

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 1 de 93</p>

EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO – ESPY S.A. E.S.P

PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS 2016 - 2019


**EL AGUA ES NUESTRA
FUENTE DE VIDA.
¡CUIDARLA ES
RESPONSABILIDAD
DE TODOS!**



AGOSTO 2016

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 2 de 93

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCION.....	4
2. DIAGNOSTICO DE LA EMPRESA.....	7
2.1 MISION, VISION Y OBJETIVOS EMPRESARIALES ACTUALES.....	7
2.2 VALORES CORPORATIVOS O EMPRESARIALES.....	9
2.3 CONSTITUCION DE LA EMPRESA	10
2.4 AREA DE PRESTACION DE SERVICIO DE ACUEDUCTO.....	12
2.5 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO MUNICIPIO DE YUMBO	14
2.6 INFORMACION REPORTADA AL SUI SERVICIO DE ACUEDUCTO.....	17
2.7 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO MUNICIPIO DE YUMBO	27
2.8 INFORMACION REPORTADA AL SUI SERVICIO DE ALCANTARILLADO	29
2.9 PLAN DE MEJORAMIENTO ESPY 2011 - 2013	32
2.10 PLAN DE GESTION Y RESULTADOS 2014 – 2015	34
2.11 DIAGNOSTICO CONSORCIO CAV	34
2.12 AUDITORIA CONTRALORIA MUNICIPAL AÑOS 2012 – 2013 – 2014.	41
2.12.1 ASPECTOS LEGALES.....	41
2.12.2 ASPECTOS ADMINISTRATIVOS	42
2.12.3 ASPECTOS CONTABLES Y FINANCIEROS	43
2.13 REPORTE AL SUI AL 2015	45

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 3 de 93

2.14	ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015.....	46
2.15	TARIFAS APLICADAS POR LA EMPRESA	57
2.16	OBSERVACIONES	63
3.	POLITICA MUNICIPAL DEL AGUA.....	68
4.	PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL 2016 - 2019	72
5.	ESTRUCTURA DE LOS PLANES DE GESTION Y RESULTADOS (PGR) ..	76
5.1	HORIZONTE DEL PGR	77
5.2	INDICADORES DE GESTION Y RESULTADOS.....	77
6.	PLANEACION ESTRATEGICA DE LA EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO – ESPY SA ESP.....	78
6.1	OBJETIVO DEL PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS	79
6.2	POLITICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	79
7.	OBJETIVOS, ESTRATEGIAS E INDICADORES DE LA EMPRESA.....	81
7.1	NIVEL ESTRATEGICO	82
7.2	NIVEL DE GESTION.....	85
7.2.1	GESTION FINANCIERA.....	87
7.2.2	GESTION OPERACIONAL.....	89
7.2.3	CALIDAD DEL SERVICIO	89
8.	NIVEL OPERATIVO.....	92
9.	NIVEL FUNCIONAL.....	92
10.	PLAN DE INVERSIONES.....	93

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 4 de 93

1. INTRODUCCION

Todas las entidades públicas y privadas para su toma de decisiones deben partir del principio de Planificación Estratégica, que es un proceso a través del cual la organización define sus objetivos de mediano y largo plazo, identifica metas y objetivos cuantitativos, desarrolla estrategias para alcanzar dichos objetivos y localiza recursos para llevar a cabo dichas estrategias.

La Ley 1474 del 2011 en su artículo 74, establece que todas las entidades del Estado, deberán contar con un Plan de Acción, que deber publicar en su respectiva página web, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión.

Para las empresas de servicios públicos que prestan los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, la Ley 142 en su artículo 52, modificado por el artículo 7 de la Ley 689 del 2001, establece “El control de gestión y resultados es un proceso, que dentro de las directrices de planeación estratégica, busca que las metas sean congruentes con las previsiones”, en la misma ley se establecer que “Las Empresas de Servicios Públicos deberán tener un plan de gestión y resultados de corto, mediano y largo plazo que sirva de base para el control que se ejerce sobre ellas. Este plan deberá evaluarse y actualizarse anualmente teniendo como base esencial lo definido por las comisiones de regulación”.

Así la Comisión Reguladora de Agua Potable y Saneamiento Básico, en la resolución 012 de 1995, estableció los criterios, indicadores, características y modelos de evaluación de la gestión y resultados de las entidades que prestan los

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 5 de 93

servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, indicando que anualmente las entidades deberán actualizar su PGR y realizar los ajustes convenientes para asegurar el cumplimiento del mismo en el horizonte establecido.

La resolución 201 de 2001, estableció en su artículos segundo que Las entidades que atienden más de 2.400 suscriptores deben elaborar o actualizar anualmente el Plan de Gestión y Resultados, mientras la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico diseña la nueva metodología para el control de gestión y resultados de acuerdo con el plazo fijado en el artículo 7o. de la Ley 689 de 2001, durante los primeros tres meses del año, con la descripción detallada de:

- a) Los logros alcanzados en el cumplimiento de las metas de los indicadores cuantitativos definidas para el año anterior.
- b) Las inversiones ejecutadas en el año anterior comparadas con lo programado en el PGR, diferenciándolas entre expansión y reposición.
- c) Las actividades y metas de los indicadores cuantitativos que se requieren reprogramar, con su correspondiente justificación.
- d) La información histórica correspondiente a los tres (3) años anteriores y las proyecciones de los cuatro (4) años siguientes.
- e) Los formatos incluidos en el Anexo 1 de la Resolución CRA 16 de 1997 para el año anterior.

De esta forma la EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS DE YUMBO – ESPY S.A. E.S.P, tiene como meta elaborar un Plan que Estratégico que reúna en un solo documento los objetivos, las estrategias a implementar, los proyectos a desarrollar y como tal el Plan de Gestion y Resultados a corto, mediano y largo plazo, basado

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 6 de 93</p>

en los resultados de los anteriores programas de gestión y estableciéndose las acciones de mejora, los resultados deseables y los indicadores de control y seguimiento, todo enmarcado dentro del Sistema de Gestión Integral de la entidad.

Complementario a este Plan será el Plan de Acción de la entidad a corto, mediano y largo plazo, en los cuales se plasmara la hoja de ruta de la entidad para el presente cuatrienio.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 7 de 93

2. DIAGNOSTICO DE LA EMPRESA

A continuación se presentara de manera general el estado actual de la entidad en diversos aspectos empresariales:

2.1 MISION, VISION Y OBJETIVOS EMPRESARIALES ACTUALES

Actualmente las definiciones de Misión y Visión definidas por la EMPRESA, son diversas de acuerdo a lo observado, en su página web las definiciones de Misión, Visión y Objetivos empresariales son las siguientes:

Misión: Prestar unos eficientes servicios públicos domiciliarios, con responsabilidad Social y Ambiental buscando siempre mayor cobertura, continuidad y calidad en el servicio a nuestros clientes internos y externos, en especial a la comunidad.

Visión: Ser en cinco (5) años una empresa líder en materia de prestación de servicios públicos domiciliarios en el municipio de Yumbo, cubriendo las demandas de los servicios prestados en forma oportuna y suficiente.

Objetivos:

- Proporcionar, de manera Eficiente, servicios que respondan a las necesidades y expectativas de los usuarios y sobre la base de igualdad de acceso a todas las personas y la atención especial y prioritaria de la población prioritaria.
- Combatir la desigualdad social y fortalecer los principios y valores de la democracia participativa.
- Incentivar el uso racional de sus servicios por parte de los usuarios.
- Establecer un sistema tarifario equitativo y coherente con los costos reales de la prestación eficiente de los servicios y adelantar las demás acciones

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 8 de 93</p>

que sean necesarias para garantizar su sustentabilidad económica y financiera a largo plazo.

- Obtener rentabilidad social y económica en cumplimiento de su objeto social.
- Contribuir a la protección y conservación del medio ambiente, en especial de las fuentes hídricas del Municipio de Yumbo.
- Generar una cultura organizacional que tienda a la conformación de un funcionariado comprometido y leal al interés general, altamente motivado y muy productivo.
- Estructurar instrumentos de gestión que propendan por el mejoramiento continuo de la entidad para satisfacer cabalmente las necesidades y expectativas de sus usuarios.

Revisando diversos documentos institucionales como el Plan de Gestion y Resultados 2014 – 2015 adoptado por la Resolución No.4 de 2015 o el Manual de procesos, procedimientos y políticas del área comercial de la Espy adoptado por la Resolución No.42 de 2013, Manual de Calidad, encontramos las siguientes definiciones de misión y visión de la empresa.

Misión: Prestar un eficiente servicio de Acueducto y Alcantarillado, con responsabilidad social acorde a la ley y las normas legales vigentes; logrando de esta manera una mayor cobertura, continuidad y calidad en el servicio y a la vez satisfacer las necesidades colectivas de la comunidad Yumbeña.

Visión: Ser una empresa líder en materia de prestación de servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado, dirigiendo todas nuestras acciones a satisfacer las expectativas de nuestros clientes y de esta manera buscar el reconocimiento tanto a nivel regional como nacional.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 9 de 93

Otra versión observada en mensajes institucionales en sus oficinas es la siguiente:

Misión: Ser la empresa de servicios públicos domiciliarios Oficial de los Yumbeños, dedicada a satisfacer las necesidades de sus usuarios con oportunidad, eficiencia, calidad y cobertura en niveles de exigencia, generando como valores agregados permanente, la promoción del desarrollo socioeconómico sostenible de su área de influencia y retornos financieros suficientes para atender la expansión y apoyar la inversión pública y social mediante excedentes para el Municipio.

Visión: Ser una empresa que a partir del conocimiento de sus usuarios promueva el mejoramiento de la calidad de vida de la ciudadanía en general, mediante la prestación de servicios públicos con altos niveles de satisfacción de sus clientes, que generen desarrollo socioeconómico de su entorno y retribuciones financieras para el Municipio de Yumbo y así lograr satisfacer las necesidades de sus habitantes.

2.2 VALORES CORPORATIVOS O EMPRESARIALES

Mediante Resolución No.42 de 2013, se han establecido los siguientes valores empresariales de la entidad:

- **Ética:** Comportamiento regido por principios individuales basados en honestidad, lealtad y transparencia, que hace de la EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S. A. E S P. una organización integral.
- **Compromiso:** Actitud positiva y responsable para el logro de los objetivos, fines y metas de la organización en la cual cada persona aporta su máxima capacidad con gran sentido de pertenencia.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 10 de 93

- **Calidad:** Resultado de una serie de procesos que llevan a un desarrollo oportuno y continuo de cada acción en la organización.
- **Liderazgo:** Capacidad de gestión organizacional para el logro de la excelencia en la prestación del servicio.
- **Honestidad:** actuación con rectitud, honradez y veracidad en todos y cada uno de los actos de la vida.
- **Responsabilidad:** asumir y hacerse cargo de sus actos y omisiones en el ejercicio de sus funciones.
- **Trabajo en Equipo:** Buscar el logro de los objetivos de la empresa apoyándonos, cooperando y compartiendo esfuerzos entre todos.

En el documento que contiene el Manual de Calidad, se adoptan solos los cuatro primeros valores corporativos.

2.3 CONSTITUCION DE LA EMPRESA

La EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. E.S.P. “ESPY S.A. E.S.P. se creó mediante escritura pública número 1225 el 11 de agosto de 2006, en la Notaria Única de Yumbo Valle del Cauca, la misma está inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, bajo el número 9429 del libro IX, el día 10 de diciembre del mismo año; siendo reformada mediante escritura pública número 1663 del 4 de agosto de 2008.

A través de escritura pública 1225 de fecha 11 de agosto de 2006, se constituyó la empresa de Servicios Públicos Domiciliarios del municipio de Yumbo, Departamento Valle del Cauca, bajo la sigla ESPY S.A. E.S.P., con capital autorizado de Ciento Cincuenta Mil Millones de Pesos (150.000.000.000) el cual

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 11 de 93

se dividió en Ciento Cincuenta Millones (150.000.000) acciones, cada una con un valor nominal de Mil pesos (1.000).

El capital suscrito de la sociedad es de Diez Mil Setecientos Setenta y Ocho Millones Trecientos Treinta y Cuatro Mil Pesos (10.778.334.000), está representado en Diez Millones Setecientos Setenta y Ocho Mil Trecientos Treinta y Cuatro (10.778.334) acciones, cada una por un valor de Mil Pesos (1.000) el cual fue pagado así por los Socios:

- El municipio de Yumbo suscribe Ocho Millones Seiscientos Veintidós mil seiscientos Sesenta y Seis Acciones (8.622.666.), cada una por un valor de Mil Pesos (1.000), para un total de Ocho Mil Seiscientos Veintidós Millones Seiscientos Sesenta y Seis mil Pesos (8.622.666.000.).
- El Instituto Municipal de Reforma Urbana y Vivienda de Interés Social Suscribe Quinientas Treinta y Ocho Mil Novecientas Diecisiete (538.917) Acciones por valor de Quinientos Treinta y Ocho Millones Novecientos Diecisiete Mil Pesos (538.917.000).
- El Instituto Municipal de Deporte y la Recreación Suscribe Quinientas Treinta y Ocho Mil Novecientas Diecisiete (538.917) Acciones por valor de Quinientos Treinta y Ocho Millones Novecientos Diecisiete Mil Pesos (538.917.000).
- El Instituto Municipal de Cultura Suscribe Quinientas Treinta y Ocho Mil Novecientas Diecisiete (538.917) Acciones por valor de Quinientos Treinta y Ocho Millones Novecientos Diecisiete Mil Pesos (538.917.000).

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 12 de 93

- El Hospital la Nueva Esperanza, sustituido posteriormente por el Instituto Municipal de Educación para del Trabajo, Suscribe Quinientas Treinta y Ocho Mil Novecientas Diecisiete (538.917) Acciones por valor de Quinientos Treinta y Ocho Millones Novecientos Diecisiete Mil Pesos (538.917.000).

2.4 AREA DE PRESTACION DE SERVICIO DE ACUEDUCTO

El Municipio de Yumbo está situado al norte de la ciudad de Cali, limita al Norte con el municipio de Vijes, por el sur con la ciudad de Santiago de Cali, por el oriente con el Municipio de Palmira, al occidente con el Municipio de La Cumbre y con la cordillera Occidental. Tiene una superficie en su parte plana 5.740 hectáreas y 11.540 hectáreas montañosas. Está localizado a 1.021 metros sobre el nivel del mar, con una extensión de en área de 227.89 kilómetros cuadrados. Cuenta con 10 corregimientos y 16 veredas en el área rural, y en el área urbana con 4 Comunas y 23 Barrios.

De conformidad con el Censo DANE 2005 la zona urbana tenía una población estimada de 102.268 habitantes, proyectándose una población para el año 2016 en la zona urbana de 105.310.

El Municipio de Yumbo, en su zona urbana presenta una condición particular de prestación del servicio de acueducto, en su parte plana y por debajo de la cota 1025 msnm, el servicio de acueducto ha sido habitualmente prestado por la Empresa de Servicios Públicos de Cali EMCALI.

La parte alta por encima de la cota 1025 es prestado por la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo - ESPY SA ESP, pero se presentan áreas de atención mixta en los límites de ambas coberturas donde se presume se presentan altas pérdidas para ambos sistemas, estas zonas se localizan

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 13 de 93

principalmente en sectores de los barrios Las Ceibas, Bellavista, Las Vegas, Finlandia, Dionicio Hernán Calderón, Las Cruces, Buenos Aires y Panorama.

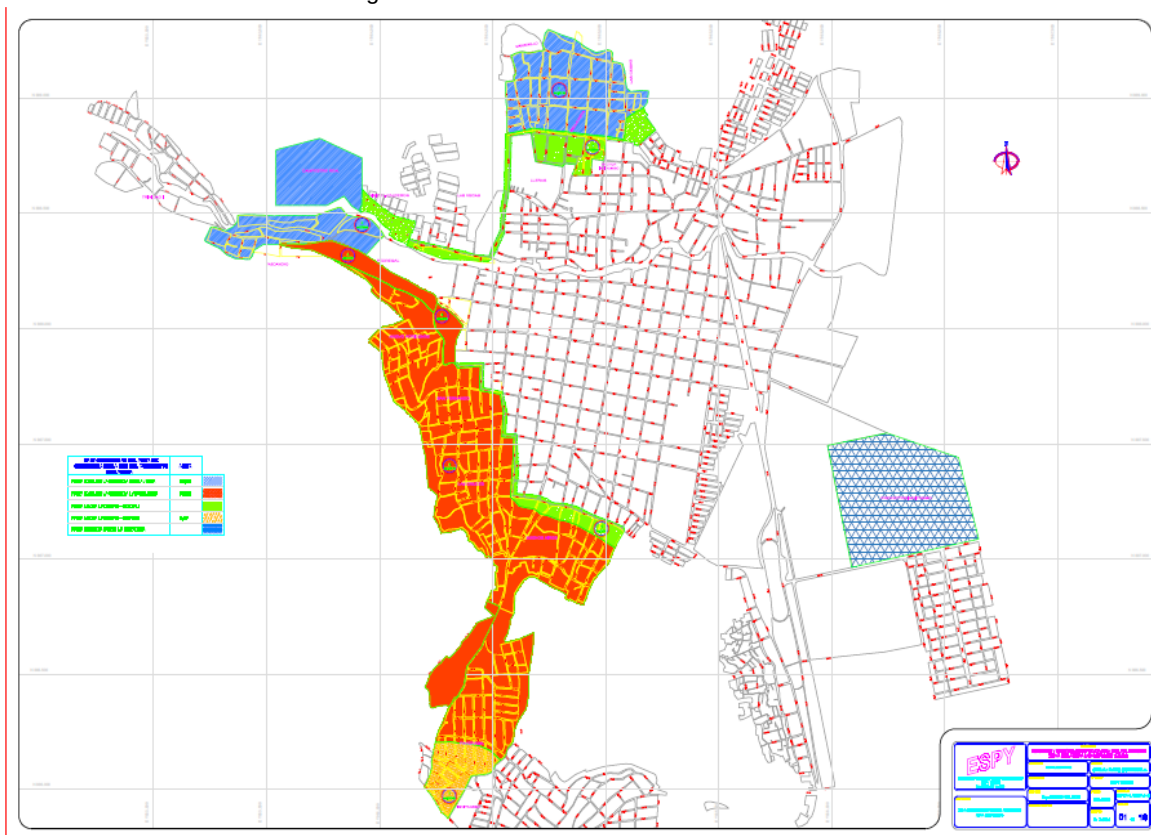
En los dos últimos años ante la limitante de infraestructura de EMCALI, se han realizado inversiones para la prestación del servicio en la parte plana en especial en las nuevas áreas incorporadas al perímetro urbano por la municipalidad de Yumbo, en especial en nuevas zonas incorporadas al perímetro urbano que están siendo desarrolladas por IMVIYUMBO.

En cuanto al servicio de Acueducto, este es prestado por la EMPRESA en la totalidad de la zona urbana del Municipio de Yumbo, tal como se presenta en la siguiente Figura No.2, en esta figura se observan dos áreas mayores en colores azul y rojo que corresponden al área de abasto exclusivo de la EMPRESA, en azul se demarca el área abastecida por el sistema conocido como Bellavista y en rojo el sistema Las Cruces.

En verde y amarillo las zonas de prestación mixta en donde un límite entre las áreas de cobertura de la ESPY y EMCALI, se han transformado en un áreas de considerable proporción en donde se presentan dificultadas para ambas empresas en relación a la identificación de usuarios y el control de pérdidas en la prestación del servicio.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 14 de 93

Figura No.1 Cobertura Servicio de Acueducto



2.5 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO MUNICIPIO DE YUMBO

Como referencia tomaremos la información que la empresa ha consignado en el anexo No.1 del Contrato de Condiciones Uniformes que la entidad tiene con cada uno de los usuarios de la EMPRESA.

Ha continuación de una manera muy esquemática se presenta el proceso de potabilización para la zona de cobertura en la parte alta o de ladera de la zona urbana del municipio de Yumbo.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 15 de 93

Figura No.2 diagrama etapas servicio de acueducto ESPY SA ESP



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 16 de 93

El Sistema que abastecerá a los usuarios localizados en el área de expansión oriental y/o nuevas áreas aledañas incorporadas al perímetro urbano del Municipio de Yumbo se compone de:

Figura No.3 Nuevas Áreas de Expansión Atendidas por la ESPY SA ESP



	<p align="center">PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p align="center">PL-GP- 01</p>	<p align="center">Versión: 01</p>
		<p align="center">Fecha: 15/07/2016</p>
		<p align="center">Página 17 de 93</p>

Este pozo cuenta con Concesión de Aguas Según Resolución 0710 de CVC No. 0713-000602 de fecha 01 de julio de 2016.

2.6 INFORMACION REPORTADA AL SUI SERVICIO DE ACUEDUCTO

A continuación se presenta un resumen general de los aspectos principales de la información reportada al SUI en relación a la prestación del servicio de acueducto por parte de la EMPRESA.

- Suscriptores de Acueducto

La información anterior corresponde al reporte de usuarios presentados al final de cada ejercicio anual y los respectivos promedios anuales teniendo un crecimiento en el número de los suscriptores a partir del 2011, en especial entre los años 2013 al 2015, ver cuadro No. 1.

- Consumos Facturados

El consumo total anual facturado en metros cúbicos, en la información se observa una desviación ascendente en el año 2012, que analizando los datos existentes corresponden a valores elevados informados en los meses de enero y febrero de ese periodo de tiempo. Ver cuadro No. 2.

- Micro medición

Se relaciona el histórico del avance del proceso de cobro por micro medición al referirnos al último año de la estadística, es un síntoma de la ineffectividad que se puede estar presentando en este proceso tan significativo para la empresa que en segmentos de los clientes no se ha alcanzado el 100% de cobertura por no medirse por ejemplo en un solo usuario.

Por otra parte al tenerse en cuenta solo los usuarios residenciales en el año 2015 se totalizan 604 usuarios sin micro medición, cifra que guarda relación con los 524

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01											Versión: 01		
												Fecha: 15/07/2016		
												Página 18 de 93		

usuarios sin micro medición que reporta el área comercial (Ver Cuadro No.3ª) y que están pendientes de la instalación del elemento de medición, lo anterior dado que en el total se incluyen los usuarios que no se les podrá realizar mediciones de acuerdo a las normas vigentes. Cuadro No.3.

