiente y Ahorro del Agua, PGIRS RESPEL, Ahorro de papel y uso racional de la energía); fueron auditados respecto a la parte técnica ambiental y jurídica por el equipo profesional asignado a esta auditoría, de lo cual una vez finalizada la evaluación respecto a la muestra del componente ambiental, no se observó irregularidad alguna que merezca reproche y/o observación alguna.

3.3.5 Gestión Contractual

Para determinar la muestra contractual es importante conocer la fuente de financiación de cada uno de los contratos con el fin de poder establecer la competencia que le asiste a la Contraloría Municipal de Bucaramanga, en concordancia con lo estipulado en el artículo 29 del Decreto 403 de 2020, que establece lo siguiente:

“ARTÍCULO 29. Fuero de atracción por cofinanciación. Cuando en el objeto de control fiscal confluyan fuentes de financiación sujetas a la vigilancia y control fiscal por parte de diferentes contralorías, se seguirán las siguientes reglas de competencia:

a) Cuando en el objeto de control fiscal confluyan fuentes de financiación sujetas a la vigilancia y control fiscal por parte de contralorías territoriales y la Contraloría General de la República, esta última ejercerá de manera prevalente la competencia en caso de que los recursos del orden nacional sean superiores al 50% de la financiación total, en caso de que los porcentajes de participación en la financiación sean iguales, la competencia se ejercerá a prevención por orden de llegada o de inicio del respectivo ejercicio de vigilancia y control fiscal.

b) Cuando en el objeto de control fiscal confluyan fuentes de financiación sujetas a la vigilancia y control fiscal por parte de diferentes contralorías territoriales, tendrá competencia prevalente aquella de la jurisdicción que tenga mayor participación en la financiación total, en caso de que los porcentajes de participación en la financiación sean iguales, la competencia

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 129 de 165	Revisión 1

se ejercerá a prevención por orden de llegada o de inicio del respectivo ejercicio de vigilancia y control fiscal”.

En ese sentido, revisado el formato F20 de la rendición de la cuenta, se evidenció que el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, reportó un total de 374 contratos suscritos en la vigencia 2020 los cuales fueron financiados con recursos propios del sujeto de control, por lo tanto, el valor de Contratos a auditar para la selección de la muestra, cuyo valor asciende a la suma de **\$ 58.638.017.359**, divididos así:

FUENTE DE RECURSO	NO. CONTRATOS	VALOR INICIAL	VALOR DE LAS ADICIONES
CONSULTORÍA	6	\$ 921.593.336	\$ 94.932.219
CONTRATOS DE OBRA	11	\$ 7.495.390.290	\$ -
OTROS	4	\$ 520.846.561	\$ 20.475.273
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	144	\$ 28.827.484.037	\$ 319.743.038
SUMINISTROS	209	\$ 20.197.207.304	\$ 240.345.301
TOTAL	374	\$ 57.962.521.528	\$ 675.495.831

3.3.6 Muestra Auditoría Gestión Contractual

Para la determinación de la muestra se tuvieron en cuenta los contratos suscritos con recursos propios, que corresponden a 374 contratos por valor de **\$ 58.638.017.359**; se aplicaron los criterios cuantitativos y cualitativos para la selección de la muestra la cual quedo documentada en los papeles de trabajo.

Una vez aplicados todos los criterios señalados en la Resolución No. 0220 de 2020 la muestra seleccionada fue la siguiente:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 130 de 165	Revisión 1

No. Contrato	Tipo de Contrato	Objeto	Valor	Estado (Terminado, Liquidado, en ejecución o suspendido)	Etapas Auditadas (Precontractual, Contractual, Poscontractual)
18-20	CONSULTORIA	ESTUDIOS DE AMENAZA VULNERABILIDAD Y RIESGO CON LA INCLUSION DEL DISEÑO DE OBRAS DE INGENIERIA PARA LA MITIGACION ANTE MOVIMIENTOS EN MASA DEL CANAL DE ADUCCION DEL RIO TONA HASTA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE LA FLORA POIR 191	601.425.969,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
005-20	CONSULTORIA	CONSULTORIA O ASESORIA ESPECIALIZADA PARA LA VALORACION Y/O PARA LA ESTRUCTURACION EN LA PARTE DE LA NEGOCIACION DE LOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE LAS EMPRESAS RUITOQUE S.A. ESP. Y ENERGIA Y AGUA S.A.S. ESP.	113.050.000,00	TERMINADO	PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL
020-20	CONSULTORIA	REALIZAR EL AJUSTE DEL DISEÑO DETALLADO DE LA LINEA DE CONDUCCION "PLANTA ANGELINOS – TANQUE GIRON MAYOR" ENTRE EL K0+915 PASO SOBRE EL RIO SURATA Y EL K2+340 SECTOR ANGELINOS FERROVIAS EN LA CIUDAD DE BUCARAMANGA SANTANDER POIR 9	99.303.336,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
032-20	CONSULTORIA	REALIZAR LOS DISEÑOS HIDRAULICOS,	74.970.000,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 131 de
165

Revisión 1

	RIA	ESTRUCTURALES, ELECTROMECANICOS, DE CONTROL Y AUTOMATIZACION DE LOS POZOS DE SUCCION, LAS CASSETAS DE BOMBEO Y LAS LINEAS DE IMPULSION PARA DOS SISTEMAS DE BOMBEO DEL PREB EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.			POSCONTRACTUAL
044-20	CONSULTORIA	CONSULTORIA O ASESORIA ESPECIALIZADA PARA LA VALORACION DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	71.400.000,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
027-20	CONSULTORIA	REALIZAR LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS HIDROLOGICOS, HIDRAULICOS, ESTRUCTURALES, ELECTRICOS, LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO Y ESTUDIO GEOTECNICO PARA EL PROYECTO DE REHABILITACION DE LA CAPTACION DE LA PTAP FLORIDABLANCA	56.376.250,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
040-20	CONTRATO DE OBRA	AMPLIACION DE CAPACIDAD DE REDES PARA ATENDER LA DENSIFICACION URBANA, PROYECTO POIR 5.4 SUMINISTRO E INSTALACION DE REDES SECUNDARIAS GRUPO 2 SECTOR 2 MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA Y GIRON.	1.206.725.667,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
039-20	CONTRATO DE OBRA	AMPLIACION DE LA CAPACIDAD DE REDES PARA ATENDER LA DENSIFICACION URBANA, PROYECTO POIR 5.4,	1.062.065.857,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 132 de
165

