Aguas de Malambo | Grupo epm

Junta Directiva No. 218

Fecha: 25 de junio de 2024

Orden del día:

ASUNTO	OBJETIVO	CARÁCTER	DURACIÓN
Asuntos generales de Junta	Verificación del cuórum	Aprobatorio	5
	Lectura y aprobación del orden del día	Aprobatorio	5
	Aprobación acta anterior no. 217	Aprobatorio	5
	Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva	Informativo	20
	Temas informativos de la Gerencia General • Acciones para mejorar el flujo de caja • Informe Ejecutivo Aguas de Malambo vs. Municipio de Malambo • Seguimiento a la Gestión Integral de Riesgos	Informativo	60
Supervisión a la gestión empresarial	Seguimiento a la gestión del CMI (Gestión Financiera, Flujo de Caja, Comercial, Técnico / Operativa, Ejecución de Inversiones / Proyectos)	Informativo	45
	Informe de Gestión Humana	Informativo	30
Temas financieros y de estrategia	Informe de entorno local (Situación geopolítica, regulatoria, económica, ambiental, tendencias de las *utilities*, temas estratégicos de avances tecnológicos: TI/TO, ciberseguridad, etc.)	Informativo	30
Temas de riesgos, auditoría y control	Plan de trabajo auditor externo o revisor fiscal, auditoría de gestión y resultados	Informativo	20
Temas de Gobierno Corporativo	Seguimiento plan de fortalecimiento de la Junta Directiva	Informativo	15
Asuntos generales de Junta	Información relevante	Informativo	5
	Proposiciones y varios	Informativo	5
	Lectura de compromisos	Informativo	10

Asuntos generales de Junta

Verificación de cuórum

Asuntos generales de Junta

Lectura y aprobación del orden del día

Asuntos generales de Junta

Aprobación acta anterior no. 217

Asuntos generales de Junta

Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Mesas de trabajo con los tres frentes: • Comportamiento de pago • Área de prestación de servicio • Control pérdidas (población subnormal)	Gerencia	29 de mayo de 2024	Ejecutado
Castigo de cartera	Gerencia	29 de mayo de 2024	En proceso: Se realizará cronograma de trabajo, recursos e impactos que el castigo de cartera tiene para la filial, actividad que se adelanta con la Unidad de Crédito y Cartera.
Deterioro de cartera	Gerencia - Unidad de Crédito y Cartera EPM	29 de mayo de 2024	En proceso: Se está gestionando acta de transacción con la Unidad de Crédito y Cartera para el cálculo del deterioro de cartera en JD ($60.000/mes) y Open. Este último incluye calibración del modelo por valor de $23.610.338 y cobro mensual de $85.515,68.
Enviar proyección del mínimo vital en barrios subnormales a la Secretaría de Hacienda	Gerencia	29 de mayo de 2024	Ejecutado: Se incluye en temas de gerencia.
Compensación de consumos de usuarios oficiales	Gerencia	30 de abril de 2024	Ejecutado
Revisión del cobro de la tarifa de la PTAR	Gerencia	29 de mayo de 2024	Ejecutado: El ajuste a la tarifa por la no operación de la PTAR la Milagrosa se realizará por evaluación de costos particulares al cierre del año tarifario 8, donde se verá reflejada alguna disminución ya que se ha incurrido en costos de nómina, vigilancia, mantenimiento de zonas verdes y pólizas.

Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva

COMPROMISO	RESPONSABLE	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA ESTIMADA DE CUMPLIMIENTO / OBSERVACIONES
Informar actualización de los avances de la autogeneración y almacenamiento del tema de energía	Gerencia	30 de abril de 2024	Ejecutado: Se enviaron correos a Juan David Pulido y a Manuel Antonio Sánchez, los días 17 de abril y 23 de mayo, presenta seguimiento en los temas de gerencia.
Consultar con enlaces de EPM la viabilidad de surtir un acuerdo condonando intereses, con el fin de ser presentado al juzgado para su posterior aprobación	Gerencia - Jefa Asuntos Legales y Secretaría General	30 de abril de 2024	En sesión No. 216 de Junta Directiva, el día 30 de abril de 2024, se presentaron los conceptos de la Unidad de Crédito y Cartera de EPM y de la Dirección Soporte Legal Procesos y Reclamaciones; el 17 de mayo se solicitó estudio del tema, por parte de la Dirección Soporte Legal Corporativa.
Verificar antecedentes posible falsedad dentro del proceso de contratación SP-AMB097-2023, del Acueducto Metropolitano de Bucaramanga S.A ESP	Gerencia - Jefa Asuntos Legales y Secretaría General	29 de mayo de 2024	Con asesoría de la DSLPR, se requirió a AMB que informara, con relación a la certificación allegada, el estado del SP-AMB 097-2023; quienes informaron que la propuesta no superó los requisitos habilitantes de experiencia.
Informe sancionatorio ambiental	Jefa Asuntos Legales y Secretaría General	29 de mayo de 2024	Se expone en la presentación para sesión 218 de Junta Directiva.
Presentar acciones para mejorar el flujo de caja	Gerencia	29 de mayo de 2024	En proceso: Se presenta seguimiento a las estrategias en los temas de gerencia.

Asuntos generales de Junta

Informe
Sancionatorio Ambiental

Informe Sancionatorio Ambiental

EXPEDIENTE No. 801128 SANCIONATORIO AMBIENTAL - CRA

Auto 2197 del 30 de noviembre del 2018. Se ordena iniciar un proceso ambiental contra Aguas de Malambo por incumplimiento a la Resolución 1433 de 2004, Resolución 140 de 2009, Auto No. 929 de 2006, referente al PSMV del Municipio de Malambo.

Resolución 0140 del 2 de abril de 2009, No se cumple por cuanto el proyecto construcción PTAR, sistema retrasado por años, por tanto, se incumple reducción del número de vertimientos, informe de avance de las obras y actividades del PSMV, soportado con estudios de caracterización de descargas y los cuerpos de agua donde se descargan.

Auto de cargos 472 DE 2022 CRA	**DESCARGOS AGUAS DE MALAMBO**
Cargo 1. Vulneración Art 2 Resolución No. 140 de 2009, al incumplir la obligación de "dar estricto cumplimiento a cada una de las actividades planteadas en el Plan, con el fin de lograr los objetivos de reducción del número de vertimientos puntales para el corto, mediano y largo plazo. Para esto, se debe dar ejecución a los programas y proyectos presentados, de conformidad con el cronograma de obras e inversiones, conforme Informe Técnico No. 1348 del 17 de octubre de 2018.	Se informó que la construcción de la planta de tratamiento tendría como financiamiento recursos de aportes de bajo condición de la Nación, debido a los altos costos de la infraestructura serían imposibles de asumir por la Empresa, sin que se afectara la suficiencia financiera de la misma y adicionalmente sin afectar la tarifa del usuario final. El proyecto estuvo a cargo de la Nación - Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, quien desembolso los recursos por medio de un patrimonio autónomo administrado por Findeter que fungió como contratante de la obra; y en los informes anuales presentados a la Corporación.
Cargo **2** Vulneración Art 3 Resolución No. 140 de 2009, al incumplir la obligación de presentar en forma anual a partir de la ejecutoria, de la presente resolución un informe de avance de las obras y actividades contempladas en el Plan de Saneamiento, soportado con los correspondientes estudios de caracterización de descargas y de los cuerpos de agua donde se descargan, conforme al Informe Técnico No. 1348 del 17 de octubre de 2018.	Me permito anexar como pruebas los informes presentados ante la Corporación que evidencia el cumplimiento de La obligación Te los años 2017, 2018, 2019. 2020 y 2021.
Cargo 3. Presunto incumplimiento a los requerimientos realizados por la Corporación mediante el artículo primero del Auto No. 0929 de 2016 modificado por el Auto No. 1472 de 2017 (expedido por la CRA), de acuerdo con lo conceptuado en el punto 18 del Informe Técnico No. 1348 del 17 de octubre de 2018.	Aguas de Malambo S.A. E.S.P. viene realizando los estudios de caracterización de los cuerpos receptores Ciénaga de Malambo y Ciénaga de Mesolandia, midiendo los parámetros establecidos en el Auto 1316 de 2015 de la Corporación Autónoma Regional del Atlántico, realizando una muestra anual en cada cuerpo receptor a 100 m de la orilla. Adicionalmente Aguas de Malambo S.A. E.S.P. efectúa este monitoreo a tres (3) puntos de vertimientos (D2 – Cra. 30B con calle 26, D3 – Carrera 12 con vía oriental, D6 – Carrera 8 con vía Oriental y no a las 4 iniciales, esto debido a las dificultades de acceso a la descarga D1 ubicada en predios de la FAC) con la toma de una muestra compuesta de veinticuatro (24) alícuotas recolectadas a intervalos de una alícuota por hora (60 minutos), durante un (1) día, en el sitio de la descarga puntual y se monitorean todos los parámetros establecidos en la Resolución No. 631 del 17 de marzo de 2015.

Informe Sancionatorio Ambiental

La exigencia de la caracterización en los arroyos que reciben los vertimientos no tiene justificación en la medida en que los mismos no tienen flujo base y solo transportan agua residual que finalmente descargan a las ciénagas mencionadas. Ahora bien, en relación con las ciénagas, por tratarse de cuerpos lénticos, se considera improcedente tomar la muestra 100 m aguas arriba del vertimiento.
Auto 596 de 2023 Por medio del cual se apertura etapa probatoria, ordenando se decreten pruebas documentales solicitadas mediante radicado 6 de julio de 2022. (Actas del 2021 suscritas con la CRA, relacionadas con la entrega de la PTAR “La Milagrosa”, recibo de infraestructura, Informes avance PSMV 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022).
Auto 206 de 2024 Por medio del cual se apertura etapa probatoria , ordenando se decreten pruebas documentales solicitadas mediante radicado 6 de julio de 2022. (Actas del 2021 suscritas con la CRA, relacionadas con la entrega de la PTAR “La Milagrosa”, recibo de infraestructura, Informes avance PSMV 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022). La única diferencia en este auto, con respecto al auto anterior, es que señala que los radicados que dieron alcance al escrito de descargos bajo radicados 20221400006061732 del 11 de julio de 2022 y 202214000060462 del 7 de julio de 2022, fueron extemporáneos.

Asuntos generales de Junta

Temas informativos de la Gerencia General

Flujo de caja

	Real					Proyección 2024							Total 2024
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	492	487	485	482	486	480	508	5.672
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7.167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	450	454	438	412	416	404	812	403	5.035
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	1.000	-	-	-	700	1.700
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	18	10	21	11	18	8	8	8	8	8	8	8	133
Recuperacion Subsidios	-	-			-					-			0
Otros ingresos no operativos	-	256	1		15				236				509
Otros ingresos	18	266	22	11	33	8	8	8	244	8	8	8	642
Total ingresos	**1.119**	**1.743**	**1.263**	**1.513**	**1.538**	**1.576**	**1.527**	**2.527**	**1.758**	**1.504**	**1.906**	**2.242**	**20.215**
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(872)	(527)	(730)	(767)	(657)	(732)	(740)	(7.298)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(473)	(371)	(375)	(370)	(369)	(376)	(468)	(4.656)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(359)	(462)	(417)	(417)	(491)	(434)	(417)	(4.987)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(108)	(58)	(471)	(57)	(57)	(59)	(47)	(2.077)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	(160)	(30)	(61)	(72)	(88)	(93)	(47)	(630)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(119)	(119)	(119)	(572)
Total egresos	**-1.041**	**-1.584**	**-1.489**	**-2.288**	**-1.166**	**-2.032**	**-1.448**	**-2.054**	**-1.684**	**-1.782**	**-1.814**	**-1.837**	**-20.220**
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(456)	79	473	74	(279)	92	405	(4)
Disponible Inicial	1.554	1.632	1.791	1.565	791	1.162	706	785	1.258	1.332	1.053	1.145	1.554
Efectivo final	**1.632**	**1.791**	**1.565**	**791**	**1.162**	**706**	**785**	**1.258**	**1.332**	**1.053**	**1.145**	**1.549**	**1.549**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Flujo de caja

											Proyección 2025		
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total 2025
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6.310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8.478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4.869
Capitalizaciones	-	-	-	1.000	-	-	-	1.000	-	-	-	-	2.000
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Recuperacion Subsidios	-	-								-			0
Otros ingresos no operativos	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	**1.233**	**2.043**	**1.606**	**2.642**	**1.657**	**1.674**	**1.645**	**2.677**	**1.655**	**1.637**	**1.652**	**1.677**	**21.797**
Costos y gastos	(537)	(708)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7.262)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5.552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(360)	(325)	(470)	(767)	(543)	(386)	(719)	(521)	(129)	(417)	(616)	(463)	(5.717)
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1.973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1.333)
Total egresos	**-1.404**	**-1.663**	**-2.146**	**-2.218**	**-1.956**	**-1.384**	**-2.079**	**-2.044**	**-1.869**	**-1.701**	**-2.083**	**-1.710**	**-22.257**
Balance	(171)	379	(540)	424	(299)	290	(434)	632	(214)	(64)	(431)	(33)	(460)
Disponible Inicial	1.549	1.379	1.758	1.218	1.642	1.343	1.633	1.200	1.832	1.618	1.554	1.122	1.549
Efectivo final	**1.379**	**1.758**	**1.218**	**1.642**	**1.343**	**1.633**	**1.200**	**1.832**	**1.618**	**1.554**	**1.122**	**1.089**	**1.089**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Informe Ejecutivo Aguas de Malambo vs. Municipio de Malambo

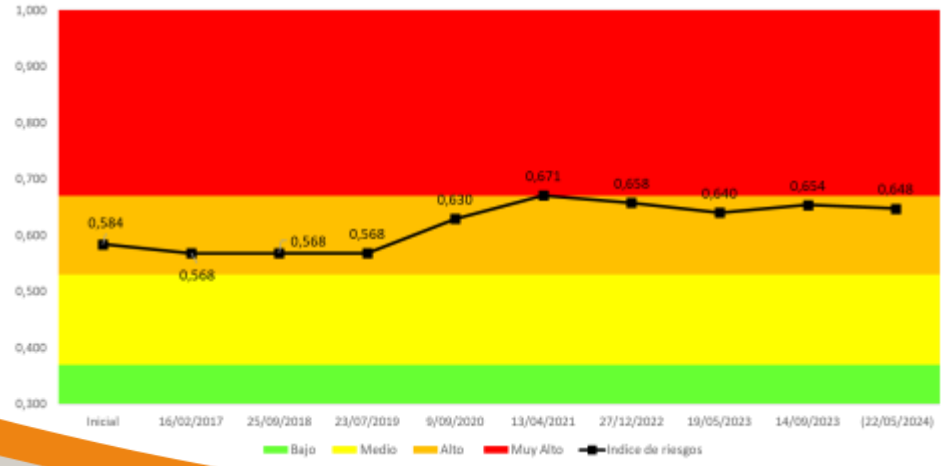
Radicado	08758311200220220006600
Pretensiones	Se libre mandamiento de pago en contra del Municipio de Malambo - Atlántico y a favor de Aguas de Malambo S.A, por el incumplimiento del acuerdo de pago sobre las transferencias de subsidios de las vigencias 2016, 2017 y 2018.
Cuantía	$1.108.184.042
Fecha de presentación	4/02/2022
Últimas actuaciones relevantes	**30/05/2024:** Se solicita vigilancia judicial administrativa, por la mora judicial que presenta el proceso ejecutivo, ante la Sala Administrativa del Consejo Superior de la Judicatura, Seccional Atlántico **5/06/2024:** Consejo Seccional de la Judicatura del Atlántico, notifica auto CSJATAVJ24-1501, mediante el cual da inicio al trámite de vigilancia judicial administrativa y se ordena requerir al Juez del JUZGADO 002 CIVIL DEL CIRCUITO DE SOLEDAD, para que dentro de los (3) tres días hábiles siguientes al recibo de la comunicación, remita información detallada sobre el trámite del proceso ejecutivo **11/06/2024:** El Despacho de conocimiento notifica auto que resuelve: (…) 1.NO ACCECER a la medida cautelar frente a las sumas de dineros correspondientes al SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP) para AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO recibidos por el MUNICIPIO DE MALAMBO – ATLÁNTICO. 2.Decretese el embargo y retención de las sumas de dinero que tenga o llegará a tener el MUNICIPIO DE MALAMBO identificado con NIT No. 890.114.335-1, en cuentas de ahorro, corriente o cualquier título bancario legalmente embargables en las entidades bancarias y/o financieras. Decrétese el embargo y retención de las sumas de dineros legalmente embargables, correspondientes a recaudos tributarios de INDUSTRIA Y COMERCIO complementarios, recaudados por el MUNICIPIO DE MALAMBO, identificado con NIT No. 890.114.335-1 (...) **14/06/2024:** Se interpone recurso de reposición, y en su caso apelación, en contra del numeral primero del auto de fecha 7 de junio de 2024, el cual resolvió no conceder la medida cautelar solicitada respecto a las sumas de dinero del sistema general de participaciones (SGP) destinadas al municipio de Malambo para agua potable y saneamiento básico.

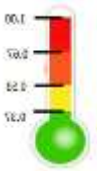
Seguimiento a la Gestión Integral de Riesgos

PROBABILIDAD		CONSECUENCIA				
		Mínima	Menor	Moderada	Mayor	Máxima
		1	2	4	8	16
Muy alta	5					
Alta	4		R1		R13	R4,R8,R16
Media	3			R6,R18,R19	R7,R14	R2
Baja	2		R17	R5,R9,R10,R15		
Muy baja	1		R11	R12		

INDICE DE RIESGO	
Suma riesgos individuales	460
Número de riesgos	18
Índice de Riesgo	0,648

Cantidad de riesgos	
Extremo	5
Alto	2
Tolerable	8
Aceptable	3
Total riesgos	18
Alto	





Se evaluaron 18 riesgos estratégicos, arrojando un índice de riesgo de 0,648 presentando una disminución con relación al último periodo evaluado en 2023 que presento un índice de 0,654.

Para el periodo evaluado permanecen en valoración 5 riesgos extremos al mes de abril, así:

- RE2 — Deterioro de la cartera.
- RE4 — Daños en la Infraestructura de la Filial.
- R8 — Escasez de fondos y limitaciones para obtener los recursos económicos requeridos
- R13 — Incumplimiento Normativo
- R16 — Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios

Seguimiento a la Gestión Integral de Riesgos

Código del riesgo	Escenario de riesgo	19/05/2023	14/09/2023	(22/05/2024)
R1	Impacto negativo a la salud y el bienestar de las personas (funcionarios / comunidad) por condiciones y situaciones laborales	Alto	Alto	Alto
R2	Deterioro de la cartera	Extremo	Extremo	Extremo
R4	Daños a la infraestructura de la filial	Extremo	Extremo	Extremo
R5	Deficiencia y retraso en el suministro de bienes y servicios críticos para la operación de la filial	Aceptable	Tolerable	Tolerable
R6	Exposición a actividades indebidas que impliquen beneficios o ventajas personales o para terceros	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R7	Deterioro de los equipos y reducción en su vida útil	Tolerable	Tolerable	Alto
R8	Escasez de fondos y limitaciones para obtener los recursos económicos requeridos	Extremo	Extremo	Extremo
R9	Conflicto con la comunidad y grupos de interés	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R10	Deterioro de la calidad de las fuentes de agua natural por encima de umbrales requeridos	Tolerable	Tolerable	Tolerable
R11	Exposición a actividades tendientes a apoyar el mantenimiento o la actividad de grupos al margen de la ley	Aceptable	Aceptable	Aceptable
R12	Exposición a actividades que permitan dar apariencia de lícitos a recursos con origen ilícito	Aceptable	Aceptable	Aceptable
R13	Incumplimientos normativos	Alto	Extremo	Extremo
R14	Eventos naturales que afectan la operación de la filial	Alto	Alto	Alto
R15	Intervención por parte de agentes políticos que lleve a actuaciones contrarias al direccionamiento de la filial	Extremo	Extremo	Tolerable
R16	Deterioro de la cartera por incumplimientos de pago de los subsidios por parte de los municipios	Extremo	Extremo	Extremo
R17	Limitaciones de acceso a la oferta hídrica de las cuencas abastecedoras	Aceptable	Aceptable	Aceptable
R18	Cambios adversos en las variables de mercado que afecten los resultados de la filial	Extremo	Tolerable	Tolerable
R19	Incumplimiento al POIR	Alto	Tolerable	Tolerable

Supervisión a la gestión empresarial

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Hechos relevantes

- Recaudo total al cierre de mayo fue de $1,441.67 (78%), representado en 11,557 clientes con pago.

- En febrero se recibió pago de subsidios por $399, correspondiente al mes de noviembre de 2023. De marzo a mayo han ingresado $1,293, de los meses de enero a marzo de 2024. A la fecha de hoy están pendientes $892 de abril y mayo 2024.

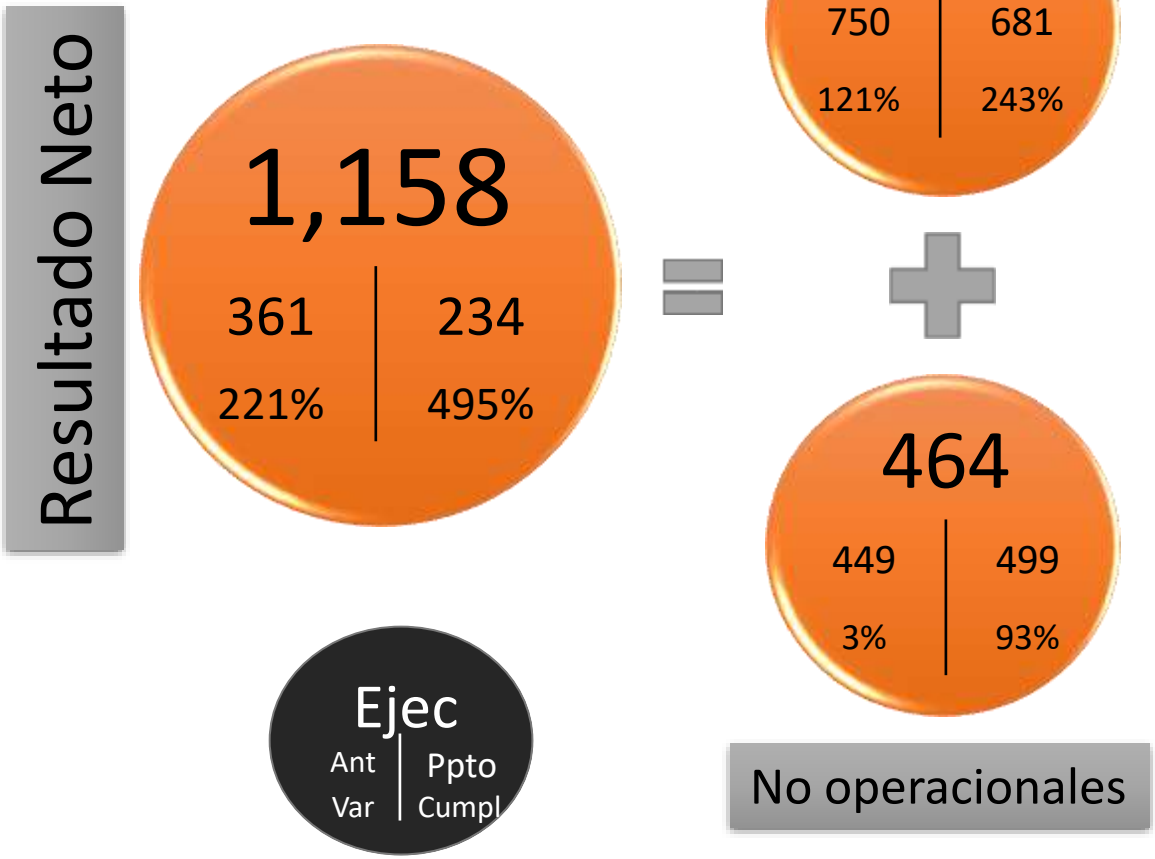
- Se incluye el subsidio del mes de diciembre de 2023, por $455 dentro de la solicitud de compensación por cruce de cuentas del Impuesto de Industria y Comercio – ICA y los subsidios de vigencias anteriores por valor $1,472.51 Mill

- Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2022 de $255, en el mes de febrero.

- A mayo de 2023 se obtuvo un resultado neto acumulado de $1,158, por encima al presupuestado de $924.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	7,116	8,860	9,473	94%	25%
Costos y gastos	6,815	7,669	9,290	83%	13%
Diferencia en cambio neta	(1)	0	0	N.A.	-100%
Financieros	61	(32)	51	-63%	-153%
Resultado antes de impuestos	**361**	**1,159**	**234**	**495%**	**221%**
Provision impuestos	0	1	0	N.A.	85%
Resultado neto del periodo	**361**	**1,158**	**234**	**495%**	**221%**

EBITDA con sobre ejecución de $974, producto de:

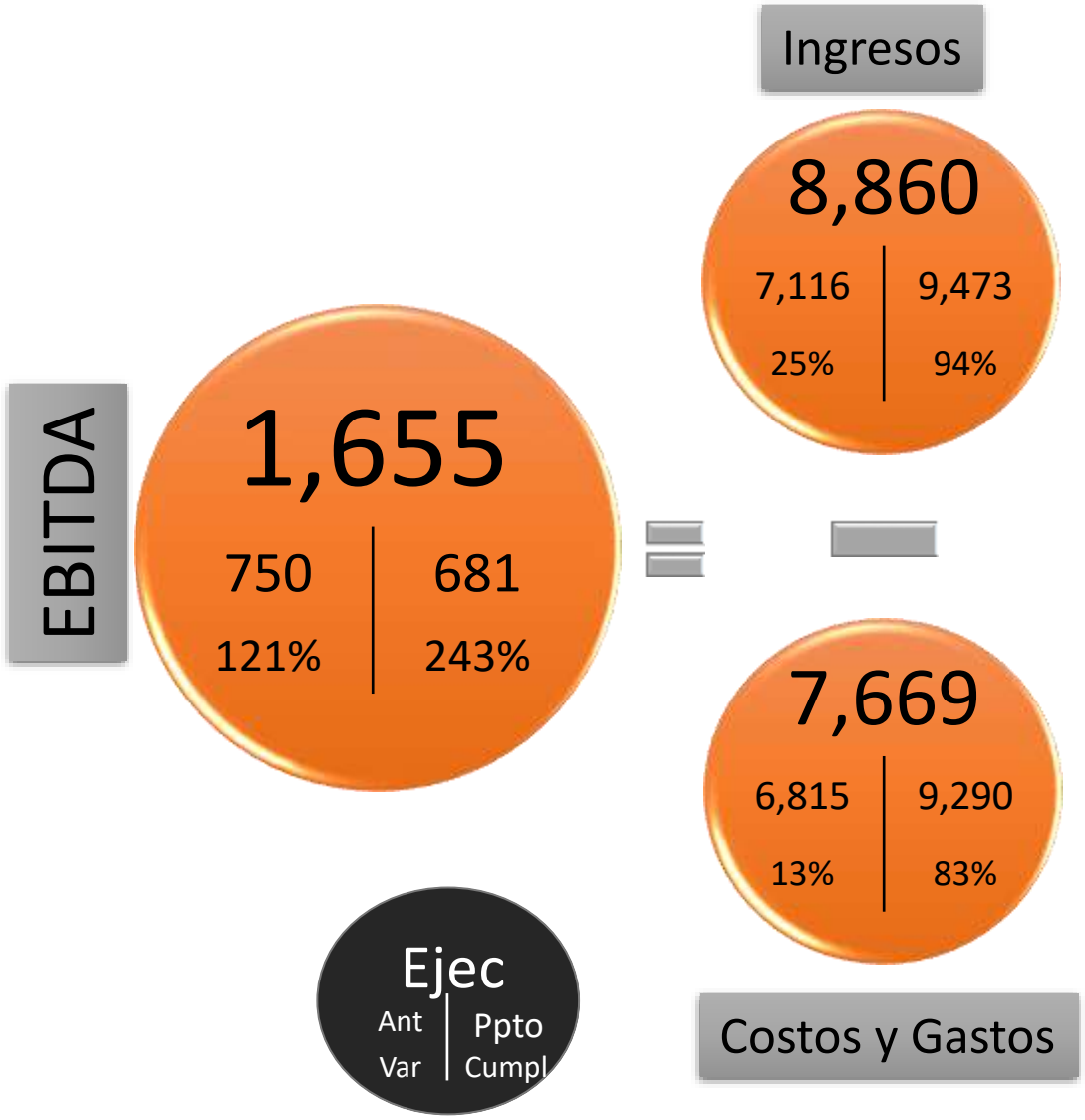
- Subejecución de costos y gastos por $1,621, principalmente en generales y Otros Gastos.
- Menores ingresos de $613, por menores consumos y vertimientos.

Cifras de Negocio	Anterior	Ejecutado	Ppto	% Ejec	% Var
Consumos miles m^3	1,953,549	1,979,319	2,027,594	98%	1%
Usuarios Acueducto	23,947.00	24,598.00	23,488.00	105%	3%
Consumo Promedio	16.32	16.09	17.26	93%	-1%
$/m3	2,565	3,102	3,108	100%	21%
Vertimientos miles m^3	1,117,886	1,180,923	1,312,737	90%	6%
Usuarios Aguas Resid	21,728	22,386	21,645	103%	3%
Vertimiento Promedio	10	11	12	87%	3%
$/m3	1,663	1,810	1,953	93%	9%

- Con relación al año anterior los ingresos crecen un 25% ($1,744), explicado por mayores consumos y vertimientos y mayores usuarios en ambos servicios.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Ingresos

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Prestación servicios publicos	7,040	8,773	9,342	94%	25%
Venta de bienes	22	2	101	2%	-90%
Otros ingresos efectivos	54	84	30	285%	56%
Total	**7,116**	**8,860**	**9,473**	**94%**	**25%**

Costos y Gastos Efectivos

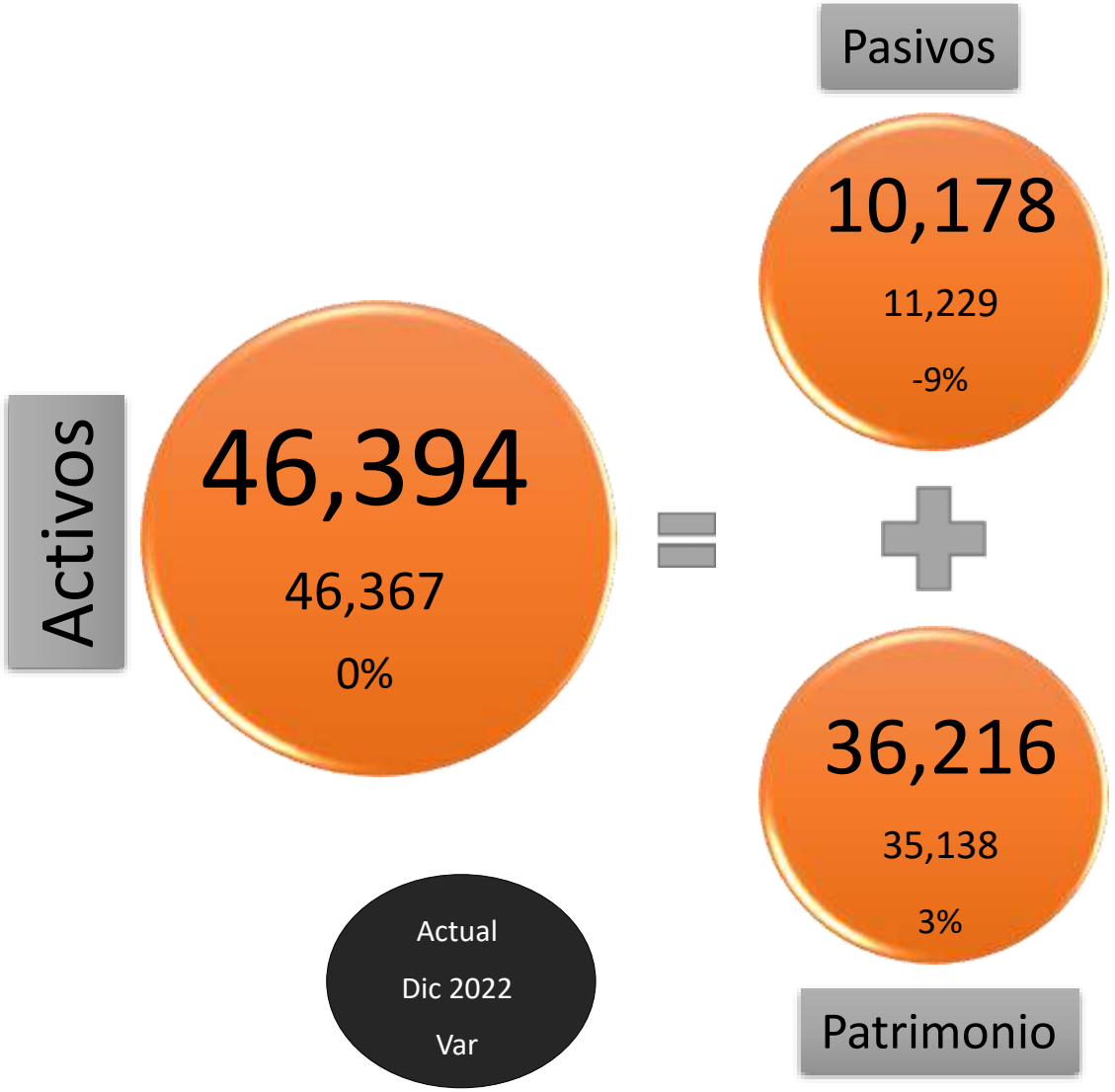
Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Costo de la prestación de servicios	1,651	1,656	2,027	82%	0%
Servicios Personales	1,607	1,888	2,157	88%	17%
Ordenes y Contratos	1,102	1,339	1,505	89%	21%
Impuestos, contribuciones y tasas	207	555	294	189%	168%
Generales	520	660	1,222	54%	27%
Otros gastos	1,280	1,106	1,586	70%	-14%
Total	**6,366**	**7,205**	**8,791**	**82%**	**13%**

Los Costos y Gastos efectivos muestran una subejecución de $1,587, por el efecto combinado de:

- En Otros gastos subejecución por menor deterioro neto de $530 y mayores intereses generados en la financiación de $50.
- Desplazamientos y no generación de órdenes de $747**,** en Energía, mantenimiento de plantas, equipos, seguridad industrial, seguros, organización de eventos, aportes a SSPD y CRA, predial, y alumbrado público.
- Subejecución de $643, en toma de muestras, publicidad, combustibles, actas de honorarios, servicios públicos y servicios personales.
- Mayores costos de $284, en mantenimiento de redes, arriendos de equipos y arma (vigilancia).

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



Estado de Situación Financiera

Activo: Presenta un crecimiento de $27, por el efecto combinado de: aumento en deudores de $1,019, disminución de $993 en el disponible, deudores propiedad, planta y equipo, en activos por impuesto corrientes, inventarios y otros activos.

Pasivos: Disminución de $1,051, por el efecto combinado de disminución de $1,107 principalmente en Acreedores y Otros Pasivos, y crecimiento de $56 en beneficios a empleados e impuestos por pagar.

Patrimonio: Presenta un aumento de ,077, por la utilidad del ejercicio de $1,158 y disminución en la cuenta 322501.02010101 Utilidad o excedentes acumulados de -$81 por cierre de la cuenta 190501 (seguros), en atención a la resolución 419 de la CGN.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Flujo de caja - Premisas

Ingresos

- ✓ Se esperaba una efectividad del recaudo total del 83%; y ante el ajuste por el cliente Postobón que desplazó para 2025 aumento de consumos por reprogramación interna, con afectación en el recaudo por los menos en $1,000 millones el porcentaje de efectividad será del 81%.

- ✓ Se recibió pago de subsidios por $399, de noviembre de 2023, y $1,293 de enero a marzo de 2024, quedando pendiente $892 de abril y mayo y $455 de diciembre 2023.

- ✓ Se gestiona modificar el Anexo 3 – del Acta de Intervención comercial, en cuanto a los días de entrega de los valores recaudados, de 10 a 7 días.

- ✓ Ingreso por concepto de reconocimiento de saldo a favor en renta del año 2022 de $255, en el mes de febrero y se espera recibir $236 en el mes de septiembre, por saldo a favor en renta del año 2021.

- ✓ Se espera recibir capitalización en el mes de agosto de $1,000 y en diciembre de $700 y para el año 2025 $2,000, cubriendo así las necesidades de caja, ya que los ingresos se ven impactados por el ajuste en los consumos de Postobón y se mantiene la tendencia en el 2024.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Flujo de caja

Costos y Gastos

- ✓ Los costos del mes de junio contemplan dos (2) facturas negociadas en *Factoring* por valor de $552 millones.
- ✓ Se envió propuesta de modificación del acuerdo de financiación sobre las facturas de Energía No Regulada, para ajustar a un valor mensual de $240 millones que incluye facturación corriente ($214 Mill) y abono a capital e intereses ($40 Mill).
- ✓ Se espera en el mes junio cancelar el saldo de pendiente por $100 de las actas de gobierno y a partir de julio un valor mensual promedio de $67 millones ($45 acta comercial y $22 otras actas).
- ✓ Se incluye valor de financiación de facturación con la Triple AAA, con cuota mensual de $47,5. Se evidencia incremento en el consumo mensual de $21,5.

Inversiones

- ✓ Se han realizado pagos por $156 de la vigencia anterior, y espera ejecutar el 50% de las inversiones estimadas para el 2024, por $416.
- ✓ En otras aplicaciones de inversión se contempla compras de equipos electromecánicos, válvulas, bombas, equipos de laboratorio y medidores, entre otros, para un total en el año de $470.

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

	Real					Proyección 2024							Total 2024
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	558	509	406	316	465	492	487	485	482	486	480	508	5.672
Recaudos No Residencial	543	568	589	587	589	622	594	623	616	606	606	624	7.167
Recaudo de Subsidios	-	399	246	599	450	454	438	412	416	404	812	403	5.035
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	18	10	21	11	18	8	8	8	8	8	8	8	133
Recuperacion Subsidios	-	-			-					-			0
Otros ingresos no operativos	-	256	1		15				236				509
Otros ingresos	18	266	22	11	33	8	8	8	244	8	8	8	642
Total ingresos	**1.119**	**1.743**	**1.263**	**1.513**	**1.538**	**1.576**	**1.527**	**1.527**	**1.758**	**1.504**	**1.906**	**1.542**	**18.515**
Costos y gastos	(365)	(630)	(475)	(405)	(397)	(872)	(527)	(730)	(767)	(657)	(732)	(740)	(7.298)
Personal	(364)	(539)	(300)	(325)	(324)	(473)	(371)	(375)	(370)	(369)	(376)	(468)	(4.656)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(175)	(245)	(473)	(885)	(209)	(359)	(462)	(417)	(417)	(491)	(434)	(417)	(4.987)
Impuestos y Retenciones	(136)	(90)	(85)	(673)	(237)	(108)	(58)	(471)	(57)	(57)	(59)	(47)	(2.077)
Otras Aplicaciones de Inversión	-	(80)	-	-	-	(160)	(30)	(61)	(72)	(88)	(93)	(47)	(630)
Inversiones de infraestructura	-	-	(156)	-	-	(59)	-	-	-	(119)	(119)	(119)	(572)
Total egresos	**-1.041**	**-1.584**	**-1.489**	**-2.288**	**-1.166**	**-2.032**	**-1.448**	**-2.054**	**-1.684**	**-1.782**	**-1.814**	**-1.837**	**-20.220**
Balance	78	159	(226)	(774)	371	(456)	79	(527)	74	(279)	92	(295)	(1.704)
Disponible Inicial	1.554	1.632	1.791	1.565	791	1.162	706	785	258	332	53	145	1.554
Efectivo final	**1.632**	**1.791**	**1.565**	**791**	**1.162**	**706**	**785**	**258**	**332**	**53**	**145**	**(151)**	**(151)**

Cifras en millones de pesos colombianos.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

	Proyección 2025												
Flujo de caja proyectado	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total 2025
Recaudos Residencial	531	514	510	528	526	533	529	527	524	529	523	536	6.310
Recaudos No Residencial	690	688	687	709	712	725	695	725	718	695	707	726	8.478
Recaudo de Subsidios	-	829	397	393	408	405	409	414	401	400	410	403	4.869
Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crédito Bancario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ingresos por interés	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Recuperacion Subsidios	-	-								-			0
Otros ingresos no operativos	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	0
Otros ingresos	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	140
Total ingresos	**1.233**	**2.043**	**1.606**	**1.642**	**1.657**	**1.674**	**1.645**	**1.677**	**1.655**	**1.637**	**1.652**	**1.677**	**19.797**
Costos y gastos	(537)	(708)	(845)	(669)	(676)	(430)	(599)	(437)	(837)	(433)	(755)	(337)	(7.262)
Personal	(400)	(591)	(637)	(357)	(462)	(478)	(362)	(369)	(436)	(475)	(406)	(579)	(5.552)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(360)	(325)	(470)	(767)	(543)	(386)	(719)	(521)	(129)	(417)	(616)	(463)	(5.717)
Impuestos y Retenciones	(66)	(39)	(168)	(246)	(275)	(90)	(100)	(447)	(245)	(154)	(71)	(72)	(1.973)
Otras Aplicaciones de Inversión	(41)	-	(26)	(180)	-	-	(76)	(48)	-	-	(13)	(37)	(420)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	-	-	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(222)	(1.333)
Total egresos	**-1.404**	**-1.663**	**-2.146**	**-2.218**	**-1.956**	**-1.384**	**-2.079**	**-2.044**	**-1.869**	**-1.701**	**-2.083**	**-1.710**	**-22.257**
Balance	(171)	379	(540)	(576)	(299)	290	(434)	(368)	(214)	(64)	(431)	(33)	(2.460)
Disponible Inicial	(151)	(321)	58	(482)	(1.058)	(1.357)	(1.067)	(1.500)	(1.868)	(2.082)	(2.146)	(2.578)	(151)
Efectivo final	**(321)**	**58**	**(482)**	**(1.058)**	**(1.357)**	**(1.067)**	**(1.500)**	**(1.868)**	**(2.082)**	**(2.146)**	**(2.578)**	**(2.611)**	**-2.611**

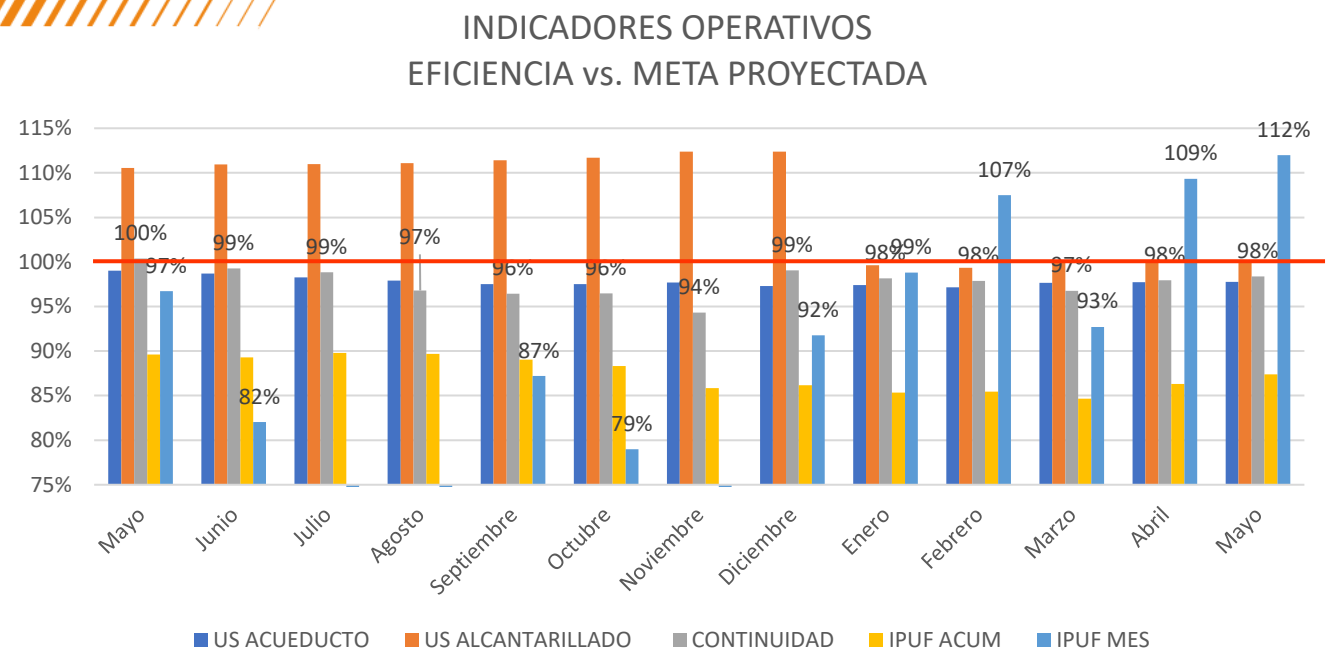
Cifras en millones de pesos colombianos.

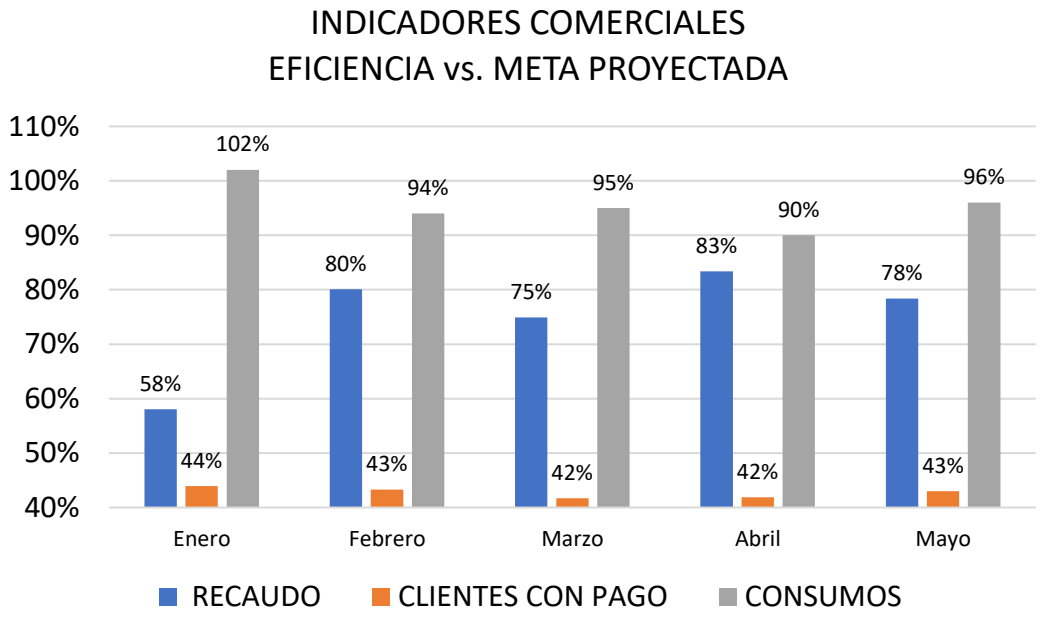
Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

INDICADOR	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPUF ACUM	IPUF MES	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO	CONSUMO
EJECUCIÓN MAYO	26.718	24.716	83,80%	16,74	15,09	$ 1.442	11.557	401.551
META	27.332	24.738	85,18%	14,62	16,9	$ 1.480	26.718	419.595
CUMPLIM %	**97,75%**	**99,9%**	**98,38%**	**87,37%**	**112%**	**97%**	**43%**	**96%**

- El ICO presenta cumplimiento de 97,7%, comportamiento del 112% para el IPUF mes, 100% para el indicador del IRCA, la cobertura y la continuidad se sostienen en valores superiores al 95% y, finalmente, el IPUF acumulado, por debajo del 90%.
- Recaudo total $1.442 millones, de los cuales $992 millones corresponden a recaudo de usuarios y $450 a subsidios del mes de marzo.
- Facturación total $1.839 millones, usuarios $1.401, subsidios $438, incremento del 3.4% con respecto al mes anterior.

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros



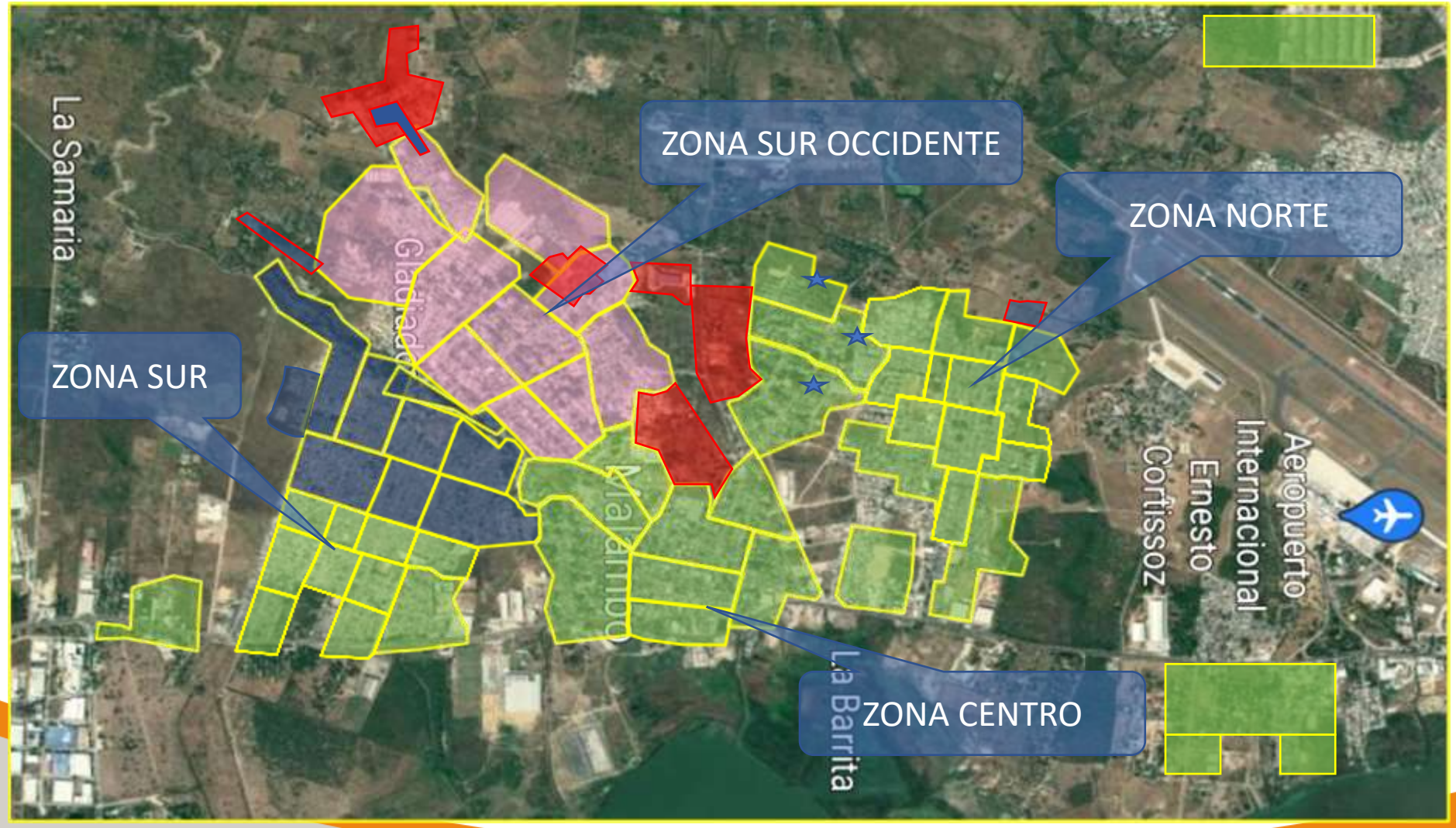


- Para el mes de mayo se destaca el IPUF mes con un cumplimiento con respecto a la meta del 109%, lo anterior, dadas las optimizaciones de caudales desde planta y anulaciones de redes en Casco Viejo y Concord.
- El promedio de clientes con pago del 2024 está en 11.338, teniendo un incremento del 4 % con relación al promedio del año anterior.

VINCULACIÓN DE CLIENTES

95 clientes nuevos

Continuidad de acueducto mayo 2024 (20,11 horas/día)



Sectores 24 horas 66%

Sectores 10 horas 15%

Sectores 3 horas 17%

Sector subnormal recibido

Seguimiento a la gestión del CMI y estados financieros

Alcaldía de Malambo: Zona sur y subnormales 2

Contrato: LP-006 Y LP-011

Porcentaje de ejecución: 58,5% y 52,40%

Pendientes:

- Instalación de medidores
- Pruebas de presión
- Desinfección de tubería

Gobernación del Atlántico: Zonal 6

Contrato: 202302576

Porcentaje de ejecución: 87,5 %

Pendientes:

- Entrega de 300 medidores en el sector de Cristo Rey
- Formatos de medidores y formatos de pruebas
- Planos definitivos

Gobernación del Atlántico: Tanque semienterrado y elevado

Contrato: 202202882

Porcentaje de ejecución: 97,3%

Pendientes:

- Cubierta caseta de bombas
- Cubierta caseta de planta eléctrica
- Conexión de salida tanque elevado a red

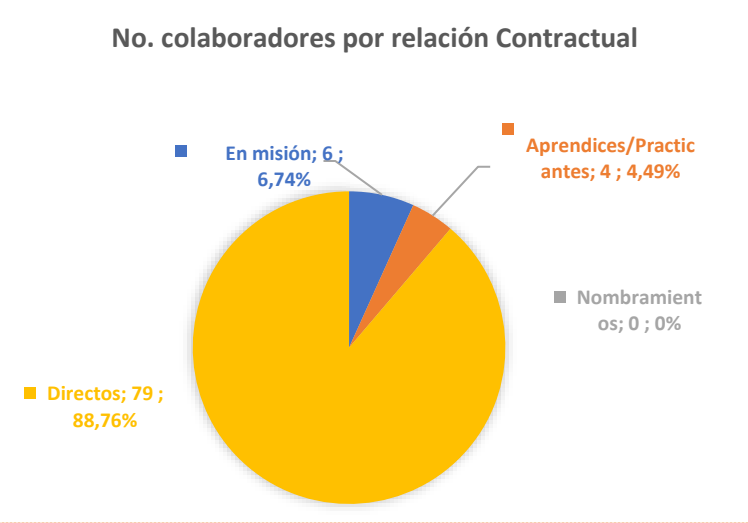
(*) El porcentaje de ejecución se indica desde la ejecución presupuestal.

Supervisión a la gestión empresarial

Informe Gestión Humana

Supervisión a la gestión empresarial

Planta de personal actual



CLASIFICACIÓN 30 mayo 2024	Mujeres	Hombres	Total	% Mujeres	% Hombres	% Total de participación
Directivos	3	2	5	17%	3%	6%
Profesionales	7	5	12	39%	8%	15%
Tecnólogos, técnicos y auxiliares	8	7	15	44%	11%	19%
Sostenimiento		47	47	0%	77%	59%
Subtotal planta a mayo 30	**18**	**61**	79			

Aspectos relevantes:

1. Cumplimiento de la estructura aprobada 86%, cuota aprendizaje 100%, norma de género 100%.
2. Se revisa con Dirección Excelencia Organizacional y de Talento Sucesión / Relevo Generacional por las proyecciones de pensión.
3. Oportunidad de curva de aprendizaje en encargos interinos (3).
4. Se evalúa para el segundo semestre vinculación directa personal temporal (6,7%).

Aspectos de mejora:

1. Traslado a partir del mes de junio de 2024 – **COMFAMILIAR ATLÁNTICO,** por ofertas de valor en programa de bienestar y optimización de Recursos.
2. Convenio BANCOLOMBIA cuentas de nómina: Beneficios en cuota de manejo y mayores puntos de retiro en el municipio.

ILI
0,54
5 accidentes leves

Supervisión a la gestión empresarial

Bienestar y Capacitación

Actividades de Bienestar

- ✓ Carnaval de la Seguridad
- ✓ Día de la Mujer y Día del Hombre
- ✓ Día de las Madres
- ✓ Detalle por cumpleaños y tarjetas
- ✓ Agradecimiento y despedida pensionados
- ✓ Bolívar contigo: Pólizas de vida y pausas
- ✓ Gestión de riesgo psicosocial

Actividades de Capacitación

- Cambio climático y cuidados frente a la oleada de calor
- Prevención alcohol, sustancias psicoactivas y tabaco
- Gestión y prevención del riesgo público: atraco, extorsión y secuestro
- Comunicación asertiva y liderazgo
- Sistema pensional
- Uso correcto de los EPP
- Atención y prevención de emergencia
- Higiene postural
- Atención cliente (2 asistentes) – Beneficio Combarranquilla
- Atención al cliente
- Entrenamiento trabajo en altura – Gestión SENA

Aguas de Malambo

Grupo epm

Temas financieros y de estrategia

Informe de Entorno Local

Informe de Entorno Local

Este entregable fue construido gracias al aporte de más de 120 enlaces representantes de las filiales, los negocios y nuevas soluciones, y señales transversales de Grupo EPM y EPM. Incluye también una mirada de la arquitectura empresarial del Grupo, tiene como objetivo el reconocimiento de entorno y desempeño organizacional (REDO) y es el punto de partida en el ciclo anual de la planeación integrada para la toma de decisiones informadas y la gestión proactiva de riesgos y oportunidades; así como también la construcción de las matrices DOFA y sus respectivos análisis DOFA, que permitirán posteriormente la revisión del direccionamiento estratégico y el despliegue y la alineación en el Grupo EPM.

Tener presente que el entorno es dinámico, por lo cual, la lectura actual puede presentar un corte en el tiempo e implica el constante monitoreo y actualización de su lectura.

Informe de Entorno Local

6. Aguas de Malambo

4. Entorno de las filiales Grupo EPM

- proyectos de inversión (reposición de redes y aumento del almacenamiento) con aportes bajo condición por parte de la Gobernación del Atlántico, los cuales garantizan continuidad al 100% y disminución de pérdidas en más de 10%.
- Reinicio de la PTAR la Milagrosa en mayo 2024, gracias a reposición de equipos, permitiendo atender nuevos clientes industriales que están esperando conectarse.
- No se logra reducción en pérdidas técnicas de la red en Ciudad Caribe, con incremento en los costos de la operación por ser sector atendido a través de la compra de agua en bloque a Triple AAA.

Coyuntura: 2024

- Se requieren recursos de inversión para la interconexión con infraestructura propia para reducir los altos costos por pérdidas.
- Necesidad de atención inmediata ante deterioro de puntos de anclaje de la barcaza.
- Altos requerimientos de inversión en planta autogeneradora de cloro.
- Deterioro en el flujo de caja de la filial.
- Crecimiento de barrios subnormales sin control del municipio.
- Alta inflación impacta costos de insumos y materiales, superando los valores proyectados para la operación.
- Alto riesgo de seguridad impacta la operación el aseguramiento del ingreso.

Coyuntura: 2024

- Nueva línea de Postobón con inicio en 2025, demandará 146,4 m3/h - (40,5 L/s) para 16 horas/día, de agua.
- Proyecto industrial y comercial de la Organización Ardila Lülle para 2031, con un consumo inicial superior a los 150.000 m3/mes (equivalentes a 60 l/s), a partir de 2026, llegando a su máximo en 2030, en los servicios de acueducto y alcantarillado; y con aportes propios el cliente realizará su conexión a la red.
- Revisar los programas de Gobierno del departamentales y municipales para conocer viabilidad de los proyectos de inversión ABC.

Corto Plazo: 24-26

- Incertidumbre ante la implementación del concepto de "mínimo vital" en los servicios públicos como el agua.
- Se espera la normalización sectores subnormales, que suman en total unas 3000 que podrían llegar a representar unos 60.000 m3/mes entre 2024-2028.
- Implementar iniciativas que contribuyan en el proceso de potabilización, basado en el aprovechamiento de la energía solar ante el impacto en temas de recursos ($), el IGAE y los objetivos de desarrollo sostenible.

Mediano Plazo: 27-30

Informe de Entorno Local

Metodología de construcción y análisis de matriz DOFA

Fortalezas

1. Proyectos de inversión (reposición de redes y aumento del almacenamiento) con aportes bajo condición por parte de la Gobernación del Atlántico, los cuales garantizan continuidad al 100% y disminución de pérdidas en más de 10%.

2. Reinicio de la PTAR la Milagrosa en mayo 2024, gracias a reposición de equipos, permitiendo atender nuevos clientes industriales que están esperando conectarse.

3. Se identifica al Municipio de Malambo, como punto estratégico para el Grupo Empresarial Ardila Lulle, en su portafolio de expansión en líneas de producción y en proyectos habitacionales.

Debilidades

1. No se logra reducción en pérdidas técnicas de la red en Ciudad Caribe, con incremento en los costos de la operación por ser sector atendido a través de la compra de agua en bloque a Triple AAA.
2. Se requieren recursos de inversión para la interconexión con infraestructura propia para reducir los altos costos por pérdidas.
3. Necesidad de atención inmediata ante deterioro de puntos de anclaje de la barcaza.
4. Altos requerimientos de inversión en planta auto generadora de cloro.
5. Deterioro en el flujo de caja de la filial.

Oportunidades

1. Nueva línea de Postobón con inicio en 2025 demandará 146,4 m3/h - (40,5 L/s) para 16 horas/día, de agua.
2. Proyecto industrial y comercial de la Organización Ardila Lülle para 2031, con un consumo inicial superior a los 150.000 m3/mes (equivalentes a 60 l/s), a partir de 2026, llegando a su máximo en 2030, en los servicios de acueducto y alcantarillado; y con aportes propios el cliente realizará su conexión a la red.
3. Revisar los programas de Gobierno del departamentales y municipales para conocer viabilidad de los proyectos de inversión ABC.
4. Se espera la normalización sectores subnormales, que suman en total unas 3000 que podrían llegar a representar unos 60.000 m3/mes entre 2022028.
5. Implementar iniciativas que contribuyan en el proceso de potabilización, basado en el aprovechamiento de la energía solar ante el impacto en temas de recursos ($), el IGAE y los objetivos de desarrollo sostenible.

Amenazas

1. Crecimiento de barrios subnormales sin control del municipio.
2. Alta inflación impacta costos de insumos y materiales, superando los valores proyectados para la operación.
3. Alto riesgo de seguridad impacta la operación el aseguramiento del ingreso.
4. Incertidumbre ante la implementación del concepto de “mínimo vital” en los servicios públicos como el agua.

Temas de riesgos, auditoría y control

Plan de trabajo auditor externo o revisor fiscal, auditoría de gestión y resultados

Aguas de Malambo S.A. E.S.P.

Presentación inicial

Junio, 2024

Agenda

- Equipo de trabajo
- Alcance del servicio
- Plan y cronograma
- Asuntos preliminares

Building a better working world

Equipo de trabajo

Juan C. Gonzalez
Engagement Partner

Norma Camacho
Engagement Quality Reviewer

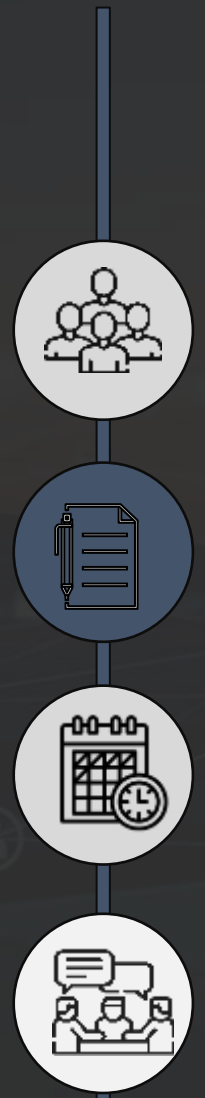
Maricela Vidales
Senior Manager

Diana Zuluaga
Manager

Camila Mazo
Senior

Equipo de staff y especialistas

Alcance del servicio



Alcance Estatutario y de Reporte

Estados financieros Estatutarios

- Opinión de estados financieros al 31 de diciembre del 2024
- Comunicar asuntos relevantes y hallazgos de la auditoria.

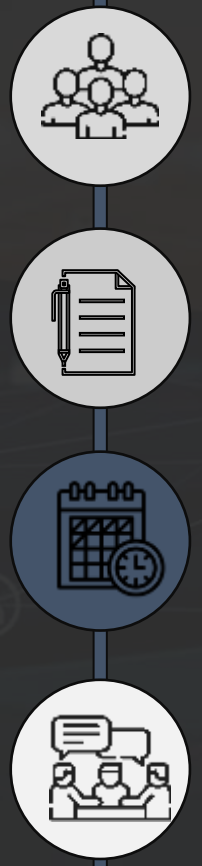
Reporte Interoficina – consolidado Grupo EPM

- Emisión de una conclusión inter-oficina anual sobre la información financiera al 31 de diciembre de 2024 según alcance definido.

Cumplimiento

- Revisión y firma de las declaraciones tributarias nacionales y territoriales.
- Emisión de certificaciones dentro del marco legal y según requerimiento de organismos de vigilancia y control.

Plan y cronograma



2024
Julio 6 al 19

Saldos iniciales

- Reunión auditor predecesor
- Auditoria sustantiva y analitica sobre EEFF 2023
- Conclusión saldos iniciales

2024
Noviembre 4 al 16

Pre-cierre – corte septiembre

- Revisión preliminar de cuentas
- Actualización de procedimientos generales
- Identificación de asuntos preliminares a cierre

Saldos iniciales | Planeación | Pre-cierre | Cierre

2024
Julio 22 a agosto 3

Planeación

- Entendimiento del negocio
- Analisis de riesgos y asuntos
- Recorrido de procesos y controles
- Estrategia de auditoría

