



ANÁLISIS INFORME ANUAL GESTIÓN

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS
DE VILLA DEL ROSARIO EICVIRO – ESP**

INFORME DEL AÑO 2021

**CONTRALORÍA DELEGADA
5 DE FEBRERO DE 2022**



CONTENIDO

..... 1

1. OBJETIVO 3

2. ALCANCE 3

3. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS. 3

4. GESTION DE ACTIVOS..... 5

5. CONTRATOS SUSCRITOS 2021 6

6. NOMINA 10

7. SITUACION JURIDICA DE LA EMPRESA 10

1. OBJETIVO

Verificar de manera integral el cumplimiento del plan propuesto, en pro del cumplimiento de las obligaciones y compromisos adquiridos, los cuales son necesarios para evaluar el alcance a las metas y objetivos establecidos, dentro la operación de los servicios públicos del Municipio de Villa del Rosario.

2. ALCANCE

Este informe incorpora el análisis del informe de gestión de Empresa Industrial y comercial de Servicios públicos domiciliarios de Villa del Rosario EICVIRO E.S.P., con corte al 31 de diciembre de 2021 y los requisitos exigidos por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en la Circular Externa de laSSPD No. 20161000000034, con sujeción a las normas de auditoría generalmente aceptadas, dando cumplimiento a los lineamientos y responsabilidades de gestión como contralores.

En cuanto al dictamen sobre los estados financieros y el análisis de la ejecución acumulada correspondientes al periodo de 2021, son remitidos a esta superintendencia como parte integral del informe anual del contralor.

La entidad tiene domicilio en el Municipio de Villa del Rosario; mediante Resolución N° SSPD - 20121300024045 del 01 de agosto de 2012 la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en ejercicio de sus atribuciones constitucionales y legales, ordenó la toma de posesión para su Administración y posteriormente según resolución N° SSPD-20131300029385 del 01 de agosto de 2013, resuelve prorrogar el plazo de intervención por termino de un año.

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios considera que pese a la condición inviable actual la empresa puede continuar ejerciendo su objeto social; sin embargo requiere la adopción de medidas estructurales profundas para garantizar la prestación eficiente de los servicios y evitar su liquidación, para ello tanto el alcance como los plazos de la modalidad de toma de posesión con fines de Administración no son suficientes, razón por la cual mediante Resolución No SSPD-20141300006685 del 13 de marzo de 2014 se modificó la modalidad de intervención a toma de posesión con fines liquidatarios en etapa de administración temporal.

3. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS.

Durante el año de 2021, la administración desarrollo diferentes gestiones relacionadas con la operación de Empresa Industrial y comercial de Servicios públicos domiciliarios de Villa del Rosario EICVIRO E.S.P, entre los temas desarrollados están:

- **Se Observa el contrato No 72 de 2020, en donde EICVIRO E.S.P cedió su operación al operador Aqualia.**

EICVIRO E.S.P. hasta el mes de febrero de 2020, se encargaba de la prestación y operación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la ciudad de Villa del Rosario (N. de

S.). A partir de marzo de 2020, mediante el contrato de Operación No. 72, el operador AQUALIA VILLA DEL ROSARIO S.A.S. E.S.P. realizara las actividades de operación, ampliación, rehabilitación, mantenimiento de la infraestructura y gestión comercial de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en dicha ciudad. La vigencia de este contrato es de 14 años, a partir del 01 de marzo de 2020.