Revisión 1

		SUMINISTRO E INSTALACION DE REDES SECUNDARIAS, GRUPO 1 SECTOR 1 MUNICIPIO DE BUCARAMANGA			
059-20	CONTRATO DE OBRA	REPOSICION DE REDES DE ACUEDUCTO GRUPO 3 POIR 6.4 SECTOR ALVAREZ Y COMUNEROS DEL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	860.797.939,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
034-20	CONTRATO DE OBRA	REPOSICION DE REDES GRUPO 1 DEL MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA POIR 6.4	811.166.895,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
055-20	COMPRAV ENTA.	COMPRAVENTA DE SERVIDOR CON SU CORRESPONDIENTE UNIDAD DE ALMACENAMIENTO Y COMPRA DEL SOFTWARE DE BACKUP VEEM Y COMPRA DE LICENCIAS DEL SISTEMA OPERATIVO WINDOWS DATA CENTER, LICENCIAS CALL DE MICROSOFT Y ACTUALIZACIÓN LICENCIAMIENTO DE WMWARE	298.000.031,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
033-20	CONTRATO DE PRESTACIO N DE SERVICIOS	SERVICIO ESPECIALIZADO DE INSPECCIONES DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO, CON DISPOSICION TECNOLOGOS EN SALUD OCUPACIONAL CON LICENCIAS SST INSPECTORES DE SEGURIDAD CON DISPONIBILIDAD DE TRANSPORTE PARA MOVILIDAD EN LAS DIFERENTES TAREAS ASIGNADAS.	143.326.913,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
071-20	CONTRATO DE	ACTUALIZACION, RENOVACION DEL	51.994.890,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 133 de
165

Revisión 1

	PRESTACION DE SERVICIOS	FIREWALL SONICWALL			POSCONTRACTUAL
006-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	EXPEDIR LAS POLIZAS DE SEGUROS REQUERIDAS POR EL AMB S.A. ESP QUE COMPRENDEN EL PROGRAMA DE SEGUROS PATRIMONIALES PARA AMPARAR Y PROTEGER LAS PERSONAS, ACTIVOS E INTERESES PATRIMONIALES, BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL AMB SA ESP Y LA POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES DEL AMB SA ESP	6.618.100.457,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
100-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTACION DEL SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA PARA LA PROTECCION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL AMB S.A. E.SP.	3.030.318.928,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
019-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	CONDORDANTE CON EL CONTRATO DE COLABORACION SUSCRITO ENTRE SALUD TOTAL EPS S.A Y ALLIANZ, ALLIANZ SE OBLIGA PARA CON EL AMB S.A. ESP A CUBRIR LA SINIESTRALIDAD O PRESTAR LOS SERVICIOS A TRAVES DE UNA POLIZA DE SALUD O DE UN PLAN DE MEDICINA PREPAGADA, RESPECTIVAMENTE, GARANTIZANDO LOS SERVICIOS EN SINERGIA Y COMPLEMENTARIEDAD CON EL PBS, PARA LOS TRABAJADORES, PERSONAL EN RETIRO	7.485.232.608,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 134 de
165

Revisión 1

		VOLUNTARIO Y PENSIONADOS DEL AMB S.A ESP Y SUS BENEFICIARIOS, PARA ATENDER ACTIVIDADES, INTERVENCIONES Y PROCEDIMIENTOS NO INCLUIDOS EN EL PBS O EXPRESAMENTE EXCLUIDOS DE ESTE Y VARIAS CONDICIONES DE ATENCION QUE PERMITA DIFERENCIARLO DEL PBS, PARA LOS TRABAJADORES DEL AMB Y SUS BENEFICIARIOS AFILIADOS AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD DENTRO DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y PENSIONADOS ASUMIDOS POR EL AMB, CONFORME A LA CONVENCION COLECTIVA Y PLANES DE RETIRO VOLUNTARIO.			
079-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	OPTIMIZACION DEL USO DE LA ENERGIA ELECTRICA EN LA FUERZA MOTRIZ EN LA UNIDAD NO.1 DEL SISTEMA DE BOMBEO BOSCONIA DEL AMB SA ESP POIR 16.2	891.472.956,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
022-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTACION DE SERVICIOS PARA REALIZAR LAS REVISIONES PREVIAS INTRADOMICILIARIAS A USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO AMB SAS ESP, A LOS INMUEBLES QUE CUENTAN CON EL SERVICIO DE ACUEDUCTO SUMINISTRADO POR EL AMB SA ESP	1.117.267.200,	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
023-20	CONTRATO DE	REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL DE TUBERIA Y	578.705.390,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 135 de
165

Revisión 1

	PRESTACION DE SERVICIOS	OPTIMIZACION DE CONFIABILIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL DE GOLPE DE ARIETE DE LA IMPULSION DEL BOMBEO BOSCONIA DEL AMB SA ESP POIR 8.3.			
011-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	MANTENIMIENTO DE LA OBRA CIVIL, LOCATIVO Y DE ZONAS VERDES DE LAS INSTALACIONES DEL EMBALSE DE BUCARAMANGA, PPTAP, CONDUCCIONES Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO	453.843.830,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
002-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTACION DEL SERVICIO ESPECIALIZADO PARA EL MANTENIMIENTO Y LA CONSERVACION INTERNA Y EXTERNA DE LAS AREAS DURAS, AREAS VERDES Y AREAS HUMEDAS CIRCULANTES Y EDIFICACIONES DEL PARQUE DEL AGUA	330.437.029,00	TERMINADO	PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL
043-20	CONTRATO DE OBRA	ADECUACION DE LA INFRAESTRUCTURA CIVIL Y OPTIMIZACION DEL LECHO FILTRANTE DE LOS FILTROS 5,6,7 Y 8 DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO LA FLORA POIR 21.3	325.076.115,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
004-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	SERVICIO DE CAFETERIA Y ASEO PARA LA CONSERVACION DE LAS AREAS INTERNAS Y EXTERNAS DE LAS OFICINAS DE LA SEDE ADMINISTRATIVA Y DE LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE TODAS ESTAS DE PROPIEDAD AMB SA ESP	260.314.419,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 136 de
165