Cuadro No.1 Suscriptores Servicio de Acueducto Corte Mes de Diciembre y Promedio Anual

Año	Periodo	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total No Residencial	Total Suscriptores
2007	Diciembre	1946	1895	167				4008	1	30	25	11	67	4075
2008	Diciembre	2182	1691	123	0	0	0	3996	0	23	23	3	49	4045
2009	Diciembre	2399	1597	110	0	0	0	4106	0	20	23	3	46	4152
2010	Diciembre	3130	1117	95	0	0	0	4342	0	33	28	3	64	4406
2011	Diciembre	2911	911	48	0	0	0	3870	0	8	10	3	21	3891
2012	Diciembre	3126	976	47	0	0	0	4149	0	8	10	3	21	4170
2013	Diciembre	3119	969	42	0	0	0	4130	0	4	10	3	17	4147
2014	Diciembre	3506	983	96	0	0	0	4585	0	4	11	3	18	4603
2015	Diciembre	3577	1085	100	0	0	0	4762	0	5	12	3	20	4782
Año	Periodo	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total No Residencial	Total Suscriptores
2007	Anual	1946	1895	167				4008	1	30	25	11	67	4075
2008	Anual	2038	1814	142	0	0	0	3994	1	24	23	6	54	4048
2009	Anual	2295	1650	115	0	0	0	4060	0	21	23	3	47	4107
2010	Anual	2794	1295	96	0	0	0	4185		21	24	3	48	4233
2011	Anual	2938	973	58	0	0		3969	0	11	16	3	30	3999
2012	Anual	3005	933	46	0	0	0	3984	0	8	11	5	24	4008
2013	Anual	3079	968	44	0	0	0	4091	0	5	10	4	19	4110
2014	Anual	3506	983	96	0	0	0	4585	0	4	11	3	18	4603
2015	Anual	3545	1024	99	0	0	0	4668	0	4	11	3	18	4686

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
	Página 19 de 93	

Cuadro No.2 Consumos Facturados Servicio de Acueducto

Año	Periodo	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total No Residencial	Total Consumos Facturados
2007	Anual	38920	37900	3340	0.00	0.00	0.00	80,160.0	20	600	500	220	1340	81,500.0
2008	Anual	371637	335081	24687	0.00	0.00	0.00	731,405.0	40	4494	4212	1192	9938	741,343.0
2009	Anual	374924	271713	18200	0.00	0.00	0.00	664,837.0	0.00	3234	3696	490	7420	672,257.0
2010	Anual	462021	214382	15050	0.00	0.00	0.00	691,453.0	0.00	2912	3780	504	7196	698,649.0
2011	Anual	488780	164757	9345	0.00	0.00	0.00	662,882.0	0.00	1617	2531	502	4650	667,532.0
2012	Anual	785554	213818	9805	0.00	0.00	0.00	1,009,177.0	0.00	1985	5048	489	7522	1,016,699.0
2013	Anual	532635	183983	8275	0.00	0.00	0.00	724,893.0	0.00	2083	5055	495	7633	732,526.0
2014	Anual	541797	179487	10419	0.00	0.00	0.00	731,703.0	0.00	2975	5897	600	9472	741,175.0
2015	Anual	549823	167761	14534	0.00	0.00	0.00	732,118.0	0.00	4510	5420	617	10547	742,665.0

Cuadro No.3 Porcentaje Cobertura de Micro medición Servicio de Acueducto

Año	Periodo	Estrato	Número de suscriptores sin medición	Número de suscriptores con medición	Cobertura de micro medición (%)
2007	Anual	Bajo-Bajo	1946		
2007	Anual	Bajo	1895		
2007	Anual	Medio-Bajo	167		
2007	Anual	Industrial	1		
2007	Anual	Comercial	30		
2007	Anual	Oficial	25		
2007	Anual	Especial	11		
2008	Anual	Bajo-Bajo	2038		
2008	Anual	Bajo	1814		
2008	Anual	Medio-Bajo	142		
2008	Anual	Industrial	1		
2008	Anual	Comercial	24		
2008	Anual	Oficial	23		
2008	Anual	Especial	6		
2009	Anual	Bajo-Bajo	2295		
2009	Anual	Bajo	1650		

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01		Versión: 01
			Fecha: 15/07/2016
			Página 20 de 93

Año	Periodo	Estrato	Número de suscriptores sin medición	Número de suscriptores con medición	Cobertura de micro medición (%)
2009	Anual	Medio-Bajo	115		
2009	Anual	Comercial	21		
2009	Anual	Oficial	23		
2009	Anual	Especial	3		
2010	Anual	Bajo-Bajo	2794		
2010	Anual	Bajo	1294	1	0.077
2010	Anual	Medio-Bajo	95	1	1.042
2010	Anual	Comercial	19	2	9.524
2010	Anual	Oficial	24		
2010	Anual	Especial	3		
2011	Anual	Bajo-Bajo	2938		
2011	Anual	Bajo	971	2	0.206
2011	Anual	Medio-Bajo	58		
2011	Anual	Comercial	11		
2011	Anual	Oficial	16		
2011	Anual	Especial	3		
2012	Anual	Bajo-Bajo	803	2202	73.278
2012	Anual	Bajo	272	661	70.847
2012	Anual	Medio-Bajo	16	30	65.217
2012	Anual	Comercial	4	4	50.000
2012	Anual	Oficial	5	6	54.545
2012	Anual	Especial	2	3	60.000
2013	Anual	Bajo-Bajo	312	2767	89.867
2013	Anual	Bajo	120	848	87.603
2013	Anual	Medio-Bajo	9	35	79.545
2013	Anual	Comercial	1	4	80.000
2013	Anual	Oficial	3	7	70.000

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01		Versión: 01
			Fecha: 15/07/2016
			Página 21 de 93

Año	Periodo	Estrato	Número de suscriptores sin medición	Número de suscriptores con medición	Cobertura de micro medición (%)
2013	Anual	Especial	1	3	75.000
2014	Anual	Bajo-Bajo	405	2867	87.622
2014	Anual	Bajo	132	848	86.531
2014	Anual	Medio-Bajo	10	52	83.871
2014	Anual	Comercial	1	3	75.000
2014	Anual	Oficial	3	8	72.727
2014	Anual	Especial	1	3	75.000
2015	Anual	Bajo-Bajo	471	3074	86.714
2015	Anual	Bajo	124	900	87.891
2015	Anual	Medio-Bajo	9	90	90.909
2015	Anual	Comercial	1	3	75.000
2015	Anual	Oficial	3	8	72.727
2015	Anual	Especial	1	2	66.667

- Valor Facturado

La variación en los valores facturados por el servicio de acueducto es consistente con la variación reportada de consumos del Cuadro No.4.

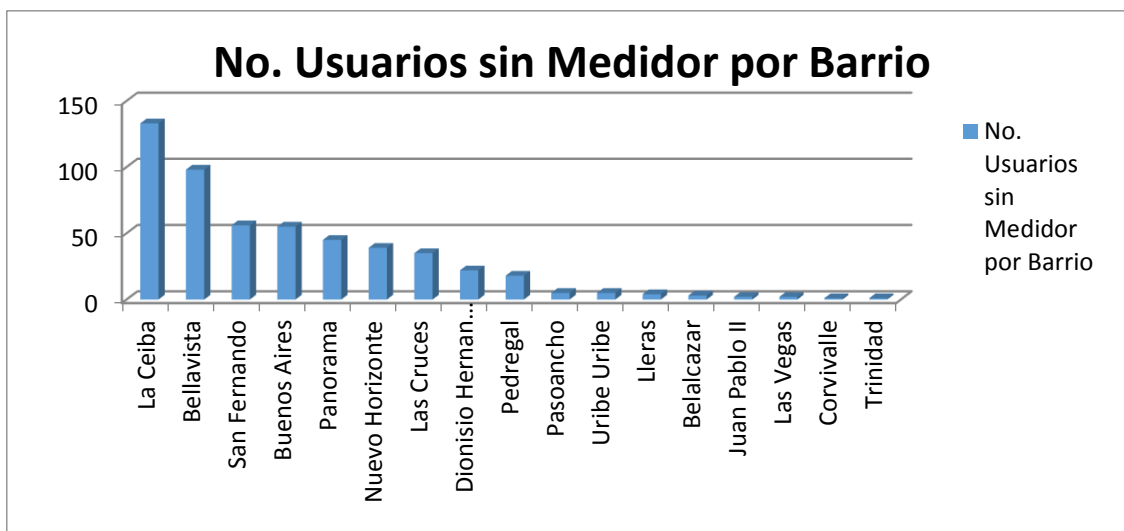
- Indicadores Comerciales

Si tenemos en cuenta los datos de la segunda columna encontramos que de acuerdo a la información reportada al SUI el consumo por suscriptor residencial en el periodo 2008 y 2015 en promedio es de 0,486 m³/ suscriptor – día, al tener el promedio habitacional de acuerdo al censo Dane por vivienda de 3,7 habitantes, obtendríamos un consumo teórico de 131,41 l/persona – día; que es un consumo aceptable de acuerdo a las normas vigentes de RAS.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 22 de 93

Cuadro No.3A Número de Usuarios Sin Medidor por Barrio

BARRIO	No.
La Ceiba	133
Bellavista	98
San Fernando	56
Buenos Aires	55
Panorama	45
Nuevo Horizonte	39
Las Cruces	35
Dionisio Hernan Calderon	22
Pedregal	18
Pasoancho	5
Uribe Uribe	5
Lleras	4
Belalcazar	3
Juan Pablo II	2
Las Vegas	2
Corvivalle	1
Trinidad	1



Pero para ser concluyentes en este tema se debe considerar que la empresa no garantiza el servicio de manera continua las 24 horas del día los 365 días al año,

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01		Versión: 01
			Fecha: 15/07/2016
			Página 23 de 93

por lo cual traería varios interrogantes que deben ser analizados por la Empresa, tales como:

¿Es posible que los actuales usuarios tengan la capacidad de almacenamiento individual para cubrir los periodos de tiempos que están sin servicio?, de no ser esto factible podríamos estar hablando de consumos exagerados por los cortos tiempos de prestación del servicio y por lo tanto la Empresa debe ir pensando una estrategia de educación para preparar al usuario para racionalizar los consumos una vez se pueda garantizar el servicio de manera continua.

Cuadro No.4 Valor Facturado Servicio de Acueducto

Año	Periodo	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total No Residencial	Total Valor Facturado por Consumos
2007	Anual	36682178	35525191	2788149	0.00	0.00	0.00	74,995,518	18967	569010	455208	208637	1251822	76,247,340
2008	Anual	346767006	312058592	22707857	0.00	0.00	0.00	681,533,455	37934	4191538	3912143	1118827	9260442	690,793,897
2009	Anual	390861074	283142038	18942052	0.00	0.00	0.00	692,945,164	0.00	3366144	3847800	510352	7724296	700,669,460
2010	Anual	488635166	225182827	14964822	0.00	0.00	0.00	728,782,815	0.00	2619954	3848520	532872	7001346	735,784,161
2011	Anual	522408456	176044034	10027157	0.00	0.00	0.00	708,479,647	0.00	1731426	2711333	539311	4982070	713,461,717
2012	Anual	875973954	240904285	10906150	0.00	0.00	0.00	1,127,784,389	0.00	2210855	5599415	542134	8352404	1,136,136,793
2013	Anual	614657710	211709890	9515683	0.00	0.00	0.00	835,883,283	0.00	2366860	5756765	557097	8680722	844,564,005
2014	Anual	624135069	206741864	12045131	0.00	0.00	0.00	842,922,064	0.00	3473806	6816793	692172	10982771	853,904,835
2015	Anual	645601042	197007988	17053472	0.00	0.00	0.00	859,662,502	0.00	5313142	6368850	725324	12407316	872,069,818

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 24 de 93

Cuadro No.5 Consumos Promedio por Suscriptor

Año	Agua consumida por suscriptor (m3/(suscriptor/día))	Agua consumida por suscriptor residencial (m3/(suscriptor/día))	Agua consumida por suscriptor no residencial (m3/(suscriptor/día))	Promedio de facturación mensual por consumo residencial por suscriptor (\$/suscriptor)	Promedio de facturación mensual por consumo no residencial por suscriptor (\$/suscriptor)
2007	0.05	0.05	0.05	1,559.28	1,556.99
2008	0.50	0.50	0.50	14,219.94	14,290.80
2009	0.45	0.44	0.43	14,223.01	13,695.56
2010	0.45	0.45	0.41	14,511.80	12,155.11
2011	0.46	0.45	0.42	14,875.27	13,839.08
2012	0.69	0.69	0.85	23,589.86	29,001.40
2013	0.49	0.48	1.10	17,026.87	38,073.34
2014	0.47	0.46	1.36	16,282.68	48,170.04
2015	0.43	0.42	1.6	15,346.73	57,441.27

Cuadro No.6 Consumo Promedio por Tipo de Suscriptor

Año	Periodo	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Promedio Residencial m³/mes - suscriptor	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Promedio No Residencial m³/mes - suscriptor
2010	Anual	165.36	165.55	156.77	165.22		138.67	157.5	168	149.92
2011	Anual	166.36	169.33	161.12	167.01		147	158.19	167.33	155
2012	Anual	261.42	229.17	213.15	253.31		248.13	458.91	97.8	313.42
2013	Anual	172.99	190.07	188.07	177.19		416.6	505.5	123.75	401.74
2014	Anual	165.59	183.15	168.05	169.61		743.75	536.09	150	498.53
2015	Anual	155,10	163,83	146,81	156.84		1,127.50	492.77	205.67	585.94

- **Estados Financieros**

El Cuadro No.13, se presentan los estados financieros de acuerdo a la información ingresada al SUI, como se puede observar el ejercicio anual reporta pérdidas para la empresa en la prestación de este servicio, como se presentará más adelante en

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 25 de 93

el numeral tarifas, una las acciones a parte de los problemas técnico operativos asociados a este servicio, es la decisión tomada en el año 2008 en el subvención de la tarifa por parte del Municipio de Yumbo.

Cuadro No.7 Estados Financieros Servicio de Acueducto

	Ingresos Operacionales	Costo de Ventas	Utilidad Bruta	Gastos de Administración	Provisiones Agotamientos Depreciaciones y Amortizaciones	Utilidad Operacional	Otros Ingresos	Otros Gastos	Utilidad Antes de Ajuste	Corrección Monetaria	Utilidad Neta	Actividades	Tipo de Cuenta
2010	873355.122	513313.437	360041.685	2117192.222	749675.236	-2506825.773	61086.374	113492.639	-2559232.038	0	-2559232		Sin Ajustes
2011	822356.314	1549657.643	-727301.329	2206782.266	388336.333	-3322419.928	38440.259	427265.423	-3711245.092	0	-3711245.1		Sin Ajustes
2012	965819.553	1543693.246	-577873.693	395647.071	111584.013	-1085104.777	51064.652	92679.187	-1126719.312	0	-1126719.3		Sin Ajustes
2013	984965.822	1944395.418	-959429.596	456495.818	106828.498	-1522753.912	96823.885	27213.791	-1453143.818	0	-1453143.8		Sin Ajustes
2014	1040871.207	2311341.471	-1270470.264	448900.056	74511.555	-1793881.875	84565.7	57877.99	-1767194.165	0	-1767194.2		Sin Ajustes

- IANC

En cuanto a este importante indicador, se toma como referencia inicial la información suministrada por la coordinación de acueducto de la empresa, sin embargo ante la carencia de alguna información se ajusta con los datos de facturación reportados al SUI, por la entidad. Encontrándose una variación no significativa pero confirmando un indicador de agua no contabilizada entre los años 2010 – 2014 superior al 50%, con un leve descenso al año 2015 asociado a factores como el menor tiempo de prestación del servicio por la no disponibilidad de agua en la fuente de abastecimiento. Este indicador en todo caso es superior al 30% máximo estimado en las normas nacionales.

PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS

PL-GP- 01

Versión: 01

Fecha:
15/07/2016

Página 26 de 93

Cuadro No.8 Índice de Agua No Contabilizada

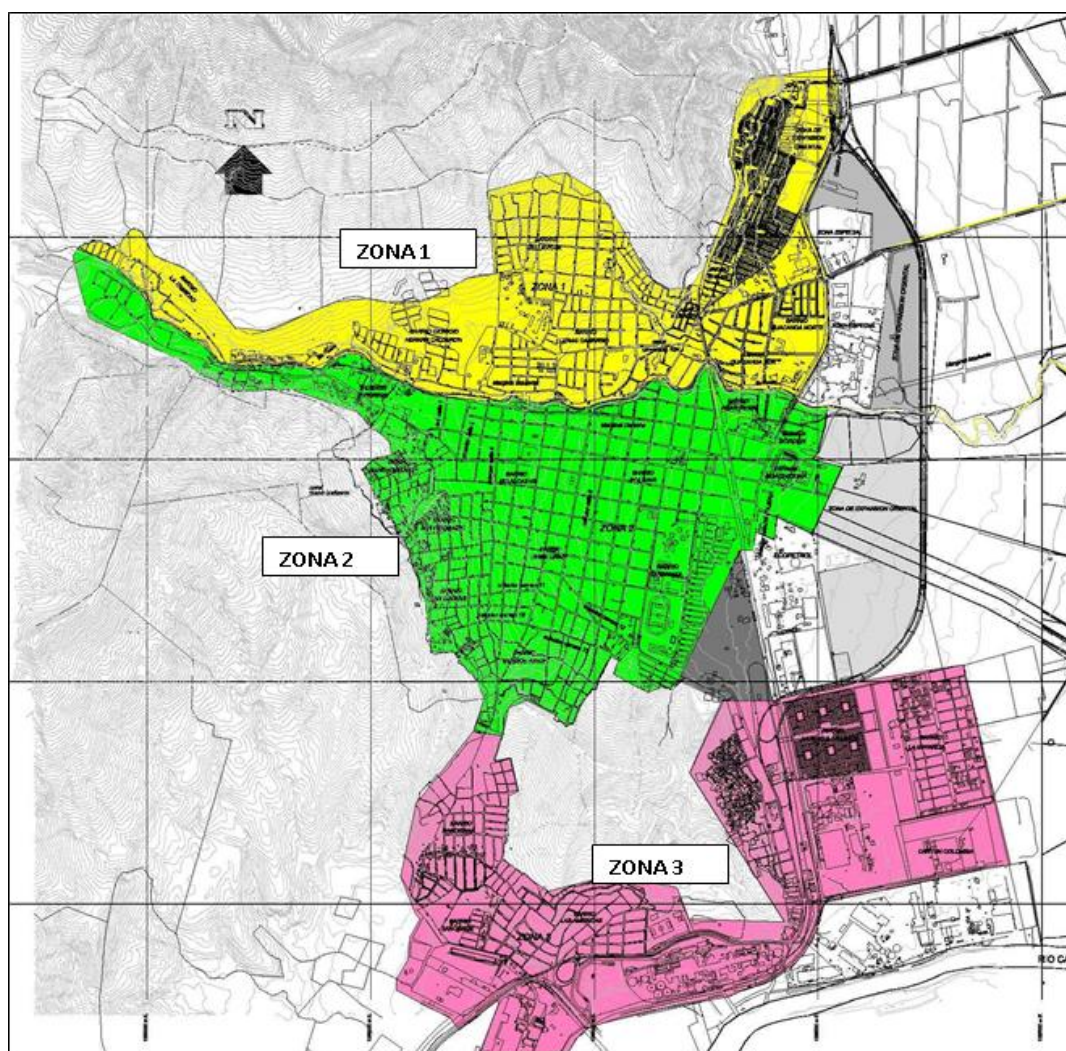
ÍNDICE DE AGUA NO CONTABILIZADA													
AÑO 2010													
Mes	Volumen de Entrada Planta (m3)	Volumen Mensual Cruces (m3)	Volumen Mensual Bellavista (m3)	Volumen Total Bombado (m3)	Qprom Entrada (l/s)	Qprom Cruces (l/s)	Qprom Bellavista (l/s)	Qprom Bombado Total	Pérdida en la PTAP (m3)	Porcentaje Pérdida	Volumen Total Facturado (m3)	Indicador IANC	Fuente SUI Volumen Total Facturado (m3)
Enero 2010	164,893	99,989	46,580	146,569	61.56	37.33	17.39	54.72	18,324	11.11%			57,840
Febrero 2010	124,718	79,083	39,042	118,125	46.56	29.53	14.58	44.10	6,593	5.29%			57,806
Marzo 2010	139,804	87,766	38,449	126,215	52.20	32.77	14.36	47.12	13,589	9.72%			56,882
Abril 2010	160,445	96,669	40,220	136,889	59.90	36.09	15.02	51.11	23,555	14.68%			56,630
Mayo 2010	180,775	107,047	39,464	146,511	67.49	39.97	14.73	54.70	34,264	18.95%			57,078
Junio 2010	183,159	104,184	38,243	142,427	68.38	38.90	14.28	53.18	40,732	22.24%			57,387
Julio 2010	188,257	106,047	36,820	142,867	70.29	39.59	13.75	53.34	45,390	24.11%			57,196
Agosto 2010	179,306	107,097	42,910	150,007	66.95	39.99	16.02	56.01	29,299	16.34%			57,891
Septiembre 2010	179,237	104,424	49,855	154,279	66.92	38.99	18.61	57.60	24,958	13.92%			59,661
Octubre 2010	179,133	102,717	43,097	145,814	66.88	38.35	16.09	54.44	33,319	18.60%			60,060
Novembre 2010	187,540	95,510	45,205	140,715	70.02	35.66	16.88	52.54	46,825	24.97%			59,682
Diciembre 2010	169,751	99,139	41,808	140,947	63.38	37.01	15.61	52.62	28,804	16.97%			60,536
Total Año	2,037,018	1,189,673	501,693	1,691,365	63.38	37.01	15.61	52.62	345,653	16.41%			698,649
Fuente SUI													
Enero 2011	182,831	104,645	55,764	160,409	68.26	39.07	20.82	59.9	22,422.0	12.26%			59,626
Febrero 2011	160,298	99,435	55,764	155,199	59.85	37.12	20.82	57.9	5,098.9	3.18%			59,514
Marzo 2011	181,250	111,809	51,898	163,707	67.67	41.74	19.38	61.1	17,543.1	9.68%			55,664
Abril 2011	182,866	95,846	44,601	140,447	68.27	35.78	16.65	52.4	42,418.6	23.20%			55,398
Mayo 2011	182,140	109,554	51,709	161,263	68.00	40.90	19.31	60.2	20,876.8	11.46%			55,622
Junio 2011	186,818	103,601	50,759	154,360	69.75	38.68	18.95	57.6	32,457.5	17.37%			54,670
Julio 2011	196,059	94,028	47,235	141,263	73.20	35.11	17.64	52.7	54,795.9	27.95%			54,874
Agosto 2011	191,860	113,931	51,034	164,965	71.63	42.54	19.05	61.6	26,894.8	14.02%			54,936
Septiembre 2011	192,539	106,512	51,343	157,855	71.89	39.77	19.17	58.9	34,683.9	18.01%			54,162
Octubre 2011	186,706	107,480	56,848	164,328	69.71	40.13	21.22	61.4	22,378.1	11.99%			50,940
Novembre 2011	190,443	99,249	54,818	154,067	71.10	37.06	20.47	57.5	36,375.9	19.10%			54,595
Diciembre 2011	196,413	101,235	70,588	171,823	73.33	37.80	26.35	64.2	24,590.1	12.52%			57,531
Total Año	2,230,222	1,247,325	642,361	1,889,686	69.39	38.81	19.99	58.8	340,535.8	15.06%			667,532
Fuente SUI													
Enero 2012	193,113	111,425	58,889	170,314	72.1	41.6	22.0	63.6	22,798.6	11.81%	94,504	44.51%	95,415
Febrero 2012	180,654	103,677	53,425	157,102	67.4	38.7	19.9	58.7	23,552.0	13.04%	70,922	54.86%	70,922
Marzo 2012	175,422	107,584	44,957	152,541	65.5	40.2	16.8	57.0	22,881.0	13.04%	69,116	54.69%	75,130
Abril 2012	159,187	99,063	43,069	142,132	59.4	37.0	16.1	53.1	17,055.0	10.71%	65,712	53.77%	58,544
Mayo 2012	182,983	115,861	49,415	165,276	68.3	43.3	18.4	61.7	17,707.0	9.68%	51,888	68.61%	55,870
Junio 2012	204,133	110,784	72,603	183,387	78.8	42.7	28.0	70.8	20,746.0	10.16%	63,536	65.35%	70,432
Julio 2012	183,926	111,055	56,151	167,206	68.7	41.5	21.0	62.4	16,720.0	9.09%	44,821	73.19%	65,455
Agosto 2012	192,190	109,401	65,317	174,718	71.8	40.8	24.4	65.2	17,471.8	9.09%	58,944	66.26%	67,706
Septiembre 2012	190,819	112,306	64,378	176,684	71.2	41.9	24.0	66.0	14,134.7	7.41%	65,015	63.20%	65,632
Octubre 2012	172,099	96,662	59,792	156,454	64.3	36.1	22.3	58.4	15,645.4	9.09%	64,271	58.92%	64,782
Novembre 2012	152,891	92,581	46,411	138,992	57.1	34.6	17.3	51.9	13,899.0	9.09%	63,230	54.51%	63,645
Diciembre 2012	143,220	90,256	52,384	142,640	53.5	33.7	19.6	53.3	580.0	0.40%	60,194	57.80%	60,488
Total Año	2,130,637	1,260,655	666,791	1,927,446	66.5	39.3	20.8	60.2	203,190.6	9.38%	772,153	59.64%	814,021
Fuente SUI													
Enero 2013	166,061	84,838	45,211	130,049	62.0	31.7	16.9	48.6	10.0	21.69%	67,528	48.07%	67,792
Febrero 2013	149,990	80,457	46,295	126,752	62.0	30.0	17.3	47.3	10.0	15.49%	63,878	49.60%	63,941
Marzo 2013	160,704	98,635	56,463	155,098	62.0	36.8	21.1	57.9	10.0	3.49%	60,373	61.07%	60,373
Abril 2013	160,704	89,467	41,649	131,116	62.0	33.4	15.5	49.0	10.0	18.41%	63,459	51.60%	63,653
Mayo 2013	166,061	97,734	45,002	142,736	62.0	36.5	16.8	53.3	10.0	14.05%	61,141	57.16%	61,459
Junio 2013	160,704	102,215	48,368	150,583	60.0	38.2	18.1	56.2	10.0	6.30%	62,760	58.32%	63,114
Julio 2013	166,061	100,775	43,195	143,970	62.0	37.6	16.1	53.8	10.0	13.30%	63,341	56.00%	63,786
Agosto 2013													61,711
Septiembre 2013	134,784	93,019	40,221	133,240	52.0	34.7	15.0	49.7	200.0	1.15%			64,247
Octubre 2013	160,704	94,960	42,578	137,538	60.0	35.5	15.9	51.4	10.0	14.42%			60,829
Novembre 2013	134,784	89,624	38,980	128,604	52.0	33.5	14.6	48.0	10.0	4.59%			61,768
Diciembre 2013	160,704	97,644	45,441	143,085	60.0	36.5	17.0	53.4	100.0	10.96%			55,753
Total Año	1,721,261	1,029,368	493,403	1,522,771	59.6	34.9	16.7	51.7	390.0	11.26%	442,480	54.55%	748,426
Fuente SUI													
Enero 2014	166,061	98,579	43,484	142,063	62.0	50.8	27.9	78.7	10.0	14.45%	63,471	55.32%	63,934
Febrero 2014	149,990	89,716	41,268	130,984	62.0	48.5	28.1	76.6	10.0	12.67%	61,058	53.39%	61,436
Marzo 2014	166,061	95,580	47,022	142,602	62.0	48.6	27.5	76.1	10.0	14.13%	54,414	61.84%	54,528
Abril 2014	160,704	94,056	45,514	139,570	62.0	49.8	26.0	75.8	10.0	13.15%	63,324	54.63%	64,208
Mayo 2014	166,061	95,510	44,373	139,883	62.0	49.1	26.6	75.7	10.0	15.76%	59,800	57.25%	60,316
Junio 2014	160,704	92,582	43,676	136,258	62.0	47.8	26.8	74.7	10.0	15.21%	60,935	55.28%	61,314
Julio 2014	166,061	91,915	42,754	134,669	62.0	47.0	27.2	74.2	10.0	18.90%			63,963
Agosto 2014	139,277	83,629	38,747	122,376	52.0	43.8	27.6	71.4	10.0	12.13%			59,896
Septiembre 2014	134,784	81,736	36,638	118,374	50.3	43.6	27.6	71.2	10.0	12.18%			64,895
Octubre 2014	139,277	80,460	35,942	116,402	52.0	43.3	27.3	70.6	350.0	16.17%			63,162
Novembre 2014	160,704	82,345	38,772	121,117	62.0	47.2	27.0	74.2	10.0	24.63%			61,707
Diciembre 2014	166,061	87,961	42,824	130,785	62.0	48.4	26.6	75.0	10.0	21.24%			61,816
Total Año	1,875,744	1,074,069	501,014	1,575,083	59.4	47.3	27.2	74.5	460.0	15.89%	363,002	56.28%	741,175
Fuente SUI													
Enero 2015	166,061	89,379	45,908	135,287	62.0	48.66	26.8	75.5	40.0	0.024%	66,492	50.85%	70,351
Febrero 2015	149,990	79,349	39,562	118,911	62.0	48.3	14.8	63.1	48.0	0.032%	67,599	47.59%	64,215
Marzo 2015	166,061	87,033	41,490	128,523	62.0	47.9	26.7	74.6	48.0	0.029%	59,635	53.60%	60,875
Abril 2015	160,704	85,626	40,338	125,964	62.0	47.4	27.4	74.8	48.0	0.030%	63,753	49.39%	65,624
Mayo 2015	166,061	91,717	41,848	133,565	62.0	48.3	26.7	75.0	48.0	0.029%	61,022	54.31%	62,085
Junio 2015	160,704	90,752	40,511	131,263	62.0	51.0	26.7	77.8	138.0	0.086%	60,224	54.12%	62,673
Julio 2015	154,008	82,291	37,482	119,773	57.5	48.1	26.5	74.5	168.0	0.109%	64,321	46.30%	65,880
Agosto 2015	98,967	78,703	30,161	108,864	37.0						59,787	45.08%	61,163
Septiembre 2015	89,054	67,539	25,058	92,597	33.3						72,095	22.14%	63,736
Octubre 2015	0	66,514	32,380	98,894	0.0						71,078	28.13%	55,824
Novembre 2015	0	66,663	29,879	96,542	0.0						54,063	44.00%	54,830
Diciembre 2015	0	76,793	32,721	109,514	0.0						54,452	50.28%	55,409
Total Año	1,311,610	962,359	437,338	1,399,697	41.6	48.5	25.1	73.6	538.0	0.05%	7497		

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 27 de 93</p>

2.7 DESCRIPCIÓN GENERAL DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO MUNICIPIO DE YUMBO

La figura No.4 se muestra la cobertura en la prestación en el servicio del Alcantarillado, básicamente representa la zona urbana del municipio, con tres áreas de drenaje independientes.

Figura No.4 Cobertura Servicio de Alcantarillado



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 28 de 93

El área No.1 que comprende la zona urbana localizada a la margen izquierda del Río Yumbo o sector norte del área urbana, el área No.2 margen izquierda del Río Yumbo o costado sur del área urbana, exceptuando al área No.3 que comprende las áreas de prestación que entrega al denominado Colector Las Américas que comprende básicamente los barrios que conforman la comuna 1 de la Zona urbana del Municipio de Yumbo.

En la actualidad la EMPRESA no presta el servicio de tratamiento de aguas residuales, pero hay un compromiso de obligatorio cumplimiento consignado en la Resolución CVC 0100 No. 0710-0097 del 19 de febrero de 2016 “POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE SANEAMIENTO Y MANEJO DE VERTIMIENTOS – PSMV, PARA LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE YUMBO, en la cual es compromiso la implementación del tratamiento y la eliminación de los puntos de vertimiento al Río Yumbo y la Quebrada La Rafaela.

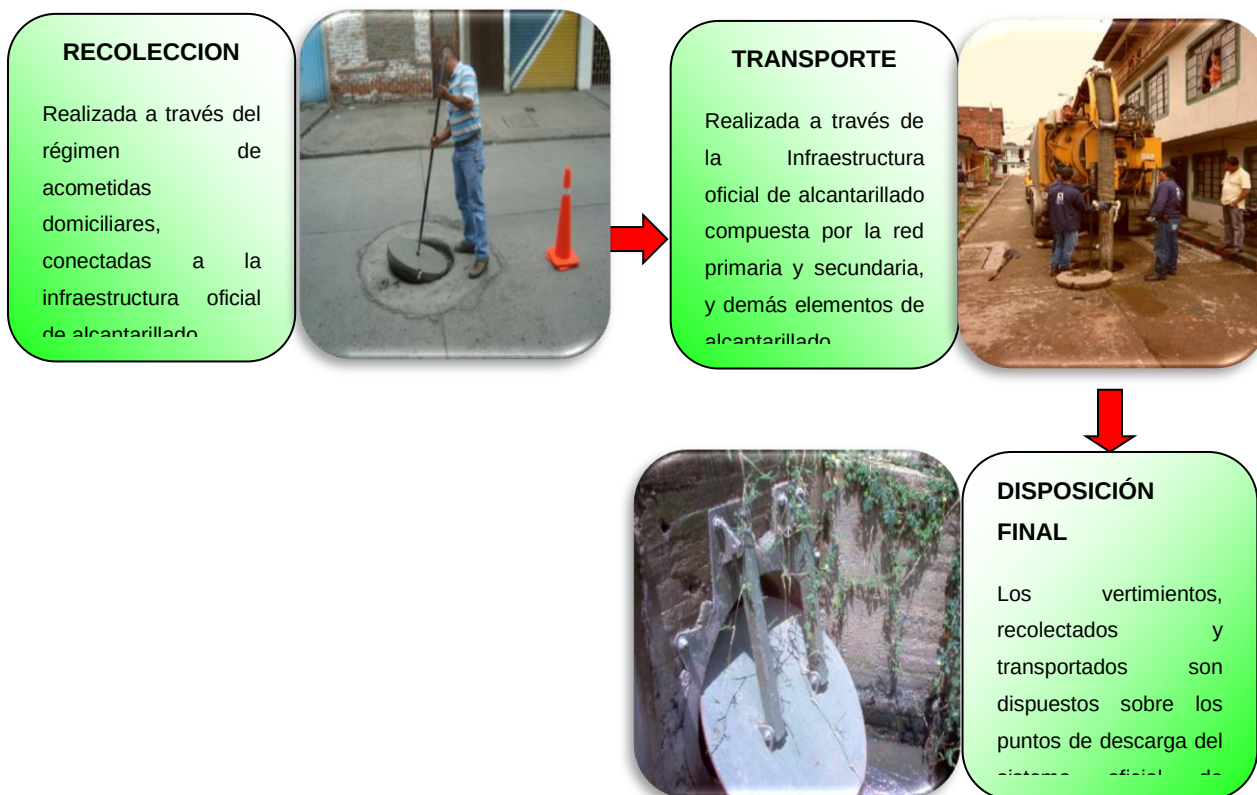
Al año 2014, se tenía que la Red de Alcantarillado está compuesta por la infraestructura, que se presenta en el Cuadro No.9.

Cuadro No.9 Composición Red de Alcantarillado Zona Urbana Municipio de Yumbo

MUNICIPIO	YUMBO ZONA URBANA		
TIPO DE RED	ALCANTARILLADO		
	SANITARIA (Longitud expresada en Km)	PLUVIAL (Longitud expresada en Km)	COMBINADA (Longitud expresada en Km)
RED PRIMARIA	32,051	2,12	9,85
RED SECUNDARIA			138,16
ELEMENTOS DEL SISTEMA	NUMERO DE CAMARAS	NUMERO DE SUMIDEROS	NURMERO DE ESTRUCTURAS DE SEPARACIÓN
ZONA 1 NORTE	743	2500	14
ZONA 2 CENTRO	1.204		
ZONA 3 SUR	538		
NOMBRE DE LAS FUNTES RECEPTORAS	ZONA 1 -2-3	RIO YUMBO	
	ZONA 3	QUEBRADA LA RAFAELA	
PUNTOS DE DESCARGA	P1: RIO YUMBO		
	P2: QUEBRADA LA RAFAELA		
PERMISO DE VERTIMIENTOS	RESOLUCIÓN 0100 N°0710 0097 DEL 19 DE FEBRERO DE 2016		

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 29 de 93

Figura No.5 Diagrama de Prestación del Servicio de Alcantarillado ESPY SA ESP



2.8 INFORMACION REPORTADA AL SUI SERVICIO DE ALCANTARILLADO

Se presenta un resumen general de los aspectos principales de la información reportada al SUI en relación a la prestación del servicio de alcantarillado por parte de la EMPRESA.

- Suscriptores

La información corresponde a los respectivos promedios anuales evidenciándose una regularización y crecimiento de los suscriptores a partir del 2012. Ver Cuadro No.10.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 30 de 93

- Valor Facturado Servicio de Alcantarillado

Seguidamente se presenta los montos facturados por la empresa en relación a la prestación del servicio de alcantarillado. Cuadro No.11.

- Indicadores Comerciales

Seguidamente se presenta los montos facturados por la empresa en relación a la prestación del servicio de alcantarillado. Cuadro No. 12

- Estados Financieros

El Cuadro No.18, se presentan los estados financieros de acuerdo a la información ingresada al SUI entre los años 2011 y 2015, donde se muestra una condición muy diferente a la situación presentada con el servicio de acueducto. Cuadro No.13.

Cuadro No.10 Suscriptores de Alcantarillado

Año	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total NO Residencial	Total Suscriptores
2010	4,083	10,276	3,551	5	-	-	17,915	65	1,118	85	9	1,277	19,192
2011	3,958	10,248	3,526	2	-	-	17,734	61	967	73	9	1,110	18,844
2012	3,928	9,501	3,258	2	-	-	16,689	59	864	70	9	1,002	17,691
2013	4,133	10,341	3,561	8	-	-	18,043	66	931	76	9	1,082	19,125
2014	4,601	10,539	3,582	18	-	-	18,740	66	926	77	9	1,078	19,818
2015	5,049	10,713	3,636	19	-	-	19,417	66	922	77	9	1,074	20,491

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 31 de 93

Cuadro No.11 Valor Facturado Alcantarillado

Año	Estrato 1	Estrato 2	Estrato 3	Estrato 4	Estrato 5	Estrato 6	Total Residencial	Industrial	Comercial	Oficial	Otros	Total NO Residencial	Total
2010	729,419,243	1,942,542,674	776,973,738	5,717,367	-	-	3,454,653,022	80,348,206	474,152,353	70,339,414	6,556,221	631,396,194	4,086,049,216
2011	712,719,521	2,177,516,071	819,798,733	977,012	-	-	3,711,011,337	86,602,951	456,460,757	62,936,217	6,859,367	612,859,292	4,323,870,629
2012	864,630,017	2,018,502,876	781,352,037	975,189	-	-	3,665,460,119	90,093,579	415,939,098	76,587,533	7,534,367	590,154,577	4,255,614,696
2013	839,879,175	2,144,199,765	818,493,983	3,868,635	-	-	3,806,441,558	134,343,248	454,690,895	106,344,894	8,890,339	704,269,376	4,510,710,934
2014	895,103,117	2,212,221,558	844,185,184	10,078,338	-	-	3,961,588,197	112,122,019	458,745,252	123,419,021	12,897,841	707,184,133	4,668,772,330
2015	947,909,089	2,263,321,125	850,828,401	10,679,081	-	-	4,072,737,696	105,507,565	478,029,647	91,233,708	11,348,094	686,119,014	4,758,856,710

Cuadro No.12 Indicadores Comerciales de Alcantarillado

Año	Promedio de facturación mensual por consumo residencial por suscriptor (\$/suscriptor)	Promedio de facturación mensual por consumo no residencial por suscriptor (\$/suscriptor)
2007	3,558.77	13,816.20
2008	19,888.42	68,721.45
2009	17,221.11	47,504.50
2010	17,438.31	46,010.46
2011	17,438.31	46,010.46
2012	18,302.77	49,081.39
2013	17,580.42	54,241.33
2014	17,616.45	54,667.91
2015	17,479.26	53,237.04

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01		Versión: 01
			Fecha: 15/07/2016
			Página 32 de 93

Cuadro No.13 Estudios Financieros Servicio de Alcantarillado

Año	Ingresos Operacionales	Costo de Ventas	Utilidad Bruta	Gastos de Administración	Provisiones Agotamientos Depreciaciones y Amortizaciones	Utilidad Operacional	Otros Ingresos	Otros Gastos	Utilidad Antes de Ajuste	Corrección Monetaria	Utilidad Neta
2011	4,159,313,864	755,360,524	3,403,953,340	245,198,028	239,443,623	2,919,311,689	4,412,157	47,473,936	2,876,249,910	-	2,876,249,910
2012	4,523,674,095	602,519,814	3,921,154,281	1,731,276,766	508,327,171	1,681,550,344	232,627,860	422,205,187	1,491,973,017	-	1,491,973,017
2013	4,613,981,028	699,962,836	3,914,018,192	2,079,592,058	486,663,160	1,347,762,974	441,086,595	123,973,932	1,664,875,637	-	1,664,875,637
2014	4,741,746,609	424,934,296	4,316,812,313	2,044,989,124	339,441,529	1,932,381,660	385,243,746	263,666,397	2,053,959,009	-	2,053,959,009

2.9 PLAN DE MEJORAMIENTO ESPY 2011 - 2013

Suscrito entre la empresa y la SSPD el 08 de Agosto del 2011, tenía como objetivo la ejecución de las acciones correctivas necesarias para asegurar una eficiente gestión comercial, técnica, operativa y financiera de la empresa al año 2013, dado que se presentaban deficiencias en varios aspectos, los cuales se resumen a continuación:

1) Aspectos Comerciales.

- a) Consumo cobrado por m³ y no con dato resultado de lectura de micro medición.
- b) Dificultad en la normalización del servicio de barrios subnormales.

2) Aspectos Financieros

- a) Nivel de riesgo IFA alto.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 33 de 93

b) Problemas de liquidez para atender obligaciones de corto plazo.

c) Dificultad en sus activos al rotar la cartera más de 244 días.

3) Aspectos Técnicos

a) Índice de Agua No Contabilizada (IANC) del 70%

b) Continuidad del servicio 6 horas al día.

Bajo este panorama, la entidad suscribió un plan de mejoramiento basado en siete puntos el cual fue cumplido parcialmente, de forma corta y concreta cual fue el resultado del plan.

Cuadro No.14 Compromisos y Resultados Plan de Gestión 2011 - 2013

Compromiso	Resultado
Implementar el Uso Eficiente y Racional del Agua	Fue elaborado y adoptado un Programa PUEAA, pero carente de metas indicadores y evidencias documentarles
Implementar el Cobro por medición	Se inició la lectura de consumos basado en la micro medición
Actualización del Catastro de Usuarios	No se llevó a cabo
Elaborar el Plan Maestro de Acueducto	No se llevó a cabo
Continuidad en el servicio de Acueducto	No se logró establecer la continuidad del servicio de acueducto 24 horas
Calidad del Agua IRCA del 26,1% Riesgo Medio	Se logró un IRCA menor al 5% riesgo bajo
Mantener actualizado el SUI y mejorar la calidad de la información por encima del 56%	Se lograron estándares superiores al 80%
Implementar el análisis de caja acida en su manejo contable y financiero	No cumplido

	<p align="center">PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p align="center">PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 34 de 93

2.10 PLAN DE GESTION Y RESULTADOS 2014 – 2015

Mediante Resolución No.004 de 2015, la empresa adopto un plan de gestión y resultados para los años 2014 – 2015; en donde la empresa se plantea tres objetivos estratégicos:

- 1) Excelencia Operativa: Garantizar el mejoramiento continuo de la operación, buscando estándares nacionales que conviertan a la ESPY S.A. E.S.P en una empresa modelo en la operación de los servicios públicos, en especial los de acueducto y alcantarillado en el Valle del Cauca.
- 2) Expansión de Negocios: Desarrollar nuevos negocios relacionados con los servicios de Acueducto y Alcantarillado en el área de cobertura actual y otras zonas de expansión del sector Urbano, Rural e Industrial del Municipio de Yumbo.
- 3) Protección Ambiental: Velar por la Sostenibilidad ambiental de las áreas donde la ESPY S.A. E.S.P. tiene influencia obteniendo beneficios económicos para reinversión y mejoramiento.