➤ **Se verificaron las pólizas de seguros vigencia 2021**

Se evidencia que la entidad realizó adquisición de pólizas durante el 2021, toda vez que, de acuerdo con la cláusula No 13.28 del contrato No 72 de 2020 es obligación del operador, *“Contratar las pólizas de seguros exigidas en este contrato, pagar los costos de su expedición y mantenerlas vigentes de conformidad con la exigencia establecida.”*

A continuación, relacionamos las pólizas vigentes a la fecha del informe:

Póliza No	Entidad	Tipo	Valor asegurado	Vigencia	
				Desde	Hasta
3001904	La Previsora S.A. Compañía De Seguros	Manejo	\$100.000.000	25/02/2021	25/02/2022
1012760	La Previsora S.A. Compañía De Seguros	1-Extracontractual Por Ocurrenia	\$100.000.000	25/02/2021	25/02/2022

➤ **Se evidenciaron los pagos respectivos de los impuestos prediales de los inmuebles a nombre de la sociedad como se detalla a continuación:**

Código Catastral	Impuesto predial	Sobretasa Ambiental	Sobretas a Bomberil	Sobretasa	Total	Descuento pronto pago	Total
01-02-0498-0021-000	\$6.267.500	\$783.400	\$ 438.700	\$1.044.600	\$8.534.200	\$ 1.550.160	\$ 6.984.040

➤ **Se observa el avance en el cargue SUI**

Durante la vigencia 2021 referente a los cargues masivos y formularios correspondientes a los tópicos financieros, administrativos, técnicos y comerciales, control y monitoreo, generalidades-riesgo, riegos acueducto y alcantarillados adelantó cargue de información.

➤ **Se observa el avance de la gestión de cartera del año 2021.**

De acuerdo con la información suministrada con el área de recaudo de la empresa AQUALIA VILLA DEL ROSARIO S.A.S E.S.P, la encargada de reportar a empresa EICVIRO E.S.P la información correspondiente al recaudo de la cartera según lo establecido en cláusula 13.6 del contrato No 072 de operación suscrito entre AQUALIA VILLA DEL ROSARIO S.A.S E.S.P y EICVIRO E.S.P.

La empresa AQUALIA S.A.S E.S.P, recaudo por los diferentes puntos de pagos un total de \$ 343.598.406 según sus edades se obtuvieron un recaudo de la siguiente manera:

Recaudo de cartera por edades 2021				
De 0 a 30	31 a 120	121-180	Mayor a 181	Total
\$0	\$0	\$0	\$343.598.406	\$343.598.406

De acuerdo con el informe de gestión se informa que para el año 2021, se implementaron las medidas de Bioseguridad por COVID -19.

4. GESTION DE ACTIVOS

De acuerdo con el informe de gestión, la gestión realizada por la entidad en 2021, respecto a actualizar y ajustar el procedimiento del control de activos, levantar y actualizar el inventario de activos de la Institución y en donde se realizó seguimiento a los activos de la entidad.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se viene aplicando por el método de línea recta, la cuales calculada en forma individual a cada bien en el módulo de Activos fijos del sistema financiero TNS. La estimación de la vida útil para la depreciación de las Redes, Líneas y Cables y de Plantas, ductos y túneles se efectúa teniendo en cuenta lo establecido en el art.49 de la Resolución No.688 de la CRA (Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento) del 2014.

Para lo cual se estimó 40 años para las Plantas, Ductos y Túneles y de 45 años para las Redes, Líneas y Cables.

A 31 de diciembre de 2021 el valor de Propiedad Planta y Equipo según Resolución 414 presenta un saldo de \$37.889.911.516.

Se reconocieron como Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles usufructuados por la empresa para la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado; para propósitos administrativos y los dispuestos para generar ingresos independientemente de la titularidad o derecho de dominio.

Para lo cual se efectuó el registro de la valoración a todos los bienes valuados por la firma Camacol y que hacen parte del sistema de acueducto y alcantarillado, independiente de su propiedad.

La titularidad de estos bienes está soportada en los siguientes documentos:

- ✓ El terreno donde se encuentra ubicada la planta de Acueducto y sus oficinas, localizadas en la calle 23 No. 12-20 Barrio Gran Colombia fue adquirido por la Empresa mediante la Escritura No.406 del 19/11/2002, con Matricula Inmobiliaria 260-228256, por valor de \$5.000.000.00.
- ✓ Los bienes afectos al sistema de acueducto y alcantarillado que tiene en uso la empresa para la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado a todo el Municipio de Villa del Rosario, fue construido con recursos de la Alcaldía Villa del Rosario, del Departamento y de la Nación. La empresa cuenta con la propiedad de estos bienes, los cuales fueron entregados a título de propiedad por la Alcaldía Villa del Rosario mediante las siguientes actas de entrega.