Revisión 1

041-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO LEGAL DE UNA FIRMA DE PROFESIONALES DEL DERECHO, VERSADOS TANTO EN EL REGIMEN DE LAS EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS, COMO EN LA LEGISLACION MERCANTIL Y SOCIETARIA VIGENTE CON EXPERIENCIA EN EL ESTUDIO Y ESTRUCTURACION DE PROCESOS DE EXPANSION Y TRANSFORMACION EMPRESARIAL QUE REALICE EL ANALISIS Y LA ESTRUCTURA JURIDICA DE LAS FIGURAS SOCIETARIAS PERTINENTES, QUE GARANTICEN LA PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO DE EXPANSION DEL AMB S.A. E.S.P., ENTRE OTROS, LOS POSIBLES NUEVOS NEGOCIOS DE LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS PAGINA 2 DE 10 PUBLICOS DE ALUMBRADO PUBLICO Y ACTIVIDADES CONEXAS, ASI COMO EN LOS SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE	142.800.000,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
014-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTAR, BAJO SU AUTONOMIA TECNICA, DIRECTIVA Y ADMINISTRATIVA LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO PARA REALIZAR LA INVESTIGACION, ANALISIS, ESTRUCTURACION Y FORMULACION DE LOS	91.980.000,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 137 de
165

Revisión 1

		PROYECTOS ASIGNADOS POR LA GERENCIA DE DESARROLLO EMPRESARIAL DEL AMB S.A. ESP			
045-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	FABRICACION, MECANIZADO Y CONFORMADO DE PIEZAS METALICAS PARA EQUIPOS DE PLANTAS Y REDES DE DISTRIBUCION.	72.052.459,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
058-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTAR BJO SU ATONOMIA TECNICA, DIRECTIVA Y ADMINISTRATIVA LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA INVESTIGACION, ANALISIS, PLANEACION, ESTRUCTURACION Y FORMULACION DE LOS PROYECTOS ASIGNADOS POR LA GERENCIA DE DESARROLLO EMPRESARIAL DEL AMB SA ESP	72.000.000,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
056-2020	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	PLANTEAR Y DEFINIR EL PLAN GENERAL DE INVERSIONES PARA LOS RECURSOS DESTINADOS POR EL AMB S.A. E.S.P PARA LA PROTECCION DE LAS CUENCAS HIDRICAS ABASTECEDORAS, DEFENSA DEL PARAMO DE SANTURBAN Y APOYO A PROGRAMAS EN BENEFICIO DE LOS MUNICIPIOS QUE CONFORMAN LA PROVINCIA DE SOTO NORTE Y DEFINAN SU PARTICIPACION, ESTRUCTURANDO TRES PROYECTOS COMO MINIMO EN EL MARCO DE DICHO PLAN, REALIZANDO TODO LO	28.000.000,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 138 de
165

Revisión 1

		QUE APLIQUE AL OBJETO CONTRATADO BAJO LA MODALIDAD DE TRABAJO EN CASA.			
069-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	RECONSTRUCCION SUMINISTRO, TRANSPORTE, CAMBIO, HINCADO DE POSTES DE MADERA, COLOCACION, TENSADO Y ENGRAPE DE ALAMBRE DE PUAS EN 2.540 METROS DE CERCAS EN LINDEROS LOCALIZADOS EN LOS PREDIOS ALTAMIRA II, BELLAVISTA, LAS DELICIAS O LA FLACA, GUALILO II Y EL GUALILITOPARAISO, EN EL NUCLEO FORESTAL EL GUALILO, EN EL MUNICIPIO DE BUCARAMANGA.	25.412.700,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
070-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	RECONSTRUCCION Y LIMPIEZA EN LINDEROS CON POSTES DE CEMENTO Y TENSIONADO DEL ALAMBRE DE PUAS. ESTA ACTIVIDAD CONSISTE EN EL ENDEREZADO Y APISONADO DE LOS POSTES DE CEMENTO YA EXISTENTES EN LAS CERCAS DE LINDEROS, TENSADO Y COLOCACION DEL ALAMBRE DE PUAS Y LA LIMPIEZA DE LA CERCA EXISTENTE EN UNA FAJA DE UN 1 M DE ANCHO A CADA LADO DEL EJE DEL LINDERO, EN UNA LONGITUD DE 1.950 METROS LINEALES EN LOS PREDIOS GUALILOVERACRUZ, GUALILO II Y VILLA FLOR, EN EL NUCLEO FORESTAL EL GUALILO	13.323.375,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 139 de 165	Revisión 1

051-20	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	MANTENIMIENTO DE 8.000 ARBOLES DE ESPECIES NATIVAS, ACACIAS Y URAPAN, PLANTADOS EN LOTES DE LOS PREDIOS MONTEBELLO Y MORRO PEKIN LOCALIZADOS EN LOS NUCLEOS PIRGUA Y GOLONDRINAS, EN EL MUNICIPIO DE TONA.	7.504.000,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL
076-20	CONTRATO DE SUMINISTRO	SUMINISTRO DE MEDIDORES DN15 PARA USUARIOS DEL AMB SA ESP	13.794.480.000,00	EN EJECUCION	PRECONTRACTUAL
4955-20	SUMINISTRO	SUMINISTRO DE ALAMBRE DE PUAS Y GRAPAS PARA ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y REFUERZO DE CERCAS EN PREDIOS DE PROPIEDAD DEL AMB SA ESP	18.050.039,00	LIQUIDADO	PRECONTRACTUAL, CONTRACTUAL Y POSCONTRACTUAL

Fuente: SIA MISIONAL

Total, de contratos seleccionados en la muestra: 33

60% del valor total del presupuesto (recursos propios): **\$35.182.810.415.4**

Muestra seleccionada: **\$40.694.667.042** que corresponde al 60% del total del presupuesto a vigilar.

Los anteriores contratos, fueron auditados en su totalidad por el equipo profesional asignado a esta auditoría, hasta la etapa en la que se encontraba el respectivo acuerdo de voluntades a la fecha de la evaluación. Una vez

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL		VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA		Página 140 de 165	Revisión 1

finalizada la evaluación, no se observó irregularidad alguna que merezca reproche, de ahí que no se estipulan observaciones con respecto al componente de gestión contractual.