Infortunadamente el documento como tal no guarda las consideraciones contenidas en la resolución 012 de 1995 y no se estructura planteando las metas resultado a alcanzar por la empresa y los indicadores de seguimiento a cuantificar y las estrategias de gestión a seguir por la empresa.

2.11 DIAGNOSTICO CONSORCIO CAV

En el año 2015, dentro de los trabajos de Actualización de Prestadores realizado por la Empresas Vallecaucana de Aguas S.A. – E.S.P, presento un diagnostico empresarial el cual se resume a continuación:

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 35 de 93

Cuadro No.15 Diagnostico Aspectos Legales Consorcio CAV

ASPECTOS LEGALES		
ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Nombre del Prestador	ESPY S.A. E.S.P	Constituida mediante escritura pública número 1225 del 11 Agosto del 2006
Estatutos	Adoptados en la escritura pública de constitución	Coherentes, salvo en tres disposiciones faltantes que la norma exige, en los puntos 17 parágrafo 2, 19.11 y 19.12.
Constitución de la Empresa	Mediante escritura pública número 1225 del 11 Agosto del 2006	Cámara de Comercio de Cali, bajo el número 9429 del libro IX, del día 10 de 2006
Objeto Principal de la Empresa	La “operación y prestación de uno o más servicios públicos a los que se refiere el artículo 1 de la Ley 142 de 1994 en toda la jurisdicción del Municipio de Yumbo”	El objeto social se adecua a las actividades desarrolladas por la Empresa y acorde con lo señalado por la Ley 142 de 1994, en relación con la definición de servicios públicos domiciliarios y actividades complementarias.
Naturaleza Jurídica	Empresa de carácter oficial constituida como sociedad por acciones	Inscripción en Cámara de Comercio de Cali, bajo el número 9429 del libro IX, del día 10 de 2006
Representante Legal	Adriana Gómez Millán	Certificado de Existencia y Representación Legal Cámara de Comercio de Cali 13 de Abril de 2016*
Domicilio Principal	Yumbo – Valle del Cauca	Calle 16 No.2N – 20
Registro de Prestadores (RUPS)	La empresa cuenta con el registro único de prestadores del Servicio (RUPS)	No. de aprobación 2016837335860 Fecha de Aprobación: 11/03/2016*

Nota: * Datos actualizados con relación al estudio original.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 36 de 93

Cuadro No.16 Diagnostico Aspectos Administrativos Consorcio CAV

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS		
ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Régimen Laboral		Los estatutos de la empresa deberán precisar que actividades de dirección o de confianza deben ser desempeñadas por personas que tengan calidad de empleados públicos.
Reglamento Interno de Trabajo		No se encuentra registro de reglamento interno de trabajo.
Estructura Organizacional		No está definida por áreas como unidades independientes
Manual de Funciones	Existe un manual de funciones adoptado mediante Resolución 1.3-122 del 15 de Noviembre 2012.	<p>El manual debe ajustarse en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • La conceptualización de las definiciones del Manual de funciones. • Definir superiores jerárquicos de los cargos • Las subgerencias no están ubicadas en la gerencia son unidades que dependen de la misma • No aparecen requisitos para determinados cargos • En las competencias específicas de los cargos de subgerentes aparecen algunas que no corresponden, son responsabilidad de otros cargos. • Se deben revisar las competencias específicas de cada cargo y si estas corresponden a las funciones específicas de los mismos.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 37 de 93

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS		
ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> • En ninguna dependencia se tiene la función relacionada con la administración o adopción de un Sistema de Gestión de Calidad y el Modelo Estándar del Control Interno.
Manual de Procedimientos	Existe un manual de procedimientos adoptado mediante Resolución 1.3047 del 10 de Abril de 2013.	<p>Se deben mejorar en los siguientes aspectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los procedimientos deben corresponder a la forma como se realizan actividades en cumplimiento de funciones asignadas a los trabajadores • No se deben definir en los procedimientos aspectos como formación, experiencia y funciones específicas que ejecuta. • Algunos de los procedimientos adolecen de estos aspectos. • Algunas actividades tienen como responsables dependencias, pero no define al interior de ellas quien es el responsable de la ejecución.
Sistema de Control Interno		En implementación.
Planta de Personal	Adoptada mediante acuerdo de Junta Directiva No.G1.2-07 de Noviembre 13 de 2012	Son 18 cargos, 5 que representa el 30% corresponden a trabajadores oficiales, el resto 13 el 70% son de libre nombramiento y remoción.
Certificación de Competencias Laborales	Resoluciones 1076 de 2013 y 1570 de 2014 del MAVDT hoy MVCT	No cuenta con certificaciones laborales por parte del SENA.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 38 de 93

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Programa de Salud Ocupacional	Cuenta con un Reglamento de Higiene y Seguridad aprobado el 25 de Septiembre de 2012	No se ha implementado
Dotación Básica para Operación y Mantenimiento		Se hace entrega de la dotación al personal de operación y mantenimiento

Cuadro No.17 Diagnostico Aspectos Comerciales Consorcio CAV

ASPECTOS COMERCIALES

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Contrato de Prestación del Servicio	No. CPS-0189-2009	No contiene la modificación realizada a la cláusula 29 del mismo Resolución 400 de 2006 de la CRA
Suscriptores del Servicio		Se manifiesta tener actualizado el catastro de suscriptores de ambos servicios.
Estudio de Costos y Tarifas	Cuenta con estudio de costos y tarifas revisado y aprobado por la CRA, adoptado por la JD en 2008	Se basa en el marco regulatorio resolución CRA 367 del 2006 y 287 de 2004.
Subsidios y Compensaciones	Acuerdo No.025 de 10 de Diciembre de 2012 Concejo Municipal de Yumbo.	Se cumple con mínimos establecidos ajustándose a lo establecido en la Ley 632 de 2000, 1450 de 2011 y Decreto 1013 de 2005.
Requisitos de la Factura de Servicios Públicos		Contiene los requisitos mínimos descritos en el contrato de condiciones uniformes y de conformidad de la Ley 142 de 1994
Procedimiento de Facturación y Recaudo		No se presentan observaciones

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 39 de 93

ASPECTOS COMERCIALES

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Registros de Peticiones Quejas y Reclamos		No se presentan observaciones
Manejo de Cartera	Acuerdo No.1.2-06 Octubre 24 de 2012 JD de la ESPY	Establece exoneración de interés de mora y financiación de sus cuentas vencidas.
Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos FSRI	Acuerdo No.069 de 1996 Concejo Municipal de Yumbo.	No hay observaciones

Cuadro No.18 Diagnostico Aspectos Contables y Financieros Consorcio CAV

ASPECTOS CONTABLES Y FINANCIEROS

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Aplicación Plan de Cuentas Prestadores de Servicios Públicos		Se Aplica
Manejo Contable		Aplica el Plan general de contabilidad pública.
Separación Contable por Servicios		Reporta la información separada en plan de cuentas por los servicios de acueducto, alcantarillado y consolidado.
Avance de la implementación de las NIIF - NICSP		No se observa avance
Elaboración Presupuesto		Se cuenta con el manual de procedimientos para ejecutar el proceso presupuestal
Controles de Ejecución Presupuestal		No hay observaciones
Estado de Resultados		Entre los años 2013 al 2014 se presentó aumento del resultado operacional.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 40 de 93

ASPECTOS CONTABLES Y FINANCIEROS

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Balance General 2013 al 2014		Presento mejoras en sus indicadores financieros

Cuadro No.19 Diagnostico Aspectos Técnicos Operativos Consorcio CAV

ASPECTOS TECNICO OPERATIVOS

ITEM	DESCRIPCION	OBSERVACIONES
Sistema de Acueducto	Tipo Convencional	El sistema de acueducto operado por la ESPY SA ESP, no brinda la continuidad óptima debido a que el caudal concesionado no es suficiente (50 l/s Rio Yumbo y 12 l/s Quebrada La Buitrera) para asegurar más horas de servicio a los usuarios, si a esto se le suma pérdidas del 55% y disminución del recurso hídrico en verano a 30 l/s. Es necesario formular e implementar alternativas de fuentes de abastecimiento, para contingencias en épocas de verano, lo cual debe estar incluido en los Planes de Emergencia y Contingencia para el manejo de desastres y emergencias asociadas a la prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo conforme a la resolución 154 de Marzo 19 de 2014 MVCT
Sistema de Alcantarillado	Semi combinado	Se carece tratamiento de aguas residuales y en el PSMV de la zona urbana se localizan 21 puntos de descarga al Rio Yumbo y la quebrada La Rafaela.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 41 de 93

2.12 AUDITORIA CONTRALORIA MUNICIPAL AÑOS 2012 – 2013 – 2014.

En el último año de operación de la empresa, esta ha sido sometida a un proceso de auditoria por parte de la Contraloría Municipal de Yumbo y un proceso de diagnóstico por un consultor externo dentro de un programa de aseguramiento de prestadores de servicios públicos del Valle del Cauca desarrollado por Vallecaucana de Aguas. S.A. E.S.P.

Del informe de la contraloría destaca que el ente auditor encontró 43 hallazgos de diverso índole, los cuales podemos concretar en los siguientes aspectos:

2.12.1 ASPECTOS LEGALES

- De acuerdo a concepto de la Contraloría Municipal de Yumbo, con la suscripción del Contrato de Comodato No.001-110-10-06, suscrito entre la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo y el Municipio de Yumbo, se violó el código civil en lo dispuesto en los artículos 2200 a 2220, en lo referente a la dación en comodato de bienes públicos a entidades del públicas con ánimo de lucro, igualmente se están ocupando más inmuebles de los establecidos en el contrato de comodato.
- En términos generales de acuerdo a los resultados de la Auditoria la Planeación de los contratos es deficiente en la fase de estudios previos, fallando en la planificación de tiempos, costos y alcance de los contratos.
- Se evidencia una falta de control, publicidad y transparencia en las publicaciones de los contratos firmados por la Entidad, conforme se encuentran en total contravía en la modalidad de contratación con recursos públicos.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 42 de 93</p>

2.12.2 ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

- La Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESP tiene deficiencias en la identificación, análisis y calificación del riesgo.
- No hay plan de contingencias documentado y socializado a los usuarios que le permita a la entidad recuperar información en caso de desastres o cualquier eventualidad de índole natural. Así mismo no se tienen identificados, ni documentados los riesgos a los que está expuesta la entidad en materia de informática, para poder encontrarlos de manera más eficiente. No existe política de backup externo, y se evidencia que el personal de informática es quien controla el respaldo de la información en medio magnético (USB).
- La Empresa de Servicios Públicos de Yumbo - ESPY S.A ESP-, ha invertido entre el 2008y el 2009 \$138.100.000.00, en la implementación del Sistema de Control Interno, Calidad, Sistema de Desarrollo Administrativo y Gestión Documental, inversión que no refleja los resultados, pues no se evidencia su aplicación en el funcionamiento de la Entidad, arrojando como consecuencia un Sistema de Control Interno de baja calidad, ineficiente e ineficaz, afectando la gestión y resultados de la Entidad y presuntamente transgrediendo los principios de eficiencia y eficacia.
- La Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo, no ha formulado ni ha adoptado un Plan de Gestión y Resultados de conformidad con lo establecido en la Ley 142 de 1994, ni ejecuta un Plan Estratégico Institucional, en cumplimiento del Artículo 74 de la Ley 1474 de 2011. La ausencia absoluta de planeación pone en evidencia que no existen metas, programas, ni proyectos; ni se controlan, ni evalúan la gestión, ni los resultados, poniendo en alto riesgo los recursos públicos.
- La ESPY S.A. E.S.P, no posee títulos de propiedad sobre estos Activos, se requiere un Plan de Acción, agenda y cronograma que conduzca a identificar la totalidad de los bienes registrados en estas sub cuentas, clasificarlos y realizar la entrega oficial al Municipio de Yumbo, dado que la

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 43 de 93</p>

ESPY está reflejando presupuestalmente una propiedad sobre unos activos que no son suyos.

2.12.3 ASPECTOS CONTABLES Y FINANCIEROS

- En opinión de la Contraloría, los Estados Contables a diciembre 31 de 2014, no presentan razonablemente la situación financiera del sujeto de control **EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO ESPY S.A. E.S.P.**, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y los prescritos por la Contaduría General de la Nación por las diferencias de: **ACTIVO** Incertidumbre de \$9.423.374.723, en la cuenta Deudores-Servicio de alcantarillado y servicio de acueducto; incertidumbre de \$1.814.898.671 en la cuenta de Provisión para Deudores; incertidumbre de \$13.733.002.057 en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo; sobrestimación de \$52.243.826.652 de Otros Activos. **PATRIMONIO:** La Empresa no ha realizado la actualización de sus acciones a precio de mercado, dando como resultado una incertidumbre en cuantía indeterminada. Por lo tanto se emite una opinión **Adversa o Negativa**.
- No se realizan conciliaciones entre la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento con los gastos registrados en contabilidad.
- La Empresa oficial de Servicios Públicos de Yumbo ESPY S.A. en los años 2013 y 2014 comprometió gastos por encima de los recaudos efectivos, presentando un déficit presupuestal.
- La empresa debe actualizar los valores reportados al SUI de los pasivos por cuanto no coinciden con los estados financieros firmados en físico.
- Los deudores de servicios públicos aumentaron del 2013 al 2014, 6,47% al pasar de \$3.713,32 millones de pesos a \$3.953,48 millones de pesos, los cuales representan el 14% del total de los deudores en el 2014.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 44 de 93

- La empresa no controla mediante un software los Activos, las características, cantidades, custodios y variaciones se realizan de manera manual a través de una hoja de cálculo, lo que optimiza el ambiente para el incremento de los riesgos por pérdida.
- No se han realizado los avalúos técnico de sus bienes mediante un método de reconocido valor técnico, a fin de contabilizar las variaciones entre costos histórico, valor de reposición y precio de mercado a que haya lugar (valorizaciones y desvalorizaciones).
- Se evidenció que para las vigencias 2013 y 2014, se efectuó el registro de forma inadecuada, de las transacciones por las operaciones realizadas en efectivo o su equivalente, lo que genera poca confiabilidad en la información contable y financiera de la Entidad, afectando la razonabilidad de los Estados Financieros.
- Se evidencio que las cifras reportadas en los informes generados por el Software contable para las vigencias 2013 y 2014, arrojaron diferencias que crearon incertidumbre al no tener preciso que valor tomar para realizar el cálculo en términos porcentuales de recaudo por concepto de servicios de Acueducto y alcantarillado. Más aun, cuando se evidencio que el software fue modificado en su parametrización para justificar a que obedecían esas diferencias, sin lograr que se estableciera una realidad en sus cifras, vulnerando lo establecido en la Ley 734 de 2002, artículo 48,numeral 43 Libro II Parte Especial - Título Único Capítulo I "*Causar daño a los equipos estatales de informática, alterar, falsificar, introducir, borrar, ocultar o desaparecer información en cualquiera delos sistemas de información oficial contenida en ellos o en los que se almacene o guarde la misma, o permitir el acceso a ella a personas no autorizadas.*
- Una vez verificados los informes emitidos por la revisoría fiscal de la Entidad, presentado en la cuenta anual consolidada vigencia 2014 reportada al Ente de Control, estos no reflejan en su contenido las graves debilidades del sistema de control interno contable como tampoco las cifras presentadas en los Estados Financieros.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 45 de 93

- Se evidenció en las vigencias 2013 y 2014, que el software traslada automáticamente los gastos de constitución de cuentas por pagar y de reservas de apropiación excepcional de una vigencia a otra, pero los ingresos deben de incorporarse al nuevo presupuesto de forma manual, por lo que estas incorporaciones no se están realizando en la liquidación del presupuesto, sino varios meses después como adiciones presupuestales, lo que genera poca confiabilidad en la ejecución presupuestal.
- Se evidenció en las vigencias 2013 y 2014, que la ESPY no reintegró el valor de al Municipio de Yumbo por concepto de rendimientos financieros correspondientes a las transferencias de los recursos Municipales, para la ejecución de los proyectos de los convenios suscritos entre el Municipio de Yumbo y la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo SA ESP - ESPY, careciendo de eficacia en la aplicación de lo establecido en el Decreto 115 de 1996 en su artículo 35 y los Acuerdos Municipales No. 028 de 2012 artículo 8 numeral 8.3 y No. 030 de 2013 artículo 7 numeral 7.3, artículo 35 No.1.

2.13 REPORTE AL SUI AL 2015

Siguiendo las disposiciones y obligaciones de las empresas de servicios públicos, la EMPRESA reporta información periódicamente relacionada con los servicios que presta al sistema único de información. A Marzo del 2016, el estado de reportes a la plataforma Sui de la empresa se presenta en el cuadro siguiente, en él se puede observar que en hasta el año 2013 el porcentaje de reporte de información era superior al 85%, presentando un descenso significativo en los años 2014 y 2015.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 46 de 93

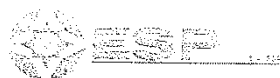
Cuadro No.20 Resumen Reportes al SUI Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo

ID	AÑO	NUMERO DE REPORTES PENDIENTES	NUMERO DE REPORTES RADICADOS	PORCENTAJE DE CARGUE
837	2005	1	154	99 %
837	2006	0	137	100 %
837	2007	3	167	98 %
837	2008	5	172	97 %
837	2009	5	290	98 %
837	2010	29	322	91 %
837	2011	32	308	90 %
837	2012	33	285	89 %
837	2013	44	254	85 %
837	2014	67	224	76 %
837	2015	131	171	56 %
837	2016	55	6	9 %
837	TOTAL	405	2490	86 %

2.14 ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

A continuación se presenta el informe financiero y contable interno de la entidad en la cual se presenta el Balance General y Estados Financiero de la Empresa al 31 de Diciembre, con base en el informe de la revisoría fiscal, la Junta de Accionistas de la Empresa no ha aprobado este balance, lo que ha obligado a la organización a realizar un Plan de Saneamiento Contable.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 47 de 93



Yumbo, enero 18 2016.

ACTA ACLARATORIA ESTADOS FINANCIEROS 2015.

Una vez recibido el cargo de contador público de la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo SA ESP, donde se reciben en documentos los estados financieros correspondientes al período contable 2015, por el contador saliente se evidencia que estos no tienen notas a los estados financieros y no cumplen con " El artículo 114 del decreto 2649 de 1993, contempla que los estados financieros deben estar acompañados de sus respectivas notas y que el objetivo de las notas a los estados financieros, brindar los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

De poco sirve tener a la vista un estado financiero sin tener los documentos o la información mínima necesaria para lograr entender cómo se realizaron esos estados financieros, cuáles fueron las políticas contables que se utilizaron en el mismo.

Por esta razón se levanta la presente acta con el fin de que quede la constancia de este hecho.

Se firma en yumbo, a los 18 (dieciocho) días del mes de Enero 2016.

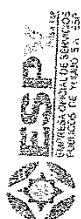

 Adriana Gómez Millán
 Gerente de la ESPY SA ESP.


 Paola Cifuentes Rojas
 Subgerente Administrativa y
 financiera


 Karine Ramírez Benítez
 Contadora ESPY SA ESP

CALLE 16 N° 2N – 20 VIA PANORAMA

EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESP NIT 900005956-3
 BALANCE GENERAL
 PERIODO: AL 2015-12



COD	CUENTAS	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación	%
		\$	\$	\$	%
1	Activo				
11	Efectivo				
1105	Caja	9.476.234.516,80	0,00	0	0,00%
1110	Bancos y Corporaciones	9.476.234.516,80	29.235.391.702,48	-19.759.157.186	-67,59%
	Total efectivo		29.235.391.702,48	-19.759.157.186	-67,59%
14	DEUDORES				
1408	Deudores	3.673.545.688,00	3.953.488.738,00	-279.943.050	-7,08%
1413	Transferencias Por Cobrar	897.380.540,70	11.765.627.196,70	-10.868.246.656	-92,37%
1422	Avances y Anticipos Entregados	4.408.344.836,20	12.568.767.120,20	-8.160.422.284	-64,93%
1425	Anticipos o Saldos a Favor Por Impuestos y Contribuciones	410.813.997,00	289.387.953,00	121.426.044	41,96%
1470	Otros Deudores	294.016.725,84	273.896.981,66	20.119.744	7,35%
1480	Provision Para Deudores	(1.814.898.671,00)	(1.814.898.671,00)	0	0,00%
	Total deudores	7.869.203.116,74	27.036.269.318,56	-19.167.066.202	-70,89%
15	INVENTARIOS				
1518	Inventarios Para La Prestacion Del Servicio	480.688.421,49	331.163.807,25	149.524.614	45,15%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1605	Terrenos	8.915.044,00	8.915.044,00	0	0,00%
1615	Construcciones En Curso	11.504.405.150,00	11.504.405.150,00	0	0,00%
1645	Plantas Ductos Y Tuneles	2.451.458.634,00	2.451.458.634,00	0	0,00%
1650	Redes Lineas Y Cables	11.624.476,00	11.624.476,00	0	0,00%
1655	Maquinaria Y Equipo	365.641.123,24	365.641.123,24	0	0,00%
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	205.585.413,00	195.679.013,00	9.906.400	5,06%
1670	Equipos Comunicacion Y Computacion	574.699.786,66	574.699.786,66	0	0,00%
1685	Depreciacion Acumulada	(1.379.421.169,00)	(1.379.421.169,00)	0	0,00%
	Total propiedad planta y equipo	13.742.908.457,90	13.733.002.057,90	9.906.400	0,07%
19	OTROS ACTIVOS				
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	80877,00	0,00	80.877	0,00%
1910	Cargos Diferidos	94.489.724.784,48	52.243.826.652,92	42.245.898.132	80,86%
1915	Obras y Mejoras En Propiedad Ajena	966.909.684,00	966.909.684,00	0	0,00%
1970	Intangibles	(940.503.900,00)	(937.370.000,00)	-2.933.900	0,31%
	Total otros activos	94.516.211.445,48	52.273.166.336,92	42.243.045.109	80,81%
	TOTAL ACTIVO	126.085.245.958,41	122.608.993.223,11	3.476.252.735	2,84%



Composicion Balance y E/R
 Pagina 1 de 2

PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS

PL-GP- 01

Versión: 01

Fecha:
15/07/2016

Página 49 de 93

EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S.A. ESP NTY 900005956-3
BALANCE GENERAL
PERIODO: AL 2015-12