- ✓ Acta de entrega de la Alcaldía Villa del Rosario de fecha 4 de diciembre de 2002, suscrita por el Alcalde Igmarr Abel Sánchez Espinel y Jorge Alberto Castellanos Vera, gerente de EICVIRO E.S.P., mediante la cual la Alcaldía transfiere a título de propiedad los bienes muebles e inmuebles destinados a la prestación de los servicios públicos domiciliarios como aporte a la empresa Industrial y Comercial de Servicios Públicos Domiciliarios de Villa del Rosario EICVIRO ESP, por un valor total de \$3.646.631.879.43.
- ✓ Acta de entrega de fecha 17 de marzo de 2015, suscrita por el alcalde Carlos Julio Socha Hernández y Oswaldo Martínez Andrade, Agente Especial SSPD en EICVIRO A.S.P., mediante la cual se efectúa la transferencia de las obras terminadas por el municipio Villa del Rosario del Sistema de Acueducto a EICVIRO E.S.P.
- ✓ Según acta de entrega de la Alcaldía Villa del Rosario de fecha 16 de diciembre de 2019, suscrita por el alcalde Pepe Ruiz y Alberto Ramírez Moros, gerente de EICVIRO E.S.P., mediante la cual la Alcaldía transfiere a título de propiedad los bienes muebles e inmuebles destinados a la prestación de los servicios públicos domiciliarios como aporte a la empresa Industrial y Comercial de Servicios Públicos Domiciliarios de Villa del Rosario EICVIRO ESP, por un valor total de \$13.015.847.013.51, contratos correspondientes a vigencias 2007 a 2018.
- ✓ A 31 de marzo 2020 se realiza reclasificación de propiedad planta y equipo en consecuencia para dar cumplimiento al contrato de operación número 072 del 2020, estableciendo y tomando en cuenta que AQUALIA VILLA DEL ROSARIO SAS ESP, inicia operación a 1 de abril de 2020, se reclasifican a propiedad planta y equipo en concesión.
- ✓ En el mes de mayo de 2021 se firmó el convenio interadministrativo 001-2020 entre el Municipio de Villa del Rosario, Norte de Santander y la Empresa Industrial y Comercial de Servicios Públicos Domiciliarios de Villa del Rosario- EICVIRO E.S.P. con el objeto de refuerzos para construcción y/o mejoramiento de redes y componentes del sistema de alcantarillado del perímetro urbano del Municipio de Villa del Rosario, Norte de Santander por un valor de \$809.985.215.

Con la celebración del convenio mencionado anteriormente, la empresa realizó el contrato 020- 2021 con el objeto de realizar construcción, ampliación y construcción de la red de alcantarillado sanitario en sectores críticos del Municipio de Villa del Rosario Por valor de \$985.206.687 más adicional de \$485.000.000.

5. CONTRATOS SUSCRITOS 2021

A continuación, se presenta la relación de los contratos suscritos en 2021:

Dependencia	Contrato No.	Contratista	Objeto	Valor	Fecha Inicio	Fecha Final
Gerencia	001 DEL 04/01/2021	Elkin Leónidas Guzman Delgado	Prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo A La Gestión, En Calidad De Abogado, Asesor, Apoderado Judicial Y	\$ 31.056.000	4/01/2021	31/12/2021

