INFORME DE GESTIÓN Y RESULTADOS PRESENTADO POR EL AUDITOR EXTERNO DE GESTIÓN Y RESULTADOS AUDITOFIRMA S.A.S

Medellín, 27 de octubre de 2022

La Auditoría Externa de Gestión y Resultados de la EMPRESA AGUAS Y SERVICIOS DEL ITÉ S.A.S E.S.P, fue desarrollada aplicando la metodología descrita en la Resolución 061300012295 de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios (SSPD) de abril 18 de 2006, teniendo en cuenta los siguientes aspectos: Arquitectura organizacional, viabilidad financiera, aspectos financieros, técnicos, comerciales y externos, los indicadores de gestión y resultados y de nivel de riesgo y la evaluación del sistema de control interno.

Los resultados en detalle de la auditoría están contenidos en el informe final que fue ingresado en la página del SUI de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

A continuación, presentamos nuestras conclusiones:

Para el año 2021 La Empresa presenta resultados que la clasifican en un nivel de Riesgo ALTO. Con respecto a la liquidez se observa que la Empresa tiene una leve disponibilidad del activo para responder al pasivo con un índice de 0,39%. Posee un endeudamiento alto del 139 por ciento, el cubrimiento de intereses es negativo. Se observa un nivel óptimo de la eficiencia en el recaudo del 98.68 %, se ubica en un rango inferior, Por tales indicadores para el año 2021 la Empresa arroja un IFA en Rango III, lo cual indica que se encuentra en un nivel inferior de desempeño. En la parte técnica, posee cobertura del acueducto del 100 por ciento, se tiene un cumplimiento del indicador IRCA inferior al 5 por ciento, el IANC reporta un valor de 38.88 %, una continuidad del 97.90 %, ubicándose en un nivel alto de desempeño, con estos niveles técnicos se tiene un IOCA de rango I y con un IFA en rango III, es decir un nivel ALTO en Riesgo. (Es de anotar que este análisis se hace con respecto a la resolución CRA 315 de 2005) la cual es reemplazada por la resolución 906 de 2019 y todas sus modificaciones)

Con respecto a los indicadores de segundo nivel, se observa que existe un endeudamiento de corto plazo de 43.48% representado principalmente en cuentas por pagar Entre 1 y 60 días, la rotación de cartera es de 1.10 días promedio mes, para un valor de la cartera de pesos $4.817.105 pesos, con una eficacia en el recaudo de 99.68 %. Se evidencia una rentabilidad negativa de los activos del -3.34 debido a la pérdida en el ejercicio. Con respecto al índice de micro medición real es de 92.5 por ciento de eficiencia con 341 medidores parados de un total de 4. 533.medidores funcionando. El sistema comercial presenta unos índices óptimos del 1,39 % en reclamación operativa y 0 por ciento en reclamación comercial.

Se evidencia una rentabilidad de activos negativa del -3,34 debido a la pérdida en el ejercicio. Con respecto al índice de micro medición real es de 92.5 % de eficiencia con 341 medidores parados de un total de 4.533 medidores funcionando. El sistema comercial presenta unos índices óptimos del 0% en reclamación operativa y 1.39 % en reclamación comercial.

Se evidencia una rentabilidad negativa de los activos del 8.87 debido a la pérdida en el ejercicio. Con respecto al índice de micro medición

Al evaluar los servicios públicos de manera independiente se observa que el servicio de acueducto continúa generando pérdida en el ejercicio, donde se observa que a pesar de que hubo un incremento en el ingreso operacional del 16,31%, la estructura de costos y gastos continúa siendo superior.

El servicio de aseo Se clasifica en Nivel de Riesgo alto, donde el IFA se evidencia en grado III y el IOCA en grado I, A pesar de que hubo un resultado positivo en la parte técnica, es decir un ICTR en nivel I, continuidad de nivel de barrido en nivel I, vida útil de sitio de disposición en nivel I arrojando un IOCA en nivel superior. Se presenta un indicador IFA en nivel III principalmente por el indicador de cubrimiento de intereses reportó un valor negativo debido a que se generó una pérdida en el ejercicio, básicamente por la estructura operacional no es eficiente, el endeudamiento es alto y la liquidez presento bajo nivel de desempeño. (Es de anotar que este análisis se hace con respecto a la resolución CRA 315 de 2005)

Con respecto a los indicadores de segundo nivel, se observa que existe un endeudamiento de corto plazo de 43,76%, representado principalmente en cuentas por pagar y presenta un endeudamiento a largo plazo del 56.24 %. La cartera entre 1 y 60 días se encuentra en un valor promedio de 234.540 mes, con un periodo de recaudo de 1,02 días en el mismo periodo, Se refleja un nivel negativo en el nivel de activos debido a la pérdida del ejercicio. Aun no se presenta una tasa remuneratoria positiva.

Se recomienda hacer seguimiento a la estructura de costos y gastos en el que se incurre para la prestación de los servicios públicos con el fin de implementar acciones correspondientes.

Laura Ocampo

LAURA OCAMPO ZAPATA
AEGR
Auditofirma S.A.S
NIT 901-059-069