PASIVO Y PATRIMONIO

2 PASIVO

- 23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO
- 2306 Operaciones de financiamiento a corto plazo
- 24 CUENTAS POR PAGAR
- 2401 Adquisición De Bienes Y Servicios Nales
- 2403 Transferencias y/o consignaciones por identificar
- 2425 Acreedores
- 2430 Subsidios Asignados
- 2436 Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre
- 2437 Retención Industria Y Comercio
- 2440 Impuestos Contrib. Y Tasa Por Pagar
- 2453 Recursos Recibidos En Administración
- 2455 Depósitos Recibidos De Terceros
- 2460 Créditos Judiciales

Total cuentas por pagar

25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

- 2505 Salarios Y Prestaciones Sociales
- 27 PASIVOS ESTIMADOS
- 2705 Provision Para Obligaciones Fiscales
- 2715 Provision para prestaciones sociales
- 2790 Provisiones Diversas

Total Pasivos Estimados

29 OTROS PASIVOS

- 2905 Retenido A Favor De Terceros

Total Pasivos Corrientes

- 24 Pasivo No Corriente
- 2453 Recursos Recibidos En Administración

Total Pasivos No Corrientes

TOTAL PASIVOS

3 PATRIMONIO

32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

- 3204 Capital Suscrito Y Pagado
- 3215 Reservas
- 3225 Resultado De Ejercicios Anteriores
- 3230 Resultado Del Ejercicio

TOTAL PATRIMONIO

PASIVO MAS PATRIMONIO

INES FERNANDA CAJCEDO HERNANDEZ
Gerente

	0,00	0,00	0	0,00%
\$ 3.093.825.449,48	\$ 2.490.713.899,80	603.111.550	24,21%	
\$ 22.497.207,00	\$ 22.497.207		0,00%	
\$ 252.443.207,88	\$ 53.776.759,88	198.666.448	369,43%	
\$ 120.124.782,00	\$ 120.124.782,00		0,00%	
\$ 106.092.273,38	\$ 518.304.082,38	412.211.809	-79,53%	
\$ 25.905.669,00	\$ (331,00)	25.906.000	-782686,10%	
\$ 170.431.100,00	\$ 652.224.844,00	481.793.744	-73,87%	
\$ 4.408.344.836,20	\$ 12.568.767.120,20	-8.160.422.284	-64,93%	
\$ 129.812,00	\$ 129.812,00	0	0,00%	
\$ 8.199.794.336,94	\$ 16.404.040.969,76	-8.204.246.632	-50,01%	
\$ 157.522.183,02	\$ 133.638.752,65	23.883.431	17,87%	
\$ -	\$ 57.600.000,00	-57.600.000	-100,00%	
\$ -	\$ -	0	0,00%	
\$ -	\$ -	0	0,00%	
\$ 60.392.341,13	\$ 1.724.509.349,13	-1.664.117.008	-96,50%	
\$ 8.417.708.961,00	\$ 18.319.789.971,04	-9.902.080.209	-54,05%	
\$ 103.793.411.015,10	\$ 90.954.133.825,36	12.839.277.190	14,12%	
\$ 103.793.411.015,10	\$ 90.954.133.825,36	12.839.277.190	14,12%	
\$ 112.311.119.876,99	\$ 109.273.922.996,40	2.937.196.981	2,69%	

\$ 18.192.882.500,00	\$ 18.192.882.500,00	0	0,00%
\$ 56.809.191,43	\$ 56.809.191,43	0	0,00%
\$ (4.914.621.364,72)	\$ (5.201.386.208,31)	286.764.844	-5,51%
\$ 539.055.754,71	\$ 286.764.843,59	252.290.911	87,98%
\$ 13.874.126.981,42	\$ 13.335.070.326,71	539.055.755	4,04%
\$ 126.085.245.958,41	\$ 122.608.993.223,11	3.476.252.735	2,84%

SOLEIN QUINTERO MEDINA
Revisora Fiscal
T.P. 27543-T

Composición Balance y E/R
Página 2 de 2

PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS

PL-GP- 01

Versión: 01

Fecha:

15/07/2016

Página 50 de 93

EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S.A.
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y SOCIAL ESPY
PERIODO: AL 2014-12

CUENTAS

COD

43 Ventas De Servicios

4321 Servicio De Acueducto

4322 Servicio De Alcantarillado

4395 Devoluciones Rebojos y Descuentos En Venta De Servicios

Total venta de servicios

6 Costo Venta De Servicios

7502 Costos de acueducto

750201 Materiales

750202 Generales

750203 Sueldos y salarios

750207 Depreciaciones y amortizaciones

750208 Ingresos

7503 Costos de alcantarillado

750301 Materiales

750302 Generales

750303 Sueldos y Salarios

750307 Depreciaciones y amortizaciones

750308 Impuestos

7545 Servicios Públicos

754504 Energía y Alumbrado

Utilidad Bruta En Prestación De Servicios

5 Gastos Operacionales

51 Administración

5101 Sueldos y Salarios

5102 Contribuciones Impositivas

5103 Contribuciones Efectivas

5104 Aportes Sobre Nómina

5111 Generales

5120 Impuestos Contributivos y Tasas

53 Provisiones Depreciaciones Y Amortizaciones

5304 Provision Para Deudores

5313 Provision Para obligaciones Financieras

5330 Deterioración De Propiedad Planta Y Equipo

5345 Amortización Intangibles

Utilidad Operacional

48 Otros Ingresos

4805 Financieros

4810 Extraordinarios

4815 Ajuste De Ejercicios Anteriores

58 Otros Gastos

5801 Intereses

5802 Comisiones

5805 Financieros

5815 Ajuste De Ejercicios Anteriores

Utilidad Del Ejercicio antes de provision de impuestos

5313 Provision para obligaciones fiscales

Utilidad del Ejercicio

INES FERNANDA CALCEDO FERNANDEZ

Corrección

	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014	Variación \$	%
43 Ventas De Servicios	1.106.889.491,00	1.002.449.573,00	104.439.918,00	10,42%
4321 Servicio De Acueducto	4.963.753.553,00	4.780.169.243,00	183.584.310,00	3,84%
4322 Servicio De Alcantarillado	6.070.643.044,00	5.782.617.016,00	288.025.228,00	4,98%
4395 Devoluciones Rebojos y Descuentos En Venta De Servicios	2.697.908.122,49	2.736.275.766,74	(38.367.644,25)	-1,40%
Total venta de servicios	2.257.900.905,04	2.305.370.700,71	(47.469.794,67)	-2,06%
6 Costo Venta De Servicios	97.970.181,29	87.714.860,44	10.255.320,85	11,69%
7502 Costos de acueducto	2.137.625.774,55	2.158.379.279,27	(20.753.504,72)	-0,96%
750201 Materiales	22.313.060,00	36.174.611,00	(13.861.551,00)	-38,00%
750202 Generales	432.262.086,63	22.102.000,00	410.160.086,63	1855,42%
750203 Sueldos y salarios	16.000,14	202.427,50	(186.427,36)	-92,10%
750207 Depreciaciones y amortizaciones	431.246.086,51	424.731.868,53	(6.534.212,98)	-1,55%
750208 Ingresos	-	-	0,00	0,00%
7503 Costos de alcantarillado	8.737.130,00	5.970.770,00	2.766.360,00	46,33%
750301 Materiales	8.737.130,00	5.970.770,00	2.766.360,00	46,33%
750302 Generales	3.036.296.387,21	2.729.249.933,21	307.046.454,00	11,25%
750303 Sueldos y Salarios	2.775.046.390,21	2.493.809.181,21	281.237.209,00	11,27%
750307 Depreciaciones y amortizaciones	1.066.506.107,17	1.070.928.050,00	(4.421.942,83)	-0,41%
750308 Impuestos	100.000.920,00	130.810.876,00	(30.809.956,00)	-23,55%
7545 Servicios Públicos	22.427.441,00	5.602.600,00	16.824.841,00	300,20%
754504 Energía y Alumbrado	1.327.877.007,09	1.015.344.002,37	312.533.004,72	30,78%
Utilidad Bruta En Prestación De Servicios	210.074.829,25	263.203.697,04	(53.128.867,79)	-17,15%
5 Gastos Operacionales	261.255.997,00	235.360.753,00	25.895.245,00	11,00%
51 Administración	258.322.097,00	258.322.097,00	0,00	0,00%
5101 Sueldos y Salarios	2.933.900,00	66.290.752,00	(63.356.852,00)	-98,26%
5102 Contribuciones Impositivas	336.438.534,30	317.092.116,05	19.346.418,25	6,10%
5103 Contribuciones Efectivas	459.399.473,75	469.809.446,01	(10.409.972,26)	-2,24%
5104 Aportes Sobre Nómina	(95.125.246,73)	122.356.360,00	(217.481.606,73)	-177,74%
5111 Generales	591.524.720,46	347.453.006,01	244.071.714,45	70,26%
5120 Impuestos Contributivos y Tasas	296.782.253,34	321.544.305,47	(24.762.052,13)	-7,70%
53 Provisiones Depreciaciones Y Amortizaciones	927.798,00	947.790,00	(20.000,00)	-2,11%
5304 Provision Para Deudores	182.571.449,70	181.380.033,47	1.191.416,23	0,66%
5313 Provision Para obligaciones Financieras	7.002.508,64	7.002.508,64	0,00	0,00%
5330 Deterioración De Propiedad Planta Y Equipo	106.260.497,00	140.164.353,00	(33.903.856,00)	-24,19%
5345 Amortización Intangibles	539.055.754,71	465.357.175,59	73.698.579,12	15,84%
Utilidad Operacional	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
48 Otros Ingresos	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
4805 Financieros	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
4810 Extraordinarios	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
4815 Ajuste De Ejercicios Anteriores	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
58 Otros Gastos	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
5801 Intereses	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
5802 Comisiones	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
5805 Financieros	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
5815 Ajuste De Ejercicios Anteriores	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
Utilidad Del Ejercicio antes de provision de impuestos	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
5313 Provision para obligaciones fiscales	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%
Utilidad del Ejercicio	539.055.754,71	170.592.332,00	368.463.422,71	215,92%

INES FERNANDA CALCEDO FERNANDEZ

Corrección

T.P. 17-03 Y



EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2015	2014
FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO		
Utilidad (Pérdida) neta	\$ 539.053.754,71	\$ 286.764.843,59
Partidas que no usan (proveen) Capital de trabajo:		
Depreciación	\$ -	\$ 102.465.363,00
Amortización bienes y servicios pagados por anticipado	\$ -	\$ -
Amortización de cargos diferidos	\$ -	\$ 399.190.000,00
Amortización de intangibles	\$ 2.933.900,29	\$ 169.070.000,00
Pérdida en ratio de propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -
Provisión para deudores	\$ -	\$ -
Aumento en obligaciones financieras a largo plazo	\$ -	\$ -
Incremento en el capital	\$ -	\$ -
Disminución en el capital de trabajo	\$ 41.713.895.754,00	\$ 29.228.394.164,00
TOTAL FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO	\$ 42.255.885.409,00	\$ 30.185.874.370,59
USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento en inversiones permanentes	\$ -	\$ 266.143.424,00
Aumento en los deudores a largo plazo	\$ -	\$ -
Aumento en propiedades, planta y equipo	\$ 9.906.400,00	\$ 1,59
Aumento en bienes y servicios pagados por anticipado	\$ -	\$ -
Aumento en cargo diferidos	\$ -	\$ -
Aumento en intangibles	\$ -	\$ -
Disminución en obligaciones financieras a largo plazo	\$ -	\$ -
Pago de dividendos	\$ -	\$ -
Aumento en otros activos	\$ 42.245.979.009,00	\$ 29.919.730.945,00
Aumento en el capital de trabajo	\$ -	\$ -
TOTAL USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 42.255.885.409,00	\$ 30.185.874.370,59
CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (Disminución) en el activo corriente:		
Disponible	\$ (19.759.157.186,00)	\$ 25.843.946.530,00
Inversiones temporales	\$ -	\$ -
Deudores	\$ (19.167.066.202,00)	\$ 22.585.637.379,00
Inventarios	\$ 149.524.614,00	\$ (51.419.473,00)
TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE	\$ (38.776.698.774,00)	\$ 48.378.364.436,00
Aumento (Disminución) en el pasivo corriente:		
Obligaciones financieras	\$ -	\$ -
Proveedores	\$ -	\$ -
Cuentas por pagar	\$ 5.116.824.301,00	\$ 76.412.065.800,00
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (481.793.744,00)	\$ (171.120.788,00)
Obligaciones laborales	\$ 23.883.431,00	\$ 6.896.400,00
Pasivos estimados y provisiones	\$ (57.600.000,00)	\$ 15.179.943,00
Diferidos	\$ -	\$ -
Otros pasivos	\$ (1.664.117.008,00)	\$ 1.343.727.245,00
TOTAL CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE	\$ 2.937.196.980,00	\$ 77.606.748.600,00
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ (41.713.895.754,00)	\$ (29.228.394.164,00)

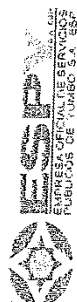
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

[Firma]
INES FERNANDA CAICEDO HERNANDEZ
Gerente

[Firma]
INES FERNANDA CAICEDO HERNANDEZ
T.P. 153676-T

[Firma]
SOLEIN QUINTERO MEDINA
Revisora Fiscal
T.P. 27543-T

EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S.A. E.S.P.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



CONCEPTO	SALDO A ENERO 01 / 2015	MOVIMIENTO AÑO 2015		TRASLADOS	SALDO A DIC 31 / 2015
		AUMENTO	DISMINUCION		
Capital Suscrito y Pagado	18.192.882.500,00	0,00	0,00		18.192.882.500,00
Superavit de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revalorización del Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superavit por Valorizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados del Ejercicio	286.764.843,50	539.055.754,71	0,00	0,00	539.055.754,71
Resultados de Ejercicios anteriores	(5.201.386.209,31)		4.914.621.364,72	0,00	(4.914.621.364,72)
RESERVAS					
Reserva legal	56.809.191,43	0,00	0,00	0,00	56.809.191,43
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación de propiedad planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortización de otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	13.335.070.326,71	539.055.754,71	4.914.621.364,72	0,00	13.874.126.081,42

[Signature]
LUIS FERNANDO CAICEDO HERNANDEZ
Gerente
T.P. No. 153676 - Y

[Signature]
SOLEIN QUINTERO MEDINA
Revisora Fiscal
T.P. No. 27543 - Y

[Signature]
INES FERNANDA CAICEDO HERNANDEZ
Gerente



PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS

PL-GP- 01

Versión: 01

Fecha:
15/07/2016

Página 53 de 93

SOLEIN QUINTERO MEDINA
Asesorías Contables y Financieras
CONTADOR PÚBLICO
Universidad Libre de Cali
T.P. 27543-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015

Yumbo, 26 de enero de 2016

Señores

ACCIONISTAS - JUNTA DIRECTIVA
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESPY
L.C.

ESPY S.A. E.S.P.
Subgerencia Administrativa y Financiera
RECIBIDO
D.E. FEB 2016 4:23
Fecha: 05 FEB 2016
Firma: OMAR

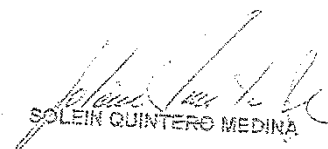
He examinado la situación Financiera de la Empresa de Servicios Públicos de Yumbo S.A. ESPY, al 31 de diciembre de 2015 y sus correspondientes Estado de Pérdidas y Ganancias, de cambios en el Patrimonio, de cambios en la Situación Financiera, de Flujo de Efectivo y notas a los mismos por el año terminado en esta fecha. Dichos Estados Financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.

Realice mi Auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas sobre los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión los Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Financiera de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. al 31 de diciembre de 2015, los cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la situación Financiera por el año terminado (31 de diciembre 2015), de conformidad con normas o principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 54 de 93

Además de mi opinión, la Empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la empresa, se ajustan a los estatutos y las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de ediciones se llevan y conservan debidamente; y la empresa ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que puedan estar en su poder.


SOLEIN QUINTERO MEDINA

TP. 27.543-T

CC. 31.465776 YUMBO

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 55 de 93



USC

Universidad Santiago de Cali

MARLENE VALENCIA LLANOS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 123808-T

Yumbo, Marzo 31 de 2016

Señores:
ASAMBLEA ORDINARIA
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESP

Cordial saludo.

En cumplimiento de lo ordenado por el Artículo 209 del Código de Comercio, y normas legales complementarias, y en relación con mi contrato de prestación de servicios, me place presentarles un concepto, sobre las operaciones realizadas Contable y tributariamente durante el periodo del año 2015 en la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESP, teniendo en cuenta que este periodo no me corresponde a mí como Revisora Fiscal.

La elaboración de los Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESP y una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos, fundamento de mi Revisoría.

Considero que mi concepto proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Los Estados Financieros antes mencionados; tomados fielmente de los libros y adjuntos a este concepto, presentan razonablemente la situación financiera de la ESPY S.A. ESP, a Diciembre 31 de 2015, los resultados de sus operaciones a esa fecha, están de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que han regido durante el año 2015.

El Concepto de este informe corresponde al año 2015, el cual ha sido preparado por los Administradores y Financieros de la EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO S.A. ESP, De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 38 de la ley 222 de 1995, mi trabajo como Revisora Fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe, concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año 2015, y no incluyó la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la Entidad.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

En lo correspondiente a la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable NICS, lo cual involucra a todos los Procesos y Subprocesos de la Institución, por lo que todos debemos estar preparados para suministrar la información necesaria y para asumir los cambios que se puedan derivar la misma, es de aclarar que los avances no han sido los esperados, por lo que se hace

Calle 7 No. 4-66. B/Belalcázar Yumbo (V). Tel: 376 22 74 Cel: 311 622 16 62 – 316 403 47 50

Calle 10 No 211-20 Vía Pástorana Complejo ITIA Yumbo (Vale)

E-mail: espy@espyumbo.com. Página Web: www.espyumbo.com

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 56 de 93



USC

Universidad Santiago de Cali

MARLENE VALENCIA LLANOS

CONTADORA PÚBLICA

T.P. 123808-T

necesario solicitar una reprogramación con la empresa contratada sobre el tema, para lo cual la Sub Gerencia Administrativa, pasara un informe a la Gerencia sobre el avance de la misma, y así solicitar un otrosí en tiempo para terminar con la implementación

Se recomienda evitar al máximo la rotación y contratación de personal en la empresa en todos los niveles durante cada vigencia, dado que la empresa cada año realiza varios cambios en la parte directiva, administrativa, Técnica-operativa y comercial de manera continua que hace NO posible medir la continuidad, seguimiento, verificación, efectividad y cumplimiento de los procesos que desarrolla cada líder de proceso y la entidad en estas áreas, además el proceso de la construcción y mantenimiento de la memoria institucional de la entidad no existe y se pierde año tras año dado que para cada vigencia o año fiscal se contrata personal nuevo el cual no le da continuidad a los procesos de lo construido y ya avanzado en la vigencia anterior; además el proceso de capacitación, inducción y re inducción desarrollado en la vigencia anterior con el personal de planta y contratistas en todas las áreas de la ESPY S.A ESP no refleja los resultados esperados en cuanto a actualización de conocimientos y adopción e implementación de procesos los cuales mejorarían las aptitudes habilidades y destrezas en el desempeño y desarrollo de sus labores y su aplicabilidad en la entidad.

Al igual dejo constancia de lo siguiente:

- Los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2015, no fueron firmados por la Gerencia saliente Ingeniera Inés Fernanda Caicedo Hernández.
- El Contador Saliente no dejo notas a los Estados financieros.
- La revisora Fiscal saliente no dejó salvedad sobre la falta de las Notas a los Estados Financieros.

Por todo lo anterior propongo se restablezca el comité de saneamiento contable, así poder tener unos estados financieros confiables y cumplir con el plan de mejoramiento.

Atentamente,



MARLENE VALENCIA LLANOS

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 123808-T

c.c: Consecutivo

Calle 7 No. 4-66. B/Belalcázar Yumbo (V). Tel: 376 22 74 Cel: 311 622 16 62 - 316 403 47 50

Calle 10 No 21-20 Vía Parrotaria Complejo ITAIN Yumbo (Vale)

E-mail: espy@espyumbo.com. Página Web: www.espyumbo.com

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 57 de 93</p>

2.15 TARIFAS APLICADAS POR LA EMPRESA

En el presente numeral se elabora un corto resumen de la evolución de las tarifas aplicadas para la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado por parte de la ESPY SA ESP, es de importancia conocer la evolución de este aspecto dado que aporta luces sobre las situaciones que se viven en la empresa.

La primer tarifa fue estimada mediante contrato CSPE 159 de 2006 “Estudio de costos de referencia y estructura tarifaria del servicio de acueducto” realizado por la Consultora Adriana Pacheco Hernández. En este estudio se estableció la primera tarifa aplicable en la empresa.

De acuerdo al mismo estudio esta tarifa era algo menor a la tarifa establecida por el otro operador de la zona urbana (EMCALI), pero básicamente muy semejantes, a pesar de la diferencia de las condiciones de prestación del servicio.

En el año 2008 se celebra el contrato CSPE - 53 – ESPY-078-08, “Inversiones, excedentes, variables y puntajes de eficiencia, suficiencia financiera, afianzamiento social en tarifas, efectos comerciales, análisis jurídico y ajustes, actualización de estudios de costos, etc.”, elaborado por el consultor Claudio César Peña López; este estudio se orientó para definir una tarifa con énfasis social como se afirma en el mismo documento.