Dependencia	Contrato No.	Contratista	Objeto	Valor	Fecha Inicio	Fecha Final
			Consultor De Eicviro E.S.P. En El Área Jurídica Y De Contratación			
Asesor Administrativo Y Financiero	002 DEL 04/01/2021	Rosa Isela Rojas	Prestación De Servicios Como Auxiliar Administrativo De La Empresa Eicviro ESP	\$ 17.280.000	4/01/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	003 DEL 04/01/2021	Nidia Esther Cataño Rico	Prestación De Servicios Profesionales Como Contadora Externa Y Apoyo Al Área Financiera	\$ 31.056.000	4/01/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	004 DEL 04/01/2021	Edwin Fernando Ruiz Mariño	Apoyo Y Supervisión En El Área Técnica De Los Diferentes Contratos Suscritos Por Eicviro ESP Y Apoyo Administrativo En La Elaboración De Informes Técnicos De La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 31.056.000	4/01/2021	31/12/2021
Jurídica	005 DEL 04/01/2021	Zarol Andrés Zafra Aicardy	Prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo A La Gestión, En Calidad De Abogado, Asesor, Apoderado Judicial Y Consultor De Eicviro E.S.P. En El Área Jurídica Y De Contratación	\$ 31.056.000	4/01/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	006 DEL 04/01/2021	Jeisson Julián Ruiz Medina	Apoyo Al Área De Sistemas, Facturación Y Cartera De La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 17.280.000	4/01/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	007 DEL 04/01/2021	Flor María Ortiz	Arriendo Local De Archivo	3.560.400	4/01/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	008 DEL 27/01/2021	Asesores Contables Financieros Y Tributarios S.A.S Asconfit S.A.S	Asesoría Y Elaboración De La Declaración De Renta Año Gravable 2020 Y De Las Formas Tributarias. Análisis Y Revisión De La Liquidación Del Impuesto De Renta	\$ 11.900.000	4/02/2021	5/04/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	009 DEL 02/02/2021	Karen Julieth Hernandez Delgado	Prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo Al Área Financiera Contable En La Elaboración De La Información Financiera A	\$ 5.500.000	2/02/2021	1/05/2021

Dependencia	Contrato No.	Contratista	Objeto	Valor	Fecha Inicio	Fecha Final
			Presentar A Las Diferentes Entidades De Control De La Empresa Eicviro E.S.P.			
Gerencia	010 DEL 15/02/2021	La Previsora Compañía De Seguros	Adquisición De Las Pólizas De Responsabilidad Civil Extracontractual Predios, Labores Y Operaciones-Plo, Póliza De Manejo Global Del Sector Oficial Eicviro E.S.P.	\$ 8.080.261	25/02/2021	24/05/2021
Jurídica	011 DEL05/04/2021	Fernando Pérez	prestación De Servicios Como Cuidador Para El Tanque De Quiebre De La Empresa Eicviro E.S.P. Ubicado En El Anillo Vial, Sector Lomitas	\$ 4.125.000	5/04/2021	4/07/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	012 DEL 03/05/2021	Karen Julieth Hernandez Delgado	prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo Al Área Financiera Contable En La Elaboración De La Información Financiera A Presentar A Las Diferentes Entidades De Control De La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 3.666.666	3/05/2021	2/07/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	013 DEL 02/06/2021	TNS SAS Representada Por Maribel Cardenas Lopez	Actualización De Los Sigüientes Módulos De La Licencia Of-V01444-12L7-2019: Contabilidad (2 Usuarios), Tesorería (2 Usuarios) Presupuesto (1 Usuario), Almacén (1 Usuario) Y Activos Fijos (1 Usuario)".	\$ 11.067.000	9/06/2021	8/11/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	014 DEL 15/07/2021	Karen Julieth Hernandez Delgado	prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo Al Área Financiera Contable En La Elaboración De La Información Financiera A Presentar A Las Diferentes Entidades De Control De La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 5.500.000	15/07/2021	14/10/2021