3.3.7 Cumplimiento del marco normativo vigente para la contratación estatal

Evaluación de Gestión Fiscal

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	374	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	58.638.017.359
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	33	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	40.694.667.042
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION
EFICACIA		1	EFICAZ
ECONOMÍA		1	ECONOMICO

Fuente: Papel de Trabajo PT-12 Matriz Gestión Fiscal

Como resultado de la Auditoría, el concepto de la Gestión Contractual es eficiente de acuerdo a la calificación obtenida de 99.3 % en eficacia y economía, resultado de ponderación de las variables evaluadas, lo que significa que conforme a los parámetros establecidos los controles generales y el monitoreo del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P. en la vigencia 2020, existen y son aplicados en el marco de la normatividad vigente.

4. RENDICIÓN DE LA CUENTA

El Equipo Auditor con fundamento en el Artículo 267 de la Constitución Política de Colombia evaluó la rendición y revisión de la cuenta con el fin de determinar la oportunidad, suficiencia y calidad de la información rendida por Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, vigencia 2020, obteniendo una calificación de 100,0 puntos, obteniendo un concepto favorable.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 141 de 165	Revisión 1

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,1	10,00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,3	30,00
Calidad (veracidad)	100,0	0,6	60,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			100,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

Fuente: Papel de trabajo PT 26 – PF Rendición y Revisión de la cuenta.

De acuerdo a la información recibida por parte de la Oficina de Rendición de Cuentas de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, sobre la información de la Cuenta consolidada Vigencia 2020 SIA CONTRALORIAS del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S.A E.S.P, éste reportó todos los formatos requeridos de acuerdo a los términos establecidos en la Resolución No. 0244- de 2020 y Resolución No. 026 de 2021.

5. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

Teniendo en cuenta la resolución número 52 de 2021 “POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA EL PROCEDIMIENTO PARA EL MANEJO DE LOS BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA” y una vez realizado el proceso de Auditoría Financiera y de Gestión 002 PVCFT 2021, vigencia 2020, se pudo evidenciar un beneficio de control así:

BENEFICIO CONTROL FISCAL DIRECTO: Recuperaciones y ahorros de recursos, compensaciones, mitigaciones y otros mejoramientos plenamente soportados, evidentes, cuantificables y/o calificables.

En fase de ejecución de la Auditoría Financiera y de Gestión No. 002- 2021, en lo referente a las cajas menores de las diferentes dependencias del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P**, igualmente de manera selectiva se realizó revisión a los documentos originales de la caja menor asignada a la Secretaria General en la vigencia 2020, donde el Equipo Auditor encontró que se realizó un pago del recibo No. 0231 del 22 de Diciembre de 2020, por concepto de (compra de 2 tortas

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 142 de 165	Revisión 1

de cumpleaños de la Junta Directiva) por valor de **CIENTO TREINTA Y SEIS MIL PESOS MCTE (\$136.000,00)**. Lo anterior en contravención de lo estipulado en el Acto No. 01 de Gerencia general del 22 de enero de 2020, por medio del cual se actualiza y se reglamentan las Cajas Menores de la **amb S.A**, en lo referente a la constitución y manejo de las cajas menores de las diferentes dependencias.



ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.

NO APLICA F. 001 001-001 REV. 1	DOCUMENTO SOPORTE EN ADQUISICIONES EFECTUADAS A NO DEBIDOS A FACTURAR	 Nº 0231	
GERENCIA FINANCIERA Nº: 490.200.182-2 RÉGIMEN COMÚN GRANDES CONTRIBUYENTES AFERENTES/RENTADORES		Resolución No. 1878490002/13 del 18/06/20 de la No. 000011 y 01 2000	
FECHA:	PROVEEDOR:	DIRECCIÓN:	
30 de Diciembre 2020	Martha Manrique	Carrera 35 U. 29-28	
C.C. O NIT:	CORREO ELECTRÓNICO:		
37 807 735 de Bpa.	TELÉFONO: 6320152		

ITEM	CANT	DESCRIPCIÓN	VL. UNITARIO	VL. TOTAL
		Compra de dos tortas para obsequio de cumpleaños miembros Junta Directiva.		136.000
				VR. TOTAL 136.000

U. B. Excepcional

CANCELADO

RESPONSABLE FISCAL
FIRMA PROVEEDOR

Martha C. Manrique cc. 37 807 735 Bpa.

Dg. 22 No. 30 A-51 Contratación(7)6320220 Fax: (7)6323055 - Bucaramanga - Santander - Colombia
www.amb.com.co

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 143 de 165	Revisión 1

Sin embargo, en fase de ejecución, la Entidad allegó al Equipo Auditor una consignación realizada el día 14 de abril de 2021 por ese valor a favor del **ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.**,

Conforme a lo anterior el Equipo Auditor configuró un Beneficio de Control Fiscal Beneficio **Directo recuperaciones de recursos**, según lo establecido en la Resolución 052 del 26 de marzo de 2021 y la Resolución 220 de 2020 del 11 de noviembre de 2020 de la Contraloría Municipal de Bucaramanga.

Lo anterior quedó plasmado en Mesa de trabajo de fecha 15 de abril, donde se presentó la documentación, como el pago de caja menor y la entrevista realizada a la Dra. Lucila Rodríguez, jefe de contabilidad, así mismo se entregó el documento donde se evidencia la devolución de estos recursos.

BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL CUANTITATIVO

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN No. 002 - 2021 ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P			
Nº	DESCRIPCION	BENEFICIO DE CONTROL FISCAL CUANTITATIVO	Presunto (s) Responsable (s)
		VALOR	
1	Recuperación de recursos de la Caja Menor de la Secretaría General del ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	\$ 136.000	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P

6. DENUNCIAS CIUDADANAS Y SEGUIMIENTOS.

Durante el proceso Auditor al Acueducto Metropolitano de Bucaramanga a.m.b S. A E.S.P no se apertura quejas ciudadanas.

No obstante, se realizaron los siguientes seguimientos:

SEGUIMIENTO CONTRATOS No. C-0104-2018 Y C-0115-2018.