Basados en los puntajes de eficiencia y variables aprobadas por la CRA, se definió la manera de reducir parte de los gastos administrativos y costos operativos (50%) para reducir tarifas. Aclarando que la resolución de la SSPD permitía a la empresa cobrar entre el 50% y el 100% de la tarifa calculada, bajo este imperativo se establece una estrategia en la cual el Municipio de Yumbo asume parte de los costos de la tarifa, compromiso que se materializo en el acuerdo No.005 de 2008.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 58 de 93

Cuadro No.21 Primera Tarifa de Acueducto Estimada Año 2006

TABLERO DE COSTOS DE REFERENCIA PARA EL SERVICIO DE ACUEDUCTO				
TIPO DE COSTO	REPRESENTACIÓN	COSTO (\$)	UNIDAD	COSTO SIN SENSIBIL
Costo medio de administración	CMAac	4 976	\$/suscrip/mes	5 522.39
Costo medio de operación particular	CMOac part	251.06	\$/M3	251.06
Costo medio de operación comparado	CMOac comp	180.59	\$/M3	361.19
Costo medio de operación	CMOac	431.65	\$/M3	612.24
Costo medio de inversión	CMI	516.33	\$/M3	1 045.19
Costo medio de tasa por uso del agua	CMT	0.79	\$/M3	0.79
Costo medio de operación e inversión	CMIO	947.98	\$/M3	1 657.43
Costo total asociado al consumo	CMLP (CMI+CMO+CMT)	948.78	\$/M3	1 658.23
Costo medio aplicado (\$/M3)	(CMA+CMLP*Qi)/Qi	1246.76		1 988.91
COSTOS DE REFERENCIA PARA ESTIMAR TARIFAS				
TIPO	COSTO	FUNCIÓN	UNIDAD	
CMAac	4 976.32	Cargo fijo	\$/suscriptor/mes	
CMIO	947.98	Cargo por consumo	\$/M3	
CMT	0.79	Cargo por tasa amb	\$/M3	

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S.A. ESP -ESPY-									
TABLERO DE TARIFAS META DE ACUEDUCTO EN LA ZONA DE LADERAS									
\$ de diciembre de 2005				CONSUMO			TASA AMBIENTAL		
USUARIO	SUBS//SOBREP	SUBS//SOBREP	CARGO FIJO	BÁSICO	COMPLEMENT	SUNTUARIO	BÁSICO	COMPLEMENT	SUNTUARIO
	Cargo fijo*	Consumos**		0-20 M3/mes	21-40 M3/mes	> 40 M3/mes	0-20 M3/mes	21-40 M3/mes	> 40 M3/mes
Por uso		%	\$/susc/mes	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3
E1	-50%	-55%	2 488.16	426.59	947.98	947.98	0.36	0.79	0.79
E2	-28.60%	-31.43%	3 553.09	650.06	947.98	947.98	0.54	0.79	0.79
E3	0%	-11.8%	4 976.32	836.25	947.98	947.98	0.70	0.79	0.79
E4	0%	0%	4 976.32	947.98	947.98	947.98	0.79	0.79	0.79
E5	50%	50%	7 464.48	1 421.97	1 421.97	1 421.97	1.19	1.185	1.185
E6	60%	60%	7 962.11	1 516.77	1 516.77	1 516.77	1.26	1.264	1.264
Cial	50%	50%	7 464.48	1 421.97	1 421.97	1 421.97	1.19	1.185	1.185
Ind.	30%	30%	6 469.22	1 232.37	1 232.37	1 232.37	1.03	1.027	1.027
Oficial	0%	0%	4 976.32	947.98	947.98	947.98	0.79	0.79	0.79
Especial	0%	0%	4 976.32	947.98	947.98	947.98	0.79	0.79	0.79

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 59 de 93

Cuadro No.22 Comparativo Tarifas de Acueducto Año 2006

septiembre de 2006														
USUARIO	CARGO FIJO		BÁSICO		COMPLEMENT		SUNTUARIO		Tarifa media básica			Factura media		
	ESPY	EMCALI	ESPY	EMCALI	ESPY	EMCALI	ESPY	EMCALI	ESPY	EMCALI	Diferencia	ESPY	EMCALI	Diferencia
			0-20 M3/mes	21-40 M3/mes		> 40 M3/mes					Espy/Emcali			Espy/Emcali
Por uso	\$/susc/mes	\$/susc/mes	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	\$/M3	%	\$/M3	\$/M3	%
E1	2 563.30	2 593.14	439.84	459.82	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	568.01	589.48	-4%	9 909	11 790	-16%
E2	3 660.40	4 610.03	670.25	817.45	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	853.27	1 047.95	-19%	14 854	20 959	-29%
E3	5 126.60	5 474.41	862.22	970.72	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	1 118.55	1 244.44	-10%	19 526	24 889	-22%
E4	5 126.60	5 762.54	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	1 233.75	1 309.94	-6%	21 450	26 199	-18%
E5	7 689.91	7 203.17	1 466.13	1 277.27	1 466.13	1 277.27	1 466.13	1 277.27	1 850.63	1 637.43	13%	32 174	32 749	-2%
E6	8 202.57	7 779.43	1 563.88	1 379.45	1 563.88	1 379.45	1 563.88	1 379.45	1 974.00	1 768.42	12%	34 319	35 368	-3%
Cial	7 689.91	8 355.68	1 466.13	1 481.63	1 466.13	1 481.63	1 466.13	1 481.63	1 850.63	1 899.41	-3%	32 174	37 988	-15%
Ind.	6 664.59	7 474.59	1 270.65	1 325.39	1 270.65	1 325.39	1 270.65	1 325.39	1 603.88	1 699.12	-6%	27 884	33 982	-18%
Oficial	5 126.60	5 762.54	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	977.42	1 021.81	1 233.75	1 309.94	-6%	21 450	26 199	-18%

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 60 de 93

Básicamente en el cuatrienio 2008 – 2011, el Municipio asumía el costo del CMI de las tarifas de acueducto y alcantarillado y un porcentaje de los CMA de los costos administrativos y operativos de la empresa.

Cuadro No.23 Costos Asumidos Por el Municipio de Yumbo Periodo 2008 – 2011

	CIFRAS EN \$ DE FEBRERO DE 2008				
ACTIVIDAD	2008	2009	2010	2011	TOTAL
INVERSIÓN	2 646 000 000	3 106 067 360	3 106 067 360	3 106 067 360	11 964 202 081
ADM. Y OPERAC.	1 456 947 375	1 456 947 375	1 456 947 375	1 456 947 375	5 827 789 498
MENOR DEMANDA (m3)	609 783 730	0	0	0	609 783 730
TOTAL ESFUERZO MPAL	4 712 731 104	4 563 014 735	4 563 014 735	4 563 014 735	18 401 775 309

Esta condición impacta directamente en la tarifa, se presenta un disminución de aproximadamente el 50% en el valor de la misma, en el cuadro No.22, se presenta la tarifa 2005 indexada al 2008 e impactada por el acto administrativo del 2008.

Cuadro No.24 Tarifa de Acueducto Establecida en el Año 2008

Indexador (\$ dic 05 a \$ feb 08)	1.132783516			
COMPARATIVO COSTOS DE REFERENCIA ACUEDUCTO (\$FEBRERO 08)				
Costos de ref.	Unidad	Real	Sensibilizado est. Ori	Ajustado definitivo
Gastos administrativos	\$/suscriptor mes	5 426.39	2 964.30	2 732.67
Costos de operación e inversión	\$/M3	1 529.00	982.26	984.10
Costos de tasas ambientales	\$/M4	0.90	0.90	0.90
Costo medio básico	\$/M3	1 801.21	1 131.37	1 121.62
Factura media aplicada	\$/mes	36 024.19	22 627.41	16 522.54
* Para factura aplicada ajustada se incorporan 14M3 de consumo al mes				

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 61 de 93

Esta nueva tarifa establecida con un propósito social, tiene dos aspectos que deben ser deben ser tenidos en cuenta, inicialmente es necesario determinar si costos de inversión proyectados para cuatro años realmente fueron ejecutado o si esta inversión ha sido dispersada en el tiempo hasta la fecha presente.

Por otra parte en cuanto a los costos administrativos a la fecha de elaboración de este documento se ha encontrado evidencia del envío de la contribución asumida en el cuatrienio 2008 -2011, pero no se claro bajo que parámetro a partir del año 2012 a la fecha como se asumió el porcentaje del costo de operación y administración que no se está cobrando y recaudando vía tarifa, por lo tanto si este no ha sido asumido por ningún mecanismo seria evidente que la empresa opera por debajo de los costos reales en contra de todo principio de viabilidad financiera.

Así apartir del año 2008 la tarifa ha sido indexada sucesivamente llegando a la tarifa que se muestra en la Cuadro No.25, teniéndose en el caso del servicio de acueducto un valor de referencia (cargo básico) de \$3.337,30 por m³, siendo aproximadamente una tercera parte de la tarifa que cobra EMCALI en la zona de Yumbo que tiene un precio de referencia de \$ 9.257,17 por m³, como se muestras en el Cuadro No.26.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 62 de 93

Cuadro No.25 Tarifa de Acueducto Aplicada Año 2016

ACUEDUCTO			
Clase de Servicio	Cargo Fijo (\$)	Consumo Basico	Consumo Complementario
		0 - 20 M3 (\$)	> 20 M3 (\$)
Residencial Estrato 1	1.001,19	360,56	1.201,84
Residencial Estrato 2	2.002,38	721,77	1.201,84
Residencial Estrato 3	2.836,71	1.021,57	1.201,84
Residencial Estrato 4	3.337,30	1.201,84	1.201,84
Residencial Estrato 5	5.005,95	1.802,78	1.802,78
Residencial Estrato 6	5.339,68	1.922,96	1.922,96
Comercial	5.005,95	1.802,78	1.802,78
Industrial	4.338,49	1.562,41	1.562,41
Especial y Oficial	3.337,30	1.201,84	1.201,84

Cuadro No.26 Tarifa de Acueducto Aplicada Año 2016 EMCALI Zona YUMBO

MUNICIPIO DE YUMBO							
ACUEDUCTO				ALCANTARILLADO			
Estrato	C. Fijo (\$)	0 - 20 m3 (\$/m3)	> 20 m3 (\$/m3)	Estrato	C. Fijo (\$)	0 - 20 m3 (\$/m3)	> 20 m3 (\$/m3)
Estrato 1	2.777,15	456,22	1.520,72	Estrato 1	1.359,40	535,27	1.784,23
Estrato 2	5.554,30	912,43	1.520,72	Estrato 2	2.718,80	1.070,54	1.784,23
Estrato 3	7.868,50	1.292,61	1.520,72	Estrato 3	3.861,63	1.516,50	1.784,23
Estrato	C. Fijo (\$)	Consumo m3 (\$/m3)	Subsidios	Estrato	C. Fijo (\$)	Verimiento (\$/m3)	Subsidios
Estrato 4	9.257,17	1.520,72	E1: 70,00%	Estrato 4	4.531,33	1.784,23	E1: 70,00%
Estrato 5	13.885,76	2.281,08	E2: 40,00%	Estrato 5	6.797,00	2.676,34	E2: 40,00%
Estrato 6	14.811,47	2.433,15	E3: 15,00%	Estrato 6	7.250,14	2.854,76	E3: 15,00%
Comercial	13.885,76	2.281,08	Aportes Solid.	Comercial	6.797,00	2.676,34	Aportes Solid.
Industrial	12.034,32	1.976,94	E5: 50,00%	Industrial	5.890,73	2.319,49	E5: 50,00%
Oficial y Especial	9.257,17	1.520,72	E6: 60,00%	Oficial y Especial	4.531,33	1.784,23	E6: 60,00%
Temporal	14.811,47	2.433,15	Com: 50,00%	Temporal	7.250,14	2.854,76	Com: 50,00%
Costo Medio Unitario Tasa de Uso \$ 1,98/m3			Ind: 30,00%	Comercial con Caract.			Ind: 30,00%
Porcentajes de subsidios y aportes solidarios definidos mediante				Industrial con Caract.			
Acuerdo No. 025 de 2012 del Concejo Municipal de Yumbo				Costo Medio Unitario Tasa Retributiva \$29.80/m3			

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 63 de 93

2.16 OBSERVACIONES

De esta primera parte que recopila información de la empresa de diversas fuentes y después de analizar la misma, podemos determinar diversos aspectos que deben ser tenidos en cuenta en la estructuración del Plan Estratégico por la organización.

- Administrativamente si bien a la fecha de acuerdo a los actos administrativos emanados hay una división por áreas a las cuales hay asociados unos procesos y procedimientos con sus respectivos cargos y manuales de funciones, en los resultados de la misma es evidente que la organización no opera bajo esta prioridad, se percibe que la aplicación de los procesos y procedimientos no es coordinada, sistemática y seguida por la misma organización, los riesgos no son controlados efectivamente lo que remitiría a que los sistemas de evaluación y control en especial el sistema de control interno es débil, a pesar de los ejercicios e inversiones realizados por la EMPRESA en años anteriores.
- Es prioritario que la entidad ajuste y establezca su organización por áreas y entorno a este estructurar un Sistema de Gestión Integral que acople y coordine los sistemas de Control Interno, Calidad y de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo; y por lo cual todos los procesos y procedimientos deberán ser ajustados bajo los lineamientos coordinados de los tres sistemas.
- Un valor fundamental de la EMPRESA debe ser el principio de la Planeación, el cual debe ser incorporado en el ADN de la entidad siendo la base fundamental del Sistema de Calidad.
- Establecer el mapa de riesgos para los diferentes procesos y procedimientos que establezca la EMPRESA, de tal manera que se pueda establecer un sistema de seguimiento y control efectivo.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 64 de 93

- Se debe interiorizar y aplicar por parte de todos los integrantes de la organización, a corto plazo los procesos y procedimientos caracterizados y establecidos al interior de la misma EMPRESA; así como conocer, analizar, entender y poner en práctica el contrato de prestación de condiciones uniformes establecido entre la EMPRESA y cada uno de los usuarios.
- Implementar los planes y programas en cumplimiento de las normas vigentes los cuales deberán estar articulados con el Plan Estratégico y Los Planes de Acción de las diferentes áreas de la organización, se deberá hacer especial énfasis en el Plan de Compras, Plan de Inversiones, Plan de Bienestar, Plan de Inducción y Capacitación, Plan de Comunicaciones, Programa de uso eficiente del Agua PUEEA, Plan empresarial de prevención, preparación y respuesta ante emergencias y los planes de contingencia para la prestación de los servicios que presta la EMPRESA.
- Financieramente es primordial la actualización del sistema contable de la empresa que permita de manera directa, ágil y en tiempo real, enlazar las áreas comercial y financiera y conocer los estados de la misma; simultáneamente es necesario acometer con la implementación de las normas NIFF en cumplimiento de lo dispuesto por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.
- Adelantar la depuración contable de la empresa para establecer el balance y estados financieros de la EMPRESA en el año 2015.
- Comercialmente es primer lugar se debe implementar las nuevas tarifas de acueducto y alcantarillado en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución 688 del 2014 y CRA 735 de 2015. Consecuentemente actualizando el Contrato de Condiciones Uniformes de la EMPRESA.
- Dentro del desarrollo del Programa de uso eficiente del Agua PUEEA, el área comercial debe desarrollar actividades consistentes, continuas y precisas, para la disminución de las pérdidas comerciales asociadas a las deficiencias en la cobertura del micro medición, lectura y cobro de facturas, corte a usuarios morosos, disminución de fraudes o conexiones ilegales.

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 65 de 93</p>

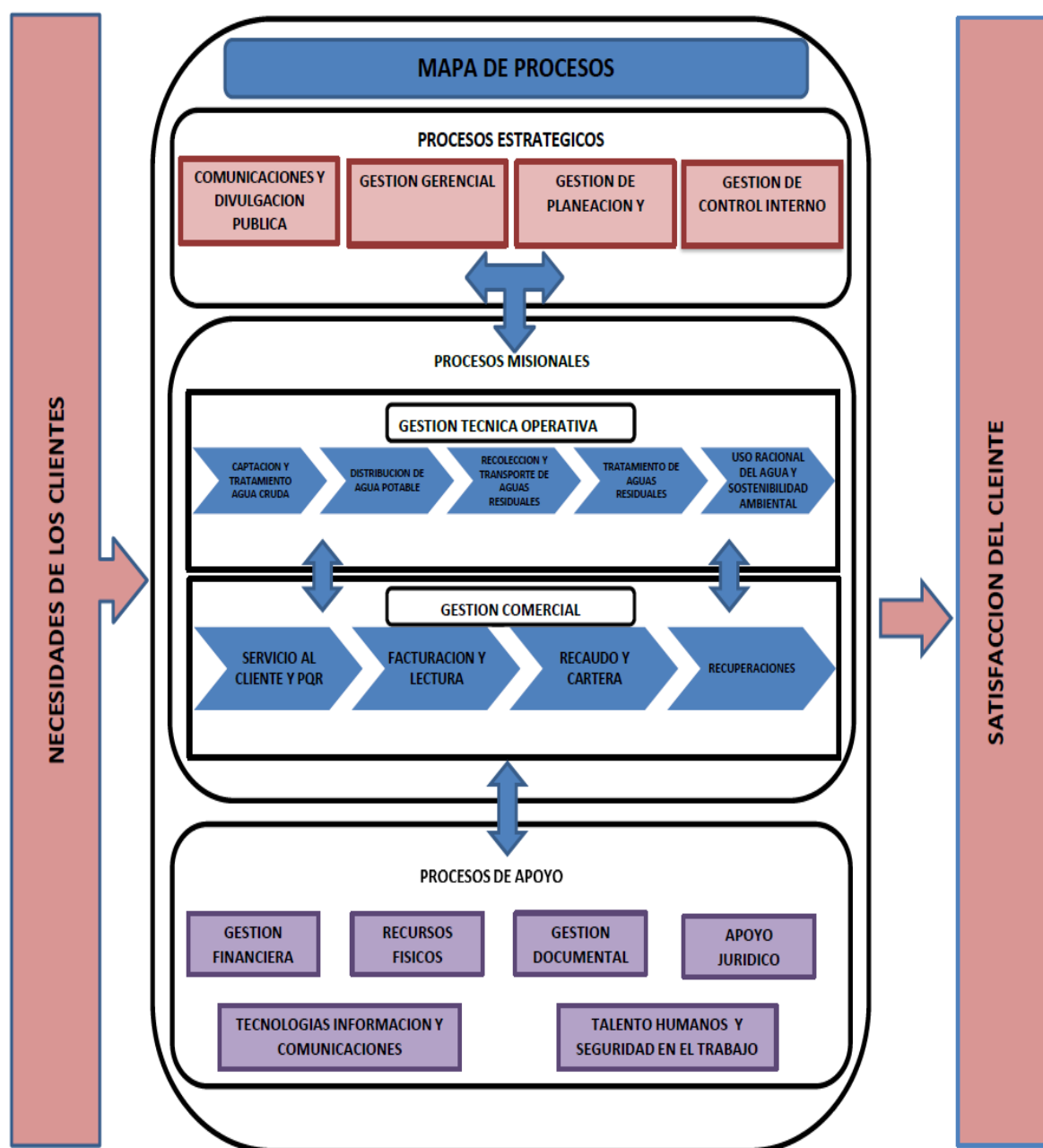
- Urge en la entidad actualizar el catastro de usuarios de los servicios de acueducto y alcantarillado e implementar los procedimientos y actividades necesarias para mantener actualizado dicho catastro, transformando este en una herramienta de planeación, control y seguimiento de la EMPRESA.
- Técnicamente la empresa debe a corto plazo formular y desarrollar proyectos que le permitan tener fuentes alternas de abastecimiento y no depender exclusivamente del Rio Yumbo, fuente hídrica que presenta un serio deterioro, con el objetivo de contar con el recurso hídrico suficiente para garantizar la cobertura durante las 24 horas del día, los 365 días del año, a los actuales clientes de la empresa.
- Delimitar teniendo en cuenta aspectos operativos y técnicos la zona de prestación del servicio de acueducto en especial en la Comuna 4 y el Barrio Panorama en la Comuna 1.
- Efectuar un programa agresivo de disminución de pérdidas técnicas dentro del Programa de uso eficiente del Agua PUEEA, en coordinación con el área comercial enfocada a la atención pronta de daños en las redes de acueducto y reposición de las mismas en los sectores que presenten alto deterioro.
- Establecer un Plan Maestro de Acueducto para la Zona Urbana del Municipio de Yumbo, como carta maestra para la expansión y prestación del servicio de acueducto en el futuro.
- Implementar el Tratamiento de las Aguas Residuales generadas en la zona urbana del Municipio de Yumbo, así como acometer las obras necesarias para la eliminación de los puntos de vertimiento al Río Yumbo y la Quebrada La Rafaela.
- Actualizar los catastros de redes de acueducto y alcantarillado y establecer los mecanismos para garantizar la permanente actualización de esta información, transformando esta información en una herramienta de planeación, seguimiento y control.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 66 de 93

- Fortalecer la prestación del servicio de Alcantarillado, ampliando la cobertura de prestación del servicio a las nuevas áreas incorporadas al perímetro urbano y la zona industrial del Municipio de Yumbo.
- Estructurar un Programa de uso eficiente del Agua PUEEA ambicioso que coordine los esfuerzos que realicen las áreas comercial y técnica con la colaboración del área de comunicaciones de la entidad.
- Desarrollar todo un proceso de Planeación Estratégico de la entidad que coordine los recursos de inversión, planes maestros de acueducto y alcantarillado y banco de proyectos, planes de inversión y seguimiento de indicadores y estadística de la entidad.
- Implementar la organización de la empresa por área acorde con los procesos y procedimientos que se establezcan en la EMPRESA, de tal forma se está actué bajo los principios de autocontrol, calidad y mejora continua, por lo cual se presenta una propuesta de operación por áreas para su estudio y gestión.
- Es necesario la estandarización, actualización, caracterización, aplicación e interiorización del proceso y los diferentes procedimientos que deben ser desarrollados por cada una de las áreas de la EMPRESA.
- Conformar un Sistema Integral de Gestión (SIG), que integre el Modelo Estandar de Control Interno, el Sistema de Calidad y el Sistema de Salud y Seguridad en el Trabajo.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 67 de 93

Figura No.6 Organización por Áreas de Gestión Propuestas ESPY SA ESP



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 68 de 93

3. POLITICA MUNICIPAL DEL AGUA

Aunque no existe una Política oficialmente adoptada, en el año 2015, el Municipio de Yumbo a través de la ESPY SA ESP, invirtieron recursos en la formulación de la Política Municipal de Agua, a través de la Universidad Nacional de Colombia, la cual ha sido presentada para su estudio y aprobación al Concejo de la municipalidad.