Dependencia	Contrato No.	Contratista	Objeto	Valor	Fecha Inicio	Fecha Final
Asesor Administrativo Y Financiero	015 DEL 22/07/2021	Asesores Contables Financieros Y Tributarios S.A.S Asconfit S.A.S	Asesoría Tributaria Y Acompañamiento En La Elaboración De Información Requerida Por La Administración De Impuestos Y Aduanas Nacionales Para Saldo A Favor De Renta Del Año 2019.	\$ 11.900.000	28/07/2021	27/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	016 DEL 15/07/2021	Flor María Ortiz	Arriendo De Local 2 Para Archivo	1.604.667	15/07/2021	31/12/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	017 DEL 02/08/2021	Fernando Pérez	prestación De Servicios Generales Para La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 1.374.000	2/08/2021	1/09/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	018 DEL 06/09/2021	Fernando Pérez	prestación De Servicios Generales Para La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 4.125.000	6/09/2021	05/0/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	019 DEL 24/09/2021	Multi oficinas Grupo S.A.S. Representada Legalmente Por Nubia Esperanza Ortiz Millán	Suministro De Mobiliario	\$ 9.859.150	6/10/2021	5/11/2021
Ingeniero Civil Asesor Externo	020 24/09/2021	Omar Enrique Paredes Carrero	Ampliación Y Construcción De La Red De Alcantarillado Sanitario En Sectores Críticos De L Municipio De Villa Del Rosario	\$ 985.206.687	28/09/2021	27/12/2021
Ingeniero Civil Asesor Externo	021 /12/2021	Soluciones Ambientales Ambiente Sostenible Del Oriente SAS	Caracterización De Los Vertimientos En Cumplimiento Del Plan De Saneamiento Y Manejo De Vertimientos (PSMV) Del Municipio De Villa Del Rosario	\$ 35.000.000	6/10/2021	15/11/2021
Asesor Administrativo Y Financiero	022 DEL 19/10/2021	Karen Julieth Hernandez Delgado	prestación De Servicios Profesionales Y Apoyo Al Área Financiera Contable En La Elaboración De La Información Financiera A Presentar A Las Diferentes Entidades De Control De La Empresa Eicviro E.S.P.	\$ 4.400.000	19/10/2021	30/12/2021
Gerencia	020/2021	Omar Enrique Paredes	Ampliación Y Construcción De La Red De Alcantarillado Sanitario En Sectores Críticos De L	\$ 485.000.000	30/01/2021	30/03/2022

Dependencia	Contrato No.	Contratista	Objeto	Valor	Fecha Inicio	Fecha Final
			Municipio De Villa Del Rosario			

Es importante resaltar que durante el mes de marzo y noviembre 2021 no se celebraron contratos.

6. NÓMINA

Al cierre del ejercicio 2021 la entidad no contaba con obligaciones laborales, toda vez que en cumplimiento del contrato N° 72 de 2020, EICVIRO E.S.P cedió su operación a el operador Aqualia y actualmente no tiene empleados a su cargo.

De conformidad con la Resolución No. 048 del 30 de abril del 2020 se establece la supresión de cargos de la planta de personal de Eicviro E.S.P. A 31 de diciembre de 2021 se presenta un saldo de \$126.067.518.

En la cuenta contable 251122 Aportes pensionales se encuentra registrado el valor adeudado a Colfondos de \$20.218.664, a Colpensiones por valor de \$105.302.854 y \$546.000 de Sanitas correspondientes a deudas desde el año 1995 de aportes de pensiones no cancelados oportunamente hasta el año 2020.

7. SITUACION JURIDICA DE LA EMPRESA

Dando cumplimiento a nuestras funciones como contralores en el mes de febrero de 2022, el equipo legal de Mazars requirió a la Empresa Industrial comercial de Servicios Públicos domiciliarios de Villa del Rosario, con el fin de revisar los expedientes y documentación.

El informe que contiene el resultado de dicha auditoría es remitido a esta superintendencia como parte integral del informe anual del contralor.

Cordialmente,



Lady Joana Vasquez Gonzalez
Tarjeta Profesional No. T.P. 226293-T
Contralor Designado en representación de
Mazars Colombia S.A.S.