Atendiendo que en la Auditoria Regular N°039 de 2020; se estipuló dejar en seguimiento los contratos que se relacionan a continuación:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 144 de 165	Revisión 1

C-0115-18	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCION DE LA LINEA DE ADUCCION DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA SECTOR SHALOMBOSCONIA	\$1.847.745.481 (Valor cancelado a la fecha)
C-0104-18	CONSTRUCCION DE LA LINEA DE ADUCCION DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA SECTOR SHALOMBOSCONIA	\$7.042.503.746 (Valor cancelado a la fecha)

Pues según la conclusión en el informe de Auditoria, se expuso que:

“Basados en lo anteriormente expuesto y que a la fecha los rubros de las obras de la Línea de aducción ascienden a \$17.828.509.898 Vs el precio global propuesto por CONALVIAS (\$ 22.000.000.000) y a que los contratos 104 y 115 de 2018 en proceso de ejecución tienen estipulado como fecha de terminación el 29 de Diciembre de 2020 y 25 de enero de 2021, este Organismo de Control Fiscal considera necesario continuar con el seguimiento de los contratos de la Línea de Aducción.”

En atención al asunto establecido el Equipo Auditor procedió a realiza seguimiento a los contratos No. C-0104-2018 Y C-0115-2018.

SEGUIMIENTO AL CONTRATO No. C-0104-2018

IDENTIFICACIÓN

Número de Contrato	0104-2018
Modalidad de Contratación	Invitación Pública
Contratante	ZORAIDA ORTIZ GOMEZ Gerente General
Contratista	CONSORCIO EMBALSE 48
Fecha de Celebración	17-09-2018
Plazo	24 meses
Valor	\$ 17.787.485.034,00

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 145 de 165	Revisión 1

CDP	180841 de 07-06.2018 190013 de 02-01-2019 201016 de 09-12-2020 210035 de 04-01-2021 Total C.D.P.s: \$17.787.485.034,00
RP	183441 de 02-01-2018 192013 de 02-01-2019 221879 de 18-12-2020 212035 de 01-01-2021 Total R.P.s: \$ 17.787.485.034,00
Acto administrativo de delegación contractual	No requiere
Póliza	No. 100006767 de 17-09-2018 No. 100000769 de 17-09-2018
Objeto	CONSTRUCCION DE LA LINEA DE ADUCCION DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA SECTOR SHALOMBOSCONIA
Supervisor	MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE
Interventor	CONSORCIO

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 146 de 165	Revisión 1

	INTERVENTOR INTEGRAL SUPERVISION
Fecha de Iniciación	2018/12/26
Fecha de terminación	19/04/2021
Fecha de Liquidación Y/o estado actual	En ejecución

Una vez realizado el seguimiento al contrato No. 0104 de 2018, considera el Equipo Auditor, que a la fecha de emitido este informe, en cuanto a; estudios previos y/o determinación de la necesidad, modalidad de selección, tipo de contrato, aviso de convocatoria, solicitud de oferta y/o pliego de condiciones, observaciones y respuesta al procesos de selección, informe preliminar de evaluación e informe de adjudicación, objeto, alcance, valor, obligaciones del contratista y del Acueducto Metropolitana de Bucaramanga, garantías, informes por parte del contratista, informes de interventoría y de supervisión, pagos de parafiscales, avances de obra, entre otras aspectos precontractuales y contractuales, no se evidencia irregularidad que merezca reproche. Por lo anterior, el Equipo Auditor no dejará observación alguna.

Una vez dicho lo anterior se adjuntan certificaciones sobre el valor inicial, valores adicionales y pagos del contrato 104 de 2018:

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 147 de 165	Revisión 1



EL GERENTE DE PLANEACION Y PROYECTOS TECNICOS

C E R T I F I C A

Que en su calidad de supervisor del Contrato No. 104 de 2018 cuyo objeto es la "CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM – BOSCONIA)." ha tenido el siguiente desarrollo:

OBJETO: CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM – BOSCONIA).

CONTRATISTA: CONSORCIO EMBALSE 48
INTERVENTOR: CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL-SUPERVISIÓN

SUPERVISOR: MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE

VALOR INICIAL DEL CONTRATO: \$ 13.297.761.721,00
VALOR ADICIONAL DEL CONTRATO: \$ 4.489.723.313,00
VALOR TOTAL DEL CONTRATO: \$ 17.787.485.034,00

FECHA DE INICIACIÓN: 26 DE DICIEMBRE DE 2018
FECHA SUSPENSIÓN: 24 DE MARZO DE 2020
FECHA REINICIACIÓN: 26 DE MAYO DE 2020
FECHA DE TERMINACIÓN: 31 DE MAYO DE 2021

El avance físico del contrato corresponde al 93,5%

A la fecha se lleva el siguiente control de pagos, aclarando que el acta 23 corresponde al periodo comprendido entre el 29 de Diciembre de 2020 y el 29 de Enero de 2021 y en el momento se encuentra en trámite el acta 24:



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 148 de
165

Revisión 1



RELACION DE PAGOS CONTRATO 104 DE 2018			
CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	PAGOS ACUMULADOS
Anticipo	26 de diciembre de 2018	\$ 3.989.328.516,30	\$ 3.989.328.516,30
Acta de Obra No 1	4 de febrero de 2019	\$ 10.507.104,01	\$ 3.999.835.620,31
Acta de Obra No 2	4 de Marzo de 2019	\$ 24.952.085,63	\$ 4.024.787.705,94
Acta de Obra No 3	4 de abril de 2019	\$ 30.153.465,55	\$ 4.054.941.171,49
Acta de Obra No 4	13 de Mayo de 2019	\$ 66.136.276,18	\$ 4.121.077.447,67
Acta de Obra No 5	2 de Julio de 2019	\$ 118.877.493,38	\$ 4.239.954.941,05
Acta de obra No 6	6 de Agosto de 2019	\$ 170.241.503,32	\$ 4.410.196.444,37
Acta de obra No 7	16 de Agosto de 2019	\$ 180.684.340,47	\$ 4.590.880.784,84
Acta de obra No 8	18 de Septiembre de 2019	\$ 217.038.345,16	\$ 4.807.919.130,00
Acta de obra No 9	18 de Octubre de 2019	\$ 449.570.487,92	\$ 5.257.489.617,92
Acta de obra No 10	20 de Noviembre de 2019	\$ 454.403.690,73	\$ 5.711.893.308,65
Acta de obra No 11	12 de Diciembre de 2019	\$ 450.012.288,50	\$ 6.161.905.597,15
Acta de obra No 12	27 de Diciembre de 2019	\$ 428.007.899,64	\$ 6.589.913.496,79
Acta de obra No 13	14 de Febrero de 2020	\$ 381.699.754,45	\$ 6.971.613.251,24
Acta de obra No 14	12 de Marzo de 2020	\$ 625.676.829,46	\$ 7.597.290.080,70
Acta de obra No 15	15 de Abril de 2020	\$ 653.835.489,61	\$ 8.251.125.570,30
Acta de obra No 16	13 de Julio de 2020	\$ 315.830.381,13	\$ 8.566.955.951,43
Acta de obra No 17	20 de Agosto de 2020	\$ 411.830.737,88	\$ 8.978.786.689,32
Acta de obra No 18	25 de Septiembre de 2020	\$ 885.430.517,85	\$ 9.864.217.207,17
Acta de obra No 19	20 de Octubre de 2020	\$ 567.658.145,81	\$ 10.431.875.352,98
Acta de obra No 20	13 de Noviembre de 2020	\$ 487.630.747,56	\$ 10.919.506.100,54
Acta de obra No 21	7 de Diciembre de 2020	\$ 707.265.952,04	\$ 11.626.772.052,57
Acta de obra No 22	19 de Enero de 2021	\$ 678.577.414,06	\$ 12.305.349.466,63
Acta de obra No 23	22 de Febrero de 2021	\$ 358.531.252,02	\$ 12.663.880.718,65
		TOTAL	\$ 12.663.880.718,65

Estos pagos corresponden a \$ 13.316.232.552,99 de valor de obra ejecutada, a una retención del 5% de \$663.097.192,95, la cual le será pagada al contratista a la liquidación del contrato y existe un saldo por amortizar del anticipo de \$10.745.358,60.

La presente constancia se expide a los diez (10) días del mes de marzo de 2021, con destino a la Contraloría Municipal de Bucaramanga

Atentamente,

MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE
Gerente de Planeación y Proyectos Técnicos



EL GERENTE DE PLANEACION Y PROYECTOS TECNICOS

CERTIFICA

Que en su calidad de supervisor del Contrato No. 104 de 2018 cuyo objeto es la "CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM – BOSCONIA)." ha tenido el siguiente desarrollo:

OBJETO: CONSTRUCCIÓN DE LA LÍNEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA (SECTOR SHALOM – BOSCONIA).

CONTRATISTA: CONSORCIO EMBALSE 48
INTERVENTOR: CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL-SUPERVISIÓN

SUPERVISOR: MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE

VALOR INICIAL DEL CONTRATO: \$ 13.297.761.721,00

VALOR ADICIONAL DEL CONTRATO: \$ 4.489.723.313,00

VALOR TOTAL DEL CONTRATO: \$ 17.787.485.034,00

FECHA DE INICIACIÓN: 26 DE DICIEMBRE DE 2018

FECHA SUSPENSIÓN: 24 DE MARZO DE 2020

FECHA REINICIACIÓN: 26 DE MAYO DE 2020

FECHA DE TERMINACIÓN: 31 DE MAYO DE 2021

El avance físico del contrato corresponde al 98,5%

A la fecha se lleva el siguiente control de pagos, aclarando que el acta 25 corresponde al periodo comprendido entre el 1 de marzo de 2021 y el 30 de marzo de 2021 y en el momento se encuentra en trámite el acta 26:



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 150 de
165

Revisión 1



RELACION DE PAGOS CONTRATO 104 DE 2018

CONCEPTO	FECHA	VALOR NETO	PAGOS ACUMULADOS
Anticipo	26 de diciembre de 2018	\$ 3.989.328.516,30	\$ 3.989.328.516,30
Acta de Obra No 1	4 de febrero de 2019	\$ 10.507.104,01	\$ 3.999.835.620,31
Acta de Obra No 2	4 de Marzo de 2019	\$ 24.952.085,63	\$ 4.024.787.705,94
Acta de Obra No 3	4 de abril de 2019	\$ 30.153.465,55	\$ 4.054.941.171,49
Acta de Obra No 4	13 de Mayo de 2019	\$ 66.136.276,18	\$ 4.121.077.447,67
Acta de Obra No 5	2 de Julio de 2019	\$ 118.877.493,38	\$ 4.239.954.941,05
Acta de obra No 6	6 de Agosto de 2019	\$ 170.241.503,32	\$ 4.410.196.444,37
Acta de obra No 7	16 de Agosto de 2019	\$ 180.684.340,47	\$ 4.590.880.784,84
Acta de obra No 8	18 de Septiembre de 2019	\$ 217.038.345,16	\$ 4.807.919.130,00
Acta de obra No 9	18 de Octubre de 2019	\$ 449.570.487,92	\$ 5.257.489.617,92
Acta de obra No 10	20 de Noviembre de 2019	\$ 454.403.690,73	\$ 5.711.893.308,65
Acta de obra No 11	12 de Diciembre de 2019	\$ 450.012.288,50	\$ 6.161.905.597,15
Acta de obra No 12	27 de Diciembre de 2019	\$ 428.007.899,64	\$ 6.589.913.496,79
Acta de obra No 13	14 de Febrero de 2020	\$ 381.699.754,45	\$ 6.971.613.251,24
Acta de obra No 14	12 de Marzo de 2020	\$ 625.676.829,46	\$ 7.597.290.080,70
Acta de obra No 15	15 de Abril de 2020	\$ 653.835.489,61	\$ 8.251.125.570,30
Acta de obra No 16	13 de Julio de 2020	\$ 315.830.381,13	\$ 8.566.955.951,43
Acta de obra No 17	20 de Agosto de 2020	\$ 411.830.737,88	\$ 8.978.786.689,32
Acta de obra No 18	25 de Septiembre de 2020	\$ 885.430.517,85	\$ 9.864.217.207,17
Acta de obra No 19	20 de Octubre de 2020	\$ 567.658.145,81	\$ 10.431.875.352,98
Acta de obra No 20	13 de Noviembre de 2020	\$ 487.630.747,56	\$ 10.919.506.100,54
Acta de obra No 21	7 de Diciembre de 2020	\$ 707.265.952,04	\$ 11.626.772.052,57
Acta de obra No 22	19 de Enero de 2021	\$ 678.577.414,06	\$ 12.305.349.466,63
Acta de obra No 23	22 de Febrero de 2021	\$ 358.531.252,02	\$ 12.663.880.718,65
Acta de obra No 24	23 de Marzo de 2021	\$ 736.419.197,80	\$ 13.400.299.916,45
Acta de obra No 25	19 de Abril de 2021	\$ 650.085.928,15	\$ 14.050.385.844,60
		TOTAL	\$ 14.050.385.844,60

Estos pagos corresponden a \$14.787.022.536,73 de valor de obra ejecutada y a una retención del 5% de \$736.636.692,13, la cual le será pagada al contratista a la liquidación del contrato.

La presente constancia se expide a los doce (12) días del mes de mayo de 2021, con destino a la Contraloría Municipal de Bucaramanga

Atentamente,

MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE
Gerente de Planeación y Proyectos Técnicos

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 151 de 165	Revisión 1

Seguimiento a la ejecución del contrato

La construcción de la línea de aducción corresponde a la necesidad de dar continuidad para completar y dar uso al macro proyecto embalse de Bucaramanga, este consta de una represa, la línea de aducción “SHALOM-BOSCONIA”, una planta de tratamiento de agua (angelinos).

El presente informe contiene la descripción de las tareas de construcción ejecutadas por el contratista del contrato No. 104-2018.

El Acueducto metropolitano de Bucaramanga S.A E.S.P, y el consorcio embalse 48 suscribieron el contrato de obra No. 104-2018, cuyo objeto es la construcción de la Línea de Aducción del proyecto embalse de Bucaramanga (sector Shalom-Bosconia) y cuyo presupuesto es de \$ 13.297.761.721 y un plazo de 12 meses para la ejecución de las obras civiles. Y fecha de inicio el 26 de diciembre de 2018

Para el 23 de septiembre de 2019 se suscribe acta de ampliación en plazo, con nueva fecha de terminación el 26 de abril de 2020.

El 24 de marzo de 2020 se suscribe acta de suspensión en ocasión a las restricciones derivadas del aislamiento preventivo obligatorio decretado por el Gobierno Nacional en desarrollo de la emergencia sanitaria por el COVID-19, dicha suspensión se extendió hasta el 26 mayo de 2020 fecha en la cual se dio reinicio a las obras.

La línea de aducción tiene como propósito, transportar en forma controlada los caudales del embalse, con esto se busca atender las demandas de suministros de agua potable en diferentes sectores del area metropolitana, la cual en la actualidad debe ser bombeada desde la planta de Bosconia.

El alineamiento previsto para esta obra, evita la intervención de la vía que comunica a Matanza-Bucaramanga, utilizando el canal existente de la Hidroeléctrica Zaragoza de la ESSA. Ubicado en la margen derecha del río surata.

Esta construcción cuenta con dos pasos elevados, uno de 35 m de luz, para conectar el punto conocido Shalom sobre la vía vehicular con el canal existente y otro de 48 m de luz, para conectar la línea de aducción con la planta de Bosconia, ambos sobre el río surata.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 152 de 165	Revisión 1

El proyecto contempla la instalación de tuberías así:

DIÁMETRO (mm)	MATERIAL	PREVISTO (m)	
1200	GPR estándar	550	
	Acero	115	
	GPR biaxial	1635	
1000	GPR estándar	60	
600	Acero	67	
	GPR estándar	124	
	TOTAL	2551	

Incluye válvulas de cierre, purgas, aireación y demás accesorios.

Durante el recorrido se evidencia que existen obras adicionales no previstas y ya ejecutadas para la estabilización de taludes del canal, recuperación de muros en gaviones, macizos en concreto y anclajes. Evidenciados así

RESISTENCIA (MPa)	ELEMENTO	PREVISTO (m3)
28-35	Anclajes	3247
28	Cámaras	401
28	Estribos	357
	TOTAL	4005

De acuerdo al informe de interventoría de la obra el proyecto tiene un avance real de obra del 96%.



Durante la visita realizada por el Equipo Auditor se evidencia personal en obra de acuerdo a las normas de bioseguridad y todo el personal con medidas de protección en obra.

REGISTRO FOTOGRAFICO



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 154 de 165	Revisión 1





CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 155 de
165

Revisión 1





CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 156 de
165

Revisión 1





CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 157 de
165

Revisión 1





CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

**OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y
AMBIENTAL**

VFA-MOD-AF-011

**MODELO 10-AF INFORME DE
AUDITORIA FINANCIERA**

Página 158 de
165

Revisión 1



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 159 de 165	Revisión 1

Conclusiones

- a. En la visita realizada el 02 de marzo de 2021, a los diferentes sitios del proyecto, el Equipo Técnico Auditor pudo evidenciar que dichos contratos se encuentran en ejecución, observando así en la visita distintas actividades de obra realizadas por el personal de obra ofrecido por el contratista, ítems revisados y analizados anteriormente en los informes de actividades e interventoría, donde se encuentran memorias de cálculo de las cantidades ejecutadas para cada corte. Si bien el contrato a sufrido retrasos estos han sido debidamente sustentados y avalados por la interventoría y supervisión del contrato.
- b. Se observa que el personal de obra cumple con equipo industrial el cual es el encargado de dar la seguridad a los trabajadores, aunado a esto las normas de bioseguridad dado por el COVID-19.
- c. Teniendo en cuenta que el contrato se encuentra aún en ejecución, y con un porcentaje de avance acorde con los cronogramas, el Equipo Técnico, considera que el proyecto se encuentra cumpliendo con las especificaciones técnicas contratadas, así como el avance constructivo.
- d. Desde la parte técnica, constructiva y de calidad el Equipo Auditor, no identifica irregularidades en el proyecto, que ameriten apertura de ningún tipo de observación o posible hallazgo.
- e. El contrato se encuentra aún en ejecución.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 160 de 165	Revisión 1

SEGUIMIENTO AL CONTRATO No. C-0115-2018

IDENTIFICACIÓN

Número de Contrato	0115-2018
Modalidad de Contratación	Invitación Cerrada
Contratante	ZORAIDA ORTIZ GOMEZ Gerente General
Contratista	CONSORCIO INTERVENTOR INTEGRAL SUPERVISION
Fecha de Celebración	2018/10/09
Plazo	28 meses
Valor	\$ 3.192.408.243,00
CDP	180482 de 07-06-2018 190016 de 02-01-2019 200048 de 21-01-2020 200042 de 21-05-2020 200545 de 15-07-2020 200017 de 09-12-2020 210031 de 04-01-

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 161 de 165	Revisión 1

	2021 Total C.D.P.s: \$ 3.192.408.243,00
RP	183511 de 22-10-2018 192016 de 02-01-2019 220173 de 24-01-2020 220734 de 22-05-2020 220994 de 16-07-2020 221860 de 15-12-202 212031 de 04-01-2021 Total R.P.s: \$ 3.192.408.243,00
Acto administrativo de delegación contractual	No requiere
Póliza	No. SP004338 de 09-10-2018
Objeto	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCION DE LA LINEA DE ADUCCION DEL PROYECTO

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 162 de 165	Revisión 1

	EMBALSE DE BUCARAMANGA SECTOR SHALOMBOSCONIA
Supervisor	MIGUEL ANGEL BARAJAS URIBE
Interventor	N/A
Fecha de Iniciación	2018/12/10
Fecha de terminación	28/04/2021
Fecha de Liquidación	En ejecución
Y/o estado actual	

Una vez realizado el seguimiento al contrato No. 0115 de 2018, considera el Equipo Auditor, que a la fecha de emitido este informe, en cuanto a; estudios previos y/o determinación de la necesidad, modalidad de selección, tipo de contrato, aviso de convocatoria, solicitud de oferta y/o pliego de condiciones, observaciones y respuesta al procesos de selección, informe preliminar de evaluación e informe de adjudicación, objeto, alcance, valor, obligaciones del contratista y del Acueducto Metropolitana de Bucaramanga, garantías, informes por parte del contratista y de supervisión, pagos de parafiscales, entre otras aspectos precontractuales y contractuales, no se evidencia irregularidad que merezca reproche. Por lo anterior, el Equipo Auditor no dejará observación alguna.

No Obstante, lo anterior, resalta el ente de control, que si con posterioridad a la revisión de los procesos contractuales aquí ventilados, aparecieren pruebas de operaciones fraudulentas o irregularidades relacionadas con estos, cualquier otro elemento que permita determinar la existencia de situaciones de trascendencia Fiscal, conforme a las competencias Constitucionales, Legales y reglamentarias se realizará la indagación pertinente.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 163 de 165	Revisión 1

Seguimiento a la ejecución del contrato

Contrato 0115-2018 “INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y CONTABLE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA LINEA DE ADUCCIÓN DEL PROYECTO EMBALSE DE BUCARAMANGA SECTOR SHALOMBOSCONIA”

Por otra parte, la interventoría técnica, administrativa y contable del proyecto fue contratada por el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. E.S.P. con el Consorcio Interventor Integral Supervisión, luego de resultar favorecido este último en el proceso de Invitación a cotizar No. SP-amb-011-18. El contrato de interventoría No.115 de 2018 fue suscrito por las partes el 9 de octubre de 2018.

Las firmas Integral S.A. (NIT 890.903.055-1) e Integral Ingeniería de Supervisión S.A.S. (NIT 811.043.176-4) conforman el Consorcio Interventor Integral Supervisión, con participaciones del 70 y 30%, respectivamente. Según versa en el contrato No.115 de 2018, el presupuesto de la Interventoría del proyecto se estableció en COP 1.595.558.188 y se acordó un plazo de ejecución de 14 meses. El 10 de diciembre de 2018 se estableció como fecha de inicio del contrato de Interventoría.

El 10 de octubre de 2019 el Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A. E.S.P. y el Consorcio Interventor Integral Supervisión suscribieron un acta cuyo propósito fue adicionar el valor del contrato No.115 de 2018 en COP 480.511.655 y ampliar el plazo en 3,5 meses, hasta el 25 de mayo de 2020.

Posteriormente, el 21 de mayo de 2020, las partes acordaron una nueva modificación al contrato No.115 de 2018, con lo cual se amplió el valor del contrato en COP 119.873.581 y el plazo en 2 meses, hasta el 25 de julio de 2020.

CONDICIONES ACTUALES DEL CONTRATO:

Contratista	Consorcio Interventor Integral - Supervisión INTEGRAL S.A. (70%) INTEGRAL INGENIERÍA DE
-------------	--

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 164 de 165	Revisión 1

	SUPERVISIÓN S.A.S. (30%)
Presupuesto inicial	COP 1.595.558.188 (IVA incluido)
Presupuesto actualizado	COP 3.192.408.243 (IVA incluido)
Inicio de contrato	10 de diciembre de 2018
Plazo inicial	14 meses (10 de febrero de 2020)
Plazo actualizado	28,5 meses (28 de abril de 2021)
Acumulado actas	COP 3.069.761.676 (96,1%)

Durante la visita realizada por el Equipo Auditor se evidencia personal en obra de acuerdo a las normas de bioseguridad y todo el personal con medidas de protección en obra.

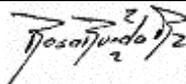
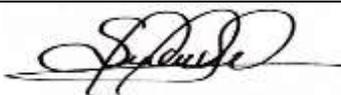
Durante la verificación de la ejecución del contrato el Equipo Técnico de la Contraloría pudo evidenciar que el contratista realizó, ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS, TECNICAS, FINANCIERAS Y AMBIENTALES GENERALES propias del contrato y estipuladas en el pliego de condiciones al contrato que a la fecha aún se encuentran en ejecución.

Conclusiones

- En la revisión del contrato se observa el correcto seguimiento como interventoría a los contratos adjudicados a objeto contractual, de acuerdo a lo analizado el contrato se encuentra en ejecución a la fecha.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	OFICINA DE VIGILANCIA FISCAL Y AMBIENTAL	VFA-MOD-AF-011	
	MODELO 10-AF INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA	Página 165 de 165	Revisión 1

Atentamente,

Equipo de Auditoria:			
Nombre	Cargo	Rol	Firma
FERLEY GUILLERMO GONZALEZ ORTIZ	Jefe Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental	SUPERVISOR	
PEDRO ALEJANDRO GRANADOS RINCON	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	LIDER	
ANDRES HIGINIO ROMERO BECERRA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
ROSA RUEDA RODRIGUEZ	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
SILVIA YAMILE MORA ARIAS	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	
JUAN PABLO HERNANDEZ QUINTERO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	AUDITOR	