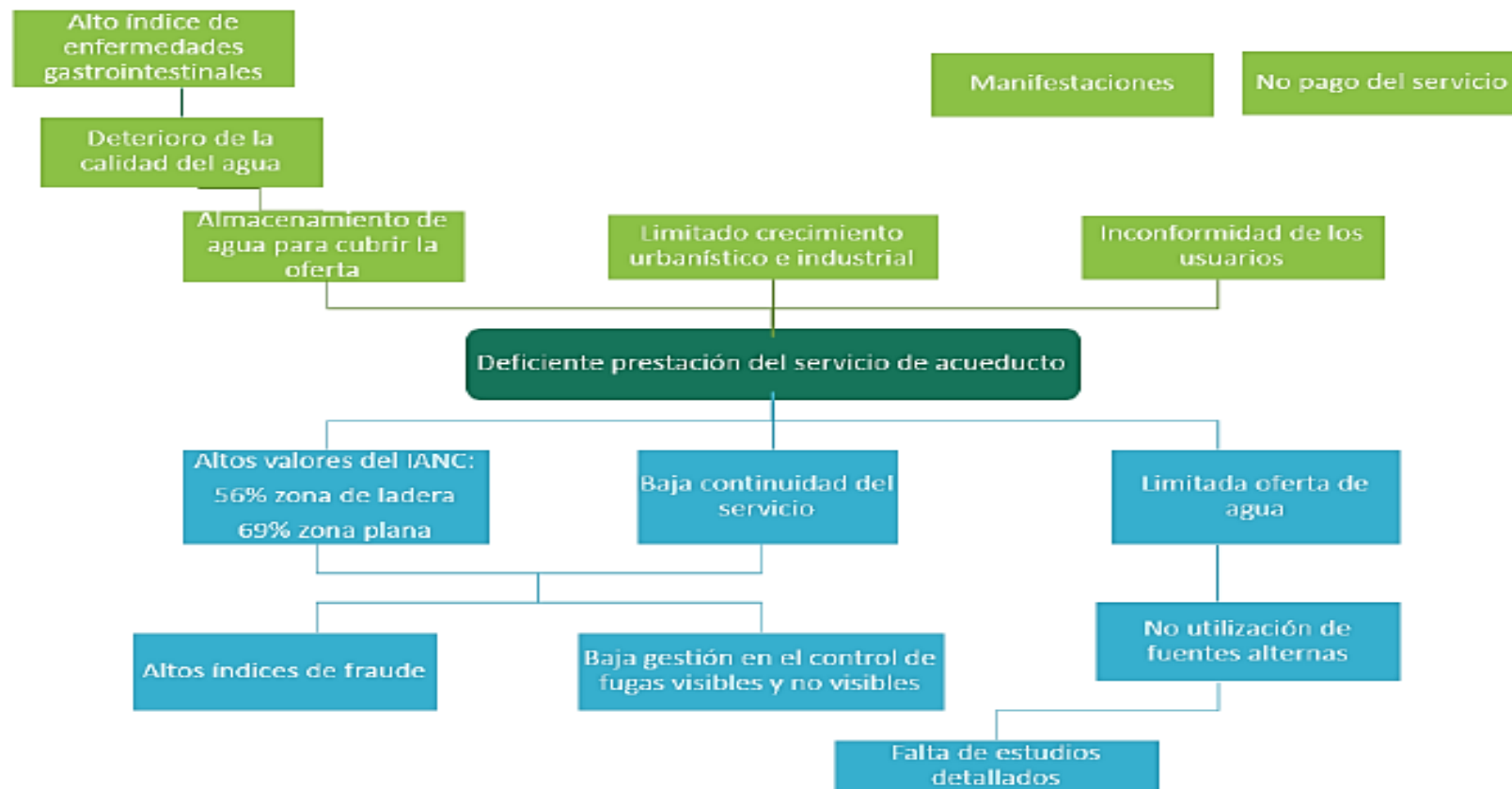
Un aspecto a resaltar en los documentos aportados por este estudio está la construcción del árbol de problema del abastecimiento de agua potable que actualmente ocurre en la zona urbana del Municipio de Yumbo, el cual se presenta en la Figura No.5; en esta gráficamente se establece claramente cuál es el problema, causas y consecuencias.

El árbol de problemas aunque es el análisis de un problema regional, es casi un símil de la problemática que tiene la EMPRESA en relación a la prestación del servicio de acueducto, en donde se presenta un evidente problema de prestación deficiente del servicio, causado por los limitada oferta hídrica, el alto porcentaje de IANC y la baja continuidad del servicio.

Igualmente se presenta se presenta el árbol de objetivos y una matriz de calificación de proyectos que deben ser abordados con el objetivo de superar la problemática del abastecimiento de aguas potable. Es de anotar que este estudio califica como proyectos con mayor calificación de viabilidad el de buscar fuentes alternas al Rio Yumbo orientadas al abasto a partir del Rio Yumbo, Proyectos en conjunto con Emcali y la perforación de Pozos Profundos.

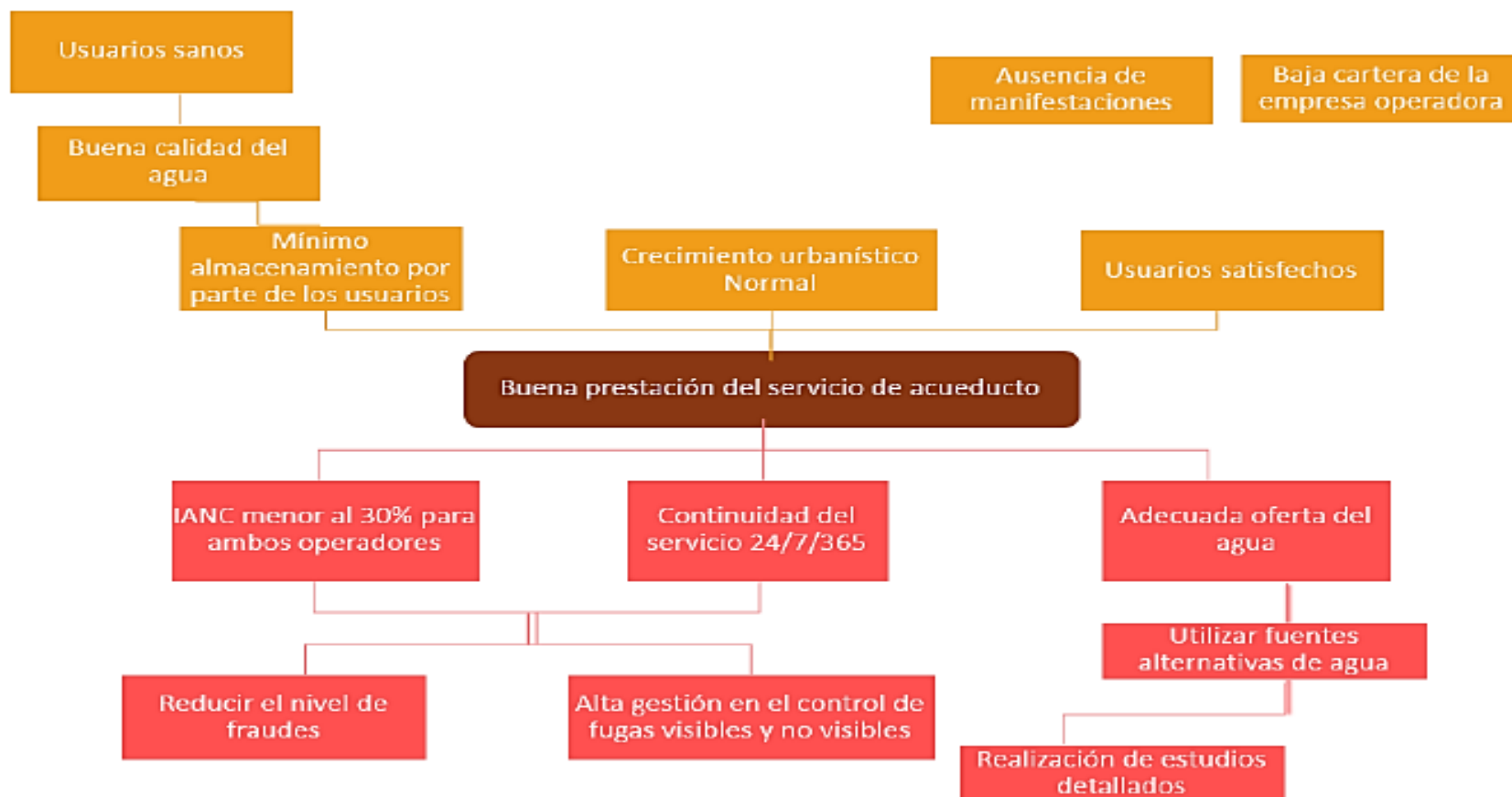
	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 69 de 93

Figura No.7 Árbol de Problemas Abastecimiento de Agua Potable de la Cabecera del Municipio de Yumbo



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 70 de 93

Figura No.8 Árbol de Objetivos Abastecimiento de Agua Potable de la Cabecera del Municipio de Yumbo



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01		Versión: 01
			Fecha: 15/07/2016
			Página 71 de 93

Figura No.9 Matriz de Evaluación Alternativas de Agua Para Cabecera Municipio de Yumbo

MATRIZ DE EVALUACIÓN MULTICRITERIO DE ALTERNATIVAS DE AGUA PARA LA ZONA PLANA DEL MUNICIPIO DE YUMBO											
CLASIFICACIÓN DE LA FUENTE	FUENTE	POSIBLE CAUDAL A APORTAR			CRITERIOS DE SELECCIÓN						VALOR PONDERADO
		l/s	% aporte total al caudal municipal al año 2050 (a)	% aporte total al caudal industrial al año 2050	Cantidad 10%	Independencia (b) 20%	Distancia 10%	Impacto ambiental 10%	Impacto social 25%	Calidad 25%	
RELEVANCIA (%)					10%	20%	10%	10%	25%	25%	100%
Fuente de abasto local	Embalse Río Yumbo	192	28,2	0	2	3	3	2	2	4	2,8
	Embalse Río Arroyohondo	110	16,2	0	2	3	3	2	2	4	2,8
	Río Cauca	9600	100,0	100	5	4	4	4	4	1	3,35
	Pozos	30	4,4	0	1	3	4	2	3	4	3,05
Fuente de abasto externa	Emcali	351	51,5	0	3	1	4	3	4	4	3,2
	Cuenca del Río Amaime Pozo	60	8,8	0	3	2	3	2	2	4	2,7
	Cuenca del pacifico	-			4	2	3	2	2	3	2,55

- Notas:**
- a) Para efectos de este estudio, se considera demanda básica a la suma de la demanda residencial, institucional, oficial y otros
 - b) Este criterio está relacionado con la dependencia a otro sistema de tratamiento, operador de servicio o municipio, donde 5 representa la ausencia de dependencia
 - c) Para los demás criterios, 5 representa el mejor puntaje y 0 el peor

	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 72 de 93</p>

4. PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL 2016 - 2019

Teniendo entre otros como base el planteamiento presentado en el estudio de Política Pública del Agua, La actual administración Municipal de Yumbo plantea el para el cuatrienio 2016 – 2016 el Plan de Desarrollo Municipal “***Yumbo un territorio de oportunidades para la gente***” se está proponiendo desarrollar las intervenciones del municipio con un criterio territorial, impactar lo urbano y rural de la misma manera, enfoque territorial que implica la atención diferenciada de los territorios con el fin de cerrar las brechas existentes entre los ámbitos urbano y rural.

Dentro del Plan de Desarrollo Municipal se plantean líneas de acción que responden a la política urbana del gobierno colombiano y a las dinámicas territoriales; estas líneas para el caso de la armonización con el accionar de la Empresa Oficial de Servicios Públicos de Yumbo – ESPY S.A. E.S.P., corresponde a la Línea No.1. “**YUMBO TERRITORIO DE OPORTUNIDADES**” Yumbo comprometido con la Equidad, la Movilidad Social y la lucha contra la Pobreza, que comprende a los sectores de Educación; Salud; Agua potable y saneamiento básico; Deporte, recreación y actividad física; Cultura; Vivienda - Hábitat y Atención a grupos vulnerables - Promoción social.

El sector Agua se enmarca dentro del programa “AGUA, VIDA PARA LA GENTE”, el cual plantea dos subprogramas, el cómo se presenta en los diagramas siguientes el primer subprograma “Servicio de Acueducto” encierra actividades que deberían ser asumidas directamente por la empresa en el Costo Medio de Inversión, pero como se explicó anteriormente desde el 2008, sucesivamente el Municipio de Yumbo viene asumiendo este costo a favor del no cobro pleno de las tarifas por parte de la EMPRESA.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 73 de 93

El segundo subprograma “Sistemas de Abastecimiento de Agua” plantea metas que directamente están diseñadas para impactar una de las causas del deficitario servicio de acueducto como es la limita oferta hídrica para el abastecimiento humano.

Figura No.10 Programas y Metas Sector Agua Potable



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 74 de 93

Figura No.11 Programas y Metas Sector Saneamiento Básico

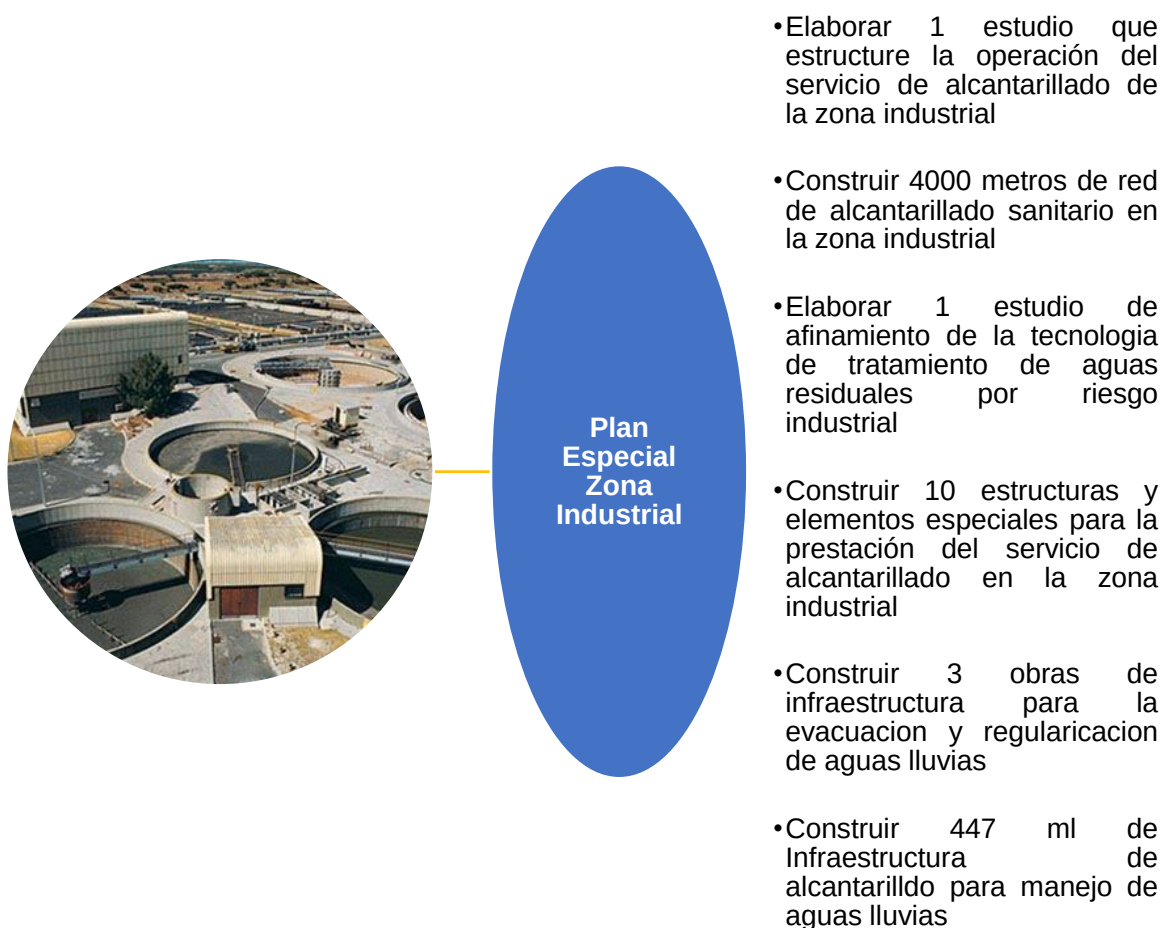


Por otra parte el mismo Plan de desarrollo, plantea en el sector saneamiento básico un programa y metas para la zona industrial, dentro del cumplimiento y desarrollo del Plan Especial de la Zona Industrial de Yumbo – PEZI; este aspecto debe ser entendido por la EMPRESA como una oportunidad de expansión del servicio de alcantarillado y por lo tanto una consolidación de la organización.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 75 de 93

Así mismo el Plan de Desarrollo Municipal, plantea cuatro proyectos estratégicos para la administración municipal, que en su totalidad impactan de cada uno de los servicios que presta la ESPY SA ESP.

Figura No.12 Programas y Metas Sector Saneamiento Básico, Plan Especial Zona Industrial PEZI



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 76 de 93

Figura No.13 Proyectos Estratégicos Plan de Desarrollo 2016 - 2019



5. ESTRUCTURA DE LOS PLANES DE GESTION Y RESULTADOS (PGR)

De acuerdo a lo establecido en el artículo 1 de la resolución 012 de 1995, el PGR es el instrumento base para ejercer las funciones de control interno, auditoría externa e interna, control fiscal de gestión y evaluación de la gestión financiera, técnica y administrativa de la entidad, es propósito de la actual administración de la empresa que el PGR se caracterice por ser una herramienta Integral, Comprensible, Cuantificable, Verificable, Flexible y Real; permitiendo la orientación oportuna para la toma de decisiones.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 77 de 93

5.1 HORIZONTE DEL PGR

Como se menciona con anterioridad el PGR cubrirá acciones a corto, mediano y largo plazo, las primeras corresponderán a las que proyectan realizarse en un periodo de tiempo hasta de un año, las de mediano plazo en un periodo hasta tres años y de largo plazo aquellas proyectadas a un periodo de cuatro años o superior.

5.2 INDICADORES DE GESTION Y RESULTADOS

La misma resolución establecer los indicadores de gestión que deben ser desarrollados por la empresa en sus respectivas áreas, los cuales son:

- a) Gestión Financiera, se tendrán los siguientes indicadores: Eficiencia del Recaudo, Rotación de Cartera, Ejecución de Inversiones.
- b) Calidad del Servicio: el seguimiento a los resultados está dado por indicadores de Cobertura, Continuidad del Servicio, Calidad del Agua, Cobertura de la medición.
- c) Gestión Operativa y Técnica: se cuantificara la gestión con los siguientes indicadores: Índice de Agua no contabilizada e Índice de eficiencia laboral.

Por otra parte la Empresa dentro de sus indicadores de proceso deberá garantizar las acciones que permitan que esta sea viable, eficiente y eficaz, por lo tanto se deberá periódicamente cumplir con los compromisos que permitan:

- a) Realizar la evaluación de su viabilidad.
- b) Si fuere necesario realizar la transformación de la naturaleza jurídica
- c) Cuantificar el costo económico del servicio
- d) Separar la contabilidad del servicio prestado
- e) Implementar un sistema uniforme de contabilidad
- f) Organizar el sistema de control interno
- g) Garantizar la recepción de peticiones, quejas y recursos de los usuarios

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 78 de 93

- h) Desarrollar el censo de usuarios de los servicios
- i) Desarrollar el programa de macro medición

6. PLANEACION ESTRATEGICA DE LA EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO – ESPY SA ESP

El Plan de Gestión y Resultados es una herramienta de gestión, en la cual se establecen las directrices, las políticas, estrategias y actividades encaminadas al cumplimiento del objeto misional y la visión empresarial, de conformidad con los lineamientos del Plan Desarrollo Municipal 2016 – 2019 ***“Yumbo un territorio de oportunidades para la gente”***.

El direccionamiento Estratégico contenido en este plan es la carta de navegación de la Empresa, para los próximos cuatro años y constituye la base para la formulación de los planes de acción de corto, mediano y largo plazo anualizados para cada de las áreas y procesos de la empresa, es una herramienta de seguimiento y logro de las metas de gestión en el marco legal de los servicios públicos y el fortalecimiento Empresarial.

El Direccionamiento Estratégico se concibe como una herramienta que establece los propósitos de la Empresa y como instrumento de planeación y gestión es un componente esencial dentro del Sistema de Gestión de la Calidad y el Modelo Estándar de Control Interno MECI.

La gestión por procesos permite el desarrollo de estrategias en cada área, obteniendo los resultados esperados y el cumplimiento al objeto misional empresarial. Siempre y cuando se cuente con el compromiso de la organización y del talento humano que la compone.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 79 de 93

6.1 OBJETIVO DEL PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS

El Objetivo del Plan Estratégico de Gestión y Resultados 2016 - 2019 es orientar las actividades durante el próximo cuatrienio, mediante el cumplimiento de los objetivos estratégicos y de calidad de la Empresa. El presente ejercicio de planeación, es producto de la evaluación de los resultados obtenidos por la empresa en el marco de sus planes de mejoramiento y de gestión y resultados que se han desarrollado en años anteriores, como soporte de la planeación estratégica y el fortalecimiento del Sistema de Gestión Integral, integrado por los subsistemas de MECI, CALIDAD y SEGURIDAD Y SALUD PARA EL TRABAJO buscando adicionalmente mejorar la cultura organizacional de la Entidad, fortalecer los procesos operativos de la mano del talento humano a través de una política de crecimiento y mejoramiento continuo, optimización y continuidad del servicio y la satisfacción de nuestros clientes.

6.2 POLITICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

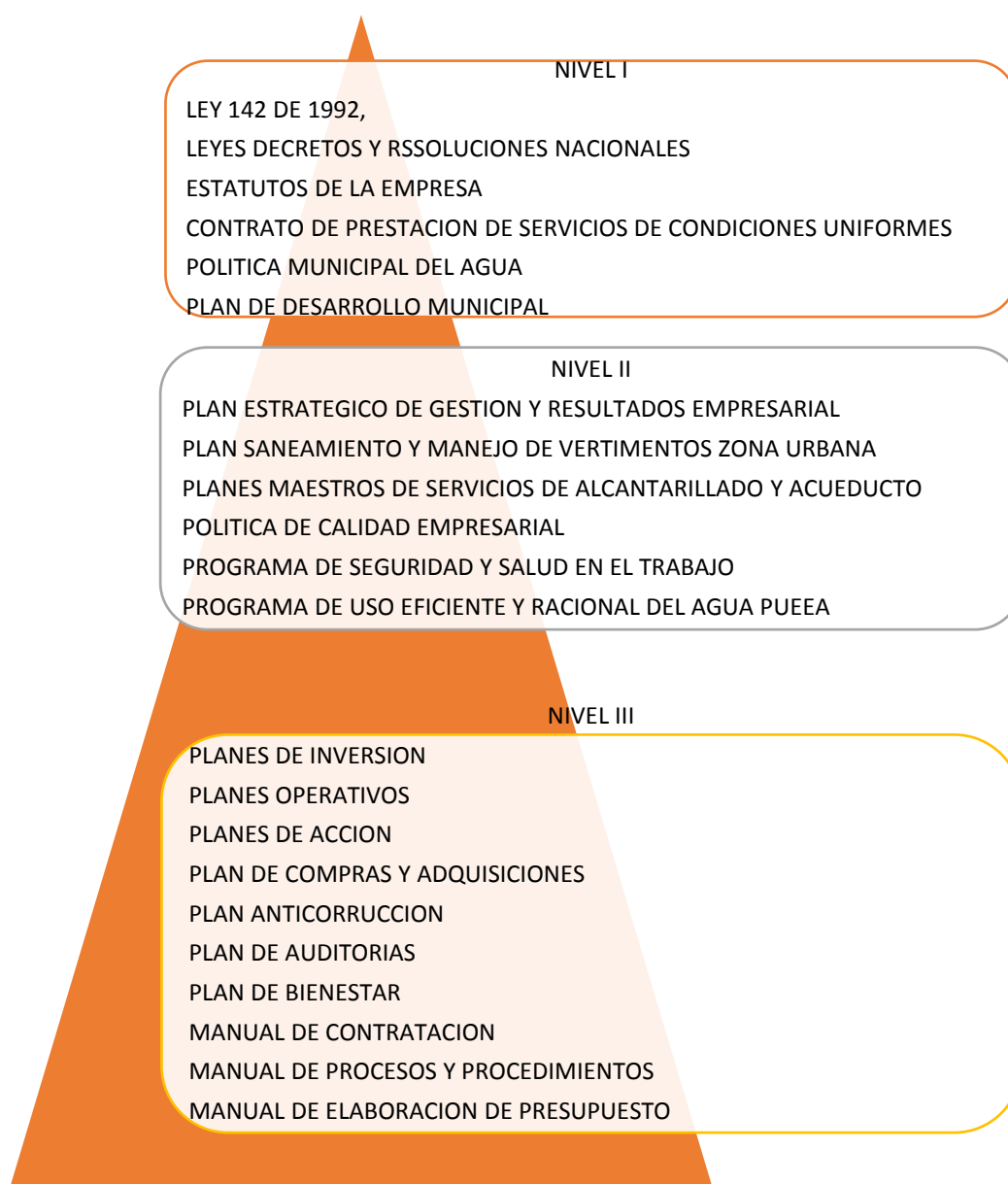
La EMPRESA OFICIAL SE SERVICIOS PUBLICOS DE YUMBO ESPY S.A. – ESP, estará orientada a la gestión integral del agua y saneamiento básico como elemento de vida, desarrollo territorial e integración social, dentro del marco de la sostenibilidad ambiental y la responsabilidad social empresarial.

La EMPRESA se compromete con el mejoramiento continuo de sus procesos buscando con eficacia, eficiencia y efectividad alcanzar sus objetivos institucionales, siempre teniendo como meta la satisfacción de nuestros usuarios, a través de un talento humano competente, la priorización de la protección en salud y seguridad de nuestro personal y contratistas, la organización, mantenimiento y seguridad de la información y el cumplimiento de las normas legales vigentes.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 80 de 93

En la EMPRESA se tendrá una jerarquización en el peso de los documentos maestros que orientará la planeación y toma de decisiones en la entidad. Esta jerarquización se presenta en la Figura siguiente.

Figura No.14 Jerarquización de Los Documentos Maestros



	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 81 de 93

7. OBJETIVOS, ESTRATEGIAS E INDICADORES DE LA EMPRESA

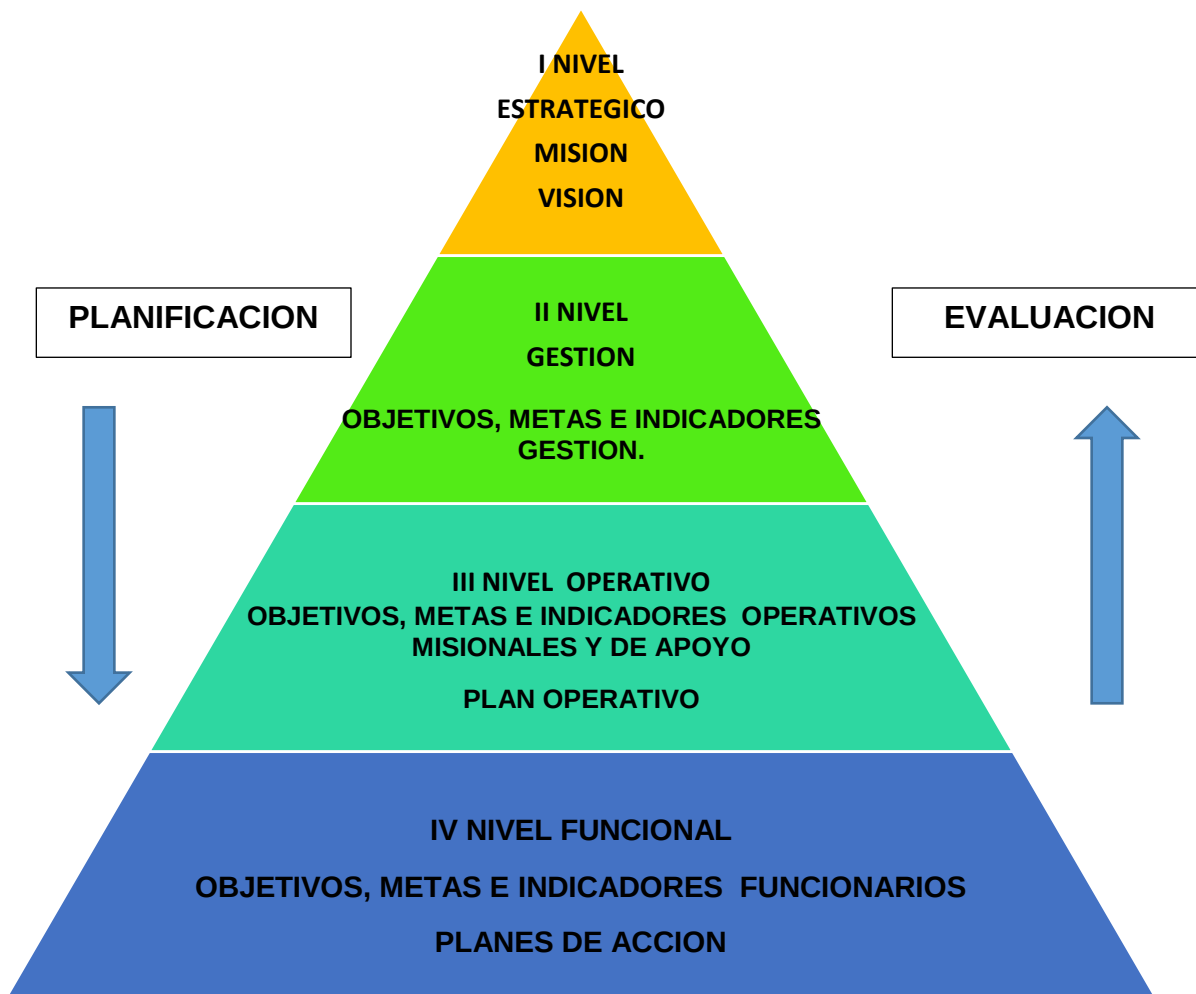
La EMPRESA, tendrá objetivos, metas e indicadores de acuerdo a las áreas de resultados, dentro de la política de calidad se identifican cuatro áreas de gestión y que nos orientará en la planificación estratégica de la empresa y en la evaluación de los resultados obtenidos.

Como se muestra en la Figura No.14 el ejercicio de planificación y evaluación se desarrollara en cuatro niveles o áreas de gestión. El primer nivel obedece a los objetivos metas e indicadores estratégicos de la empresa, el segundo nivel a los objetivos, estrategias e indicadores de gestión y que deberán parte de la política de calidad de la EMPRESA.

En tercer nivel comprende a los objetivos e indicadores del nivel operacional y de apoyo de la empresa y corresponderán a los Planes de Acción de las diferentes áreas de proceso de la entidad. El último nivel corresponderá al nivel funcional y está ligado a los planes de desempeño que deben ser desarrollados por los funcionarios de la entidad.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 82 de 93

Figura No.14 Niveles de Planeación



7.1 NIVEL ESTRATEGICO

Basados en las definiciones existentes y considerando unos ajustes con el propósito de se propone como conceptos de misión y visión de la empresa lo siguiente:

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 83 de 93

MISIÓN

Prestar de manera efectiva servicios públicos domiciliarios, con responsabilidad Social y Ambiental y acorde con las normas legales vigentes, buscando siempre mayor cobertura, continuidad y calidad en los servicios que prestamos a nuestros clientes.

VISION

Ser una empresa líder en materia de prestación de servicios públicos domiciliarios en el municipio de Yumbo, buscando la mejora continua de nuestros procesos y respondiendo de manera oportuna y suficiente a las expectativas de nuestros clientes ante los servicios prestados.

VALORES EMPRESARIALES

Serán valores empresariales que regirán la actuación de la organización y de todos los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y toda actividad de la organización en general, los siguientes:

Calidad: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresas actuaran buscando el resultado siguiendo los procesos y procedimientos que llevan a un desarrollo oportuno y continuo de cada acción en la organización.

Ética: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa actuaran basados en los valores éticos de la honestidad, lealtad, transparencia e imparcialidad, que hace de la EMPRESA OFICIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS DE YUMBO S. A. E S P. una organización integral.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 84 de 93

Liderazgo: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa tendrán capacidad de gestión organizacional para el logro de la excelencia en la prestación del servicio.

Trabajo en Equipo: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa Buscaran el logro de los objetivos de la empresa apoyándose, cooperando y compartiendo esfuerzos entre todos.

Compromiso: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa actuaran con actitud emprendedora y responsable para el logro de los objetivos, fines y metas de la organización en la cual cada persona aporta su máxima capacidad con gran sentido de pertenencia.

Honestidad: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa actuaran con rectitud, honradez y veracidad en todos y cada uno de los actos de la vida.

Responsabilidad: los servidores públicos y particulares que ejercen funciones y cualquiera actividad para la empresa actuara asumiendo y haciéndose cargo de sus actos y omisiones en el ejercicio de sus funciones.

Medio Ambiente: La organización basara sus acciones dando ejemplo , con un adecuado manejo del recurso hídrico , Asumiendo con respeto y responsabilidad la protección y conservación del medio ambiente, utilizando dentro de la entidad prácticas ecológicas en el manejo de los recursos físicos y realizando permanentemente acciones orientadas a la sensibilización, tanto de los funcionarios de la Entidad como de los usuarios sobre la necesidad e importancia de proteger el recurso hídrico a través de la educación ambiental.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 85 de 93

ESTRATEGIAS MISIONALES

- Mejorar en la prestación de un servicio de Acueducto con calidad y continuidad a nuestros actuales usuarios, aumentando paulatinamente los periodos de continuidad del servicio en coordinación con la ejecución de los proyectos de abastecimiento a partir de otras fuentes, el programa de disminución de pérdidas y uso racional del agua.
- Contribuir al desarrollo urbano del Municipio de Yumbo, ampliando la cobertura de prestación del servicio de acueducto a las nuevas zonas de desarrollo urbano que comprendían las anteriores zonas de expansión oriental y noroccidental mediante la gestión y ejecución de los proyectos de abastecimiento a partir de otras fuentes.
- Orientar la gestión empresarial en busca de la ampliación de la cobertura del servicio de alcantarillado en la zona urbana e industrial del Municipio de Yumbo.
- Coadyuvar al Municipio de Yumbo en el logro de dotar a la Zona Urbana de un Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales y la eliminación de los vertimientos de aguas residuales al Rio Yumbo y demás cuerpos de agua, en post de contribuir a la recuperación ambiental del Territorio Yumbeño.

7.2 NIVEL DE GESTION

En este nivel de planeación y evaluación, se tienen por cada una de las tres áreas de gestión definidas por la SSPD, Gestión Financiera, Gestión Operativa y Calidad del Servicio, los indicadores que se describen en la resolución CRA 12 de 1995 y las metas que se proyectan para la empresa. Las Fichas y líneas base de los

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 86 de 93

Indicadores de Gestión se presentan en el Anexo 2. El cumplimiento en la gestión se avaluara anualmente.

Figura No.15 Indicador y Metas de Gestión



	<p>PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS</p> <p>PL-GP- 01</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Fecha: 15/07/2016</p>
		<p>Página 87 de 93</p>

7.2.1 GESTION FINANCIERA

Objetivo: Consolidar la Viabilidad Financiera de la EMPRESA, a través de una mayor eficiencia en el recaudo, una menor rotación de la cartera y ejecutando efectivamente el Plan de Inversiones de Adoptado por la Organización.

Meta 1: Alcanzar una tasa de recaudo superior al 90% en los servicios de acueducto y alcantarillado que presta la Empresa.

Indicador: Eficiencia en el recaudo, refleja el comportamiento del recaudo, la calidad del proceso de facturación y la efectividad del cobro por parte de la empresa.

Formula: $\frac{VALOR RECAUDADO USUARIO FINAL}{VALOR FACTURADO USUARIO FINAL} \times 100\%$

Valor Recaudado Usuario Final: Valor en Pesos corrientes de los pagos realizados por los usuarios finales en los últimos doce meses por concepto de facturación de use mismo periodo.

Valor Facturado Usuario Final: Valor en Pesos corrientes de las facturas expedidas para la totalidad de los usuarios en los últimos doce meses.

Línea Base: Se toman los promedios anuales de ingreso facturado y recaudo efectivo por servicio reportado por la empresa al SUI para cada uno de los servicios, estimando el porcentaje de eficiencia entre los años 2006 y 2015.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación.

Meta 2: Disminuir la rotación de cartera en los servicios que presta la empresa aun periodo inferior a 200, días.

Indicador: Rotación de Cartera, refleja el comportamiento de los saldos de cartera vigentes con otros organismos del sector público o con los particulares. Muestra también la efectividad de los programas de o estrategias que la empresa adopte para la recuperación de cartera.

Formula: $\frac{CUENTAS POR COBRAR A SECTOR OFICIAL}{VALOR FACTURADO USUARIOS OFICIALES} \times 365$

Formula: $\frac{CUENTAS POR COBRAR A PARTICULARES}{VALOR FACTURADO A PARTICULARES} \times 365$

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 88 de 93

Cuentas por Cobrar a Clientes: Saldo en pesos corrientes al finalizar el periodo de análisis, de los pagos pendientes por concepto de la facturación, en los últimos doce meses del servicio a los usuarios del sector oficial o particular según del caso.

Valor Facturado Usuario Final: Saldo en Pesos corrientes de las facturas expedidas para la totalidad de los usuarios en los últimos doce meses.

Línea Base: Se toman la información a partir de los Formatos de la SSPD diligenciados por la Subgerencia Comercial de la Empresa.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

Meta 3: Cumplir en un 100% con el plan de inversiones adoptado por la entidad para el periodo 2016 - 2019.

Indicador: Ejecución de Inversiones, refleja la capacidad de la gerencia para ejecutar las inversiones programadas conforme a lo previsto.

Formula:
$$\frac{INVERSION REALIZADA}{INVERSION PRESUPUESTADA} \times 100\%$$

Inversión Realizada: Valor en pesos corrientes de los desembolsos realizados por la entidad durante el periodo de análisis, con cargo a recursos generados por la propia entidad durante un periodo de análisis, con cargo a recursos generados por la propia empresa y a otras fuentes de financiación, para la realización del plan de inversiones.

Inversión Presupuestada: Valor en pesos corrientes de la inversión prevista a realizar por la entidad, durante ese mismo periodo de tiempo, según el plan de inversiones.

Línea Base: Se toman la información a partir de los Formatos F7 diligenciados por la Empresa dentro de la rendición de cuentas a la Contraloría Municipal.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 89 de 93

7.2.2 GESTION OPERACIONAL

Objetivo: Lograr que la Empresa tenga una organización operativa que preste los servicios de acueducto y alcantarillado de manera eficiente.

Meta 1: Alcanzar un indicador de relación costo de personal por metro cúbico facturado por debajo del 1,20.
Indicador: <u>Eficiencia Laboral</u> , Indica el costo de personal por metro cúbico facturado.
Formula: $\frac{COSTO\ DE\ PERSONAL}{VOLUMEN\ FACTURADO}$
Costo de Personal: Valor en Pesos corrientes del total de pagos, durante los últimos doce meses, por salarios prestaciones, horas extras, y demás conceptos para el personal administrativo y operativo, más servicios contratados por terceros.
Valor Facturado: Volumen del agua que la empresa facturó durante los últimos doce meses.
Línea Base: Se toman la información a partir de la información reportada por la EMPRESA al SUI.
Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

7.2.3 CALIDAD DEL SERVICIO

Objetivo: Obtener una cobertura superior al 95% en las áreas de cobertura de los servicios de acueducto y alcantarillado que presta la empresa.

Meta 1: Alcanzar una cobertura superior al 95% en las áreas de cobertura de los servicios de acueducto y alcantarillado que presta la empresa.
Indicador: <u>Cobertura</u> , Refleja el porcentaje de usuarios del servicio, en función del número de domicilios.

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 90 de 93

Formula: $\frac{\text{NUMERO DE SUSCRIPTORES}}{\text{NUMERO DE DOMICILIOS}} \times 100\%$
Formula: $\frac{\text{NUMERO DE USUARIOS}}{\text{NUMERO DE DOMICILIOS}} \times 100\%$
Número de Suscriptores: Número de personas naturales o jurídicas con las cuales se ha celebrado un contrato de condiciones uniformes de servicios públicos.
Número de Usuarios: Número de personas naturales o jurídicas que se benefician con la prestación de un servicio público, bien como propietario del inmueble donde este se presta o como receptor directo del servicio.
Número de Domicilio: Número de unidades familiares que existen en la zona de influencia de la entidad, a esa misma fecha, según la información oficial del DANE.
Línea Base: Datos reportados por la empresa al SUI y datos oficiales de domicilios o residencias entregados por la Oficina de Planeación Municipal.
Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

Meta 2: Alcanzar una cobertura en la medición superior al 95% en las áreas de cobertura de los servicios de acueducto que presta la empresa.
Indicador: <u>Cobertura de medición</u> , Refleja el grado de cobertura de medidores operando en el áreas atendida por la entidad.
Formula: $\frac{\text{NUMERO DE MEDIDORES}}{\text{NUMERO DE SUSCRIPTORES}} \times 100\%$
Número de Medidores: Número de medidores instalados en operación a una fecha determinada.
Número de Suscriptores: Número de personas naturales o jurídicas con las cuales se ha celebrado un contrato de condiciones uniformes de servicios públicos.
Línea Base: Datos reportados por la empresa al SUI.
Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 91 de 93

Meta 3: Dar cumplimiento a la normatividad vigente expedida por el Ministerio de Salud

Indicador: Índice de Riesgo de la Calidad del Agua Para Consumo Humano, en el agua potabilizada suministrada por la empresa a todos los usuarios del servicio de acueducto en su área de cobertura..

Formula:

$$IRCA_{ppa} = \frac{\sum_{i=1}^{12} (IRCA_{pmi} * N_{mi})}{N_{ti}}$$

IRCA_{ppa}: IRCA Promedio ponderado anual

IRCA_{pmi}: IRCA Promedio mensual del mes i

N_{mi}: Número total de muestras tomadas en el mes i

N_{ti}: Número total de muestras tomadas en el año

Línea Base: Datos reportados por la empresa al SUI.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

Meta 4: Alcanzar un Índice de aguas no contabilizada inferior al 40% durante el periodo 2016 – 2019.

Indicador: Índice de Agua No Contabilizada. Muestra el porcentaje de pérdidas de agua en que la empresa incurre en su operación normal.

Formula: $\frac{VOLUMEN PRODUCIDO - VOLUMEN FACTURADO}{VOLUMEN PRODUCIDO} \times 100\%$

Volumen Producido: Volumen de agua m³ que la entidad introdujo al sistema de distribución durante los últimos doce meses, medida a la salida de tanques de almacenamiento, menos desperdicios por mantenimiento.

Volumen Facturado: Volumen de agua que la empresa facturó durante los últimos doce meses.

Línea Base: Datos reportados por la empresa al SUI.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 92 de 93

Meta 5: Alcanzar una continuidad del servicio de acueducto de 12 horas durante al menos 360 días al año durante el periodo 2016 – 2019.

Indicador: Continuidad. Muestra el porcentaje de tiempo promedio en el año en que se presta el servicio, exceptuando las interrupciones debidas a labores de mantenimiento o reparación de daños.

Formula: $\frac{1 - \sum(Hi \times Ci)}{H \times Cs} \times 100\%$

H = horas totales al año 8760
 Hi = horas suspendidas durante la interrupción i
 Ci = No. de usuarios afectados por la interrupción i
 Cs= No. de total de usuarios del sistema

Línea Base: Datos reportados por la empresa al SUI.

Responsable del Manejo de la Información: Coordinación de Planeación

8. NIVEL OPERATIVO

A este nivel los objetivos y estrategias e indicadores proyectados para ser desarrolladas por la organización, en cada una de las áreas de gestión, este se constituirá en el Plan Operativo de la EMPRESA por los próximos cuatro años. El cual fue aprobado por el Comité de Gerencia de la Empresa, el cual se evaluará semestralmente. Ver Cuadro No.27 Plan Operativo 2016 – 2019.

9. NIVEL FUNCIONAL

	PLAN ESTRATEGICO DE GESTION Y RESULTADOS PL-GP- 01	Versión: 01
		Fecha: 15/07/2016
		Página 93 de 93

En el nivel Funcional se diseñan Planes de Acción las actividades a ejecutar y los indicadores proyectados para ser desarrolladas por el área de la organización, con los cuales son la ruta para alcanzar los objetivos, metas del Plan Operativo y los Indicadores de Gestion, se constituirá Planes de Acción anuales los cuales se evaluarán semestralmente. Ver Cuadro No.28 Planes de Acción 2016 – 2019.

10. PLAN DE INVERSIONES

El plan de Inversiones de la EMPRESA estará ligado a las inversiones de obligatorio compromiso de acuerdo al PSMV de la zona urbana y el plan de inversiones de acuerdo al estudio tarifario a ser aplicado en el área de prestación de servicios, por lo tanto este será definido finalmente cuando la ESPY S.A. E.S.P., aplique el estudio tarifario que está en proceso. Ver Cuadro No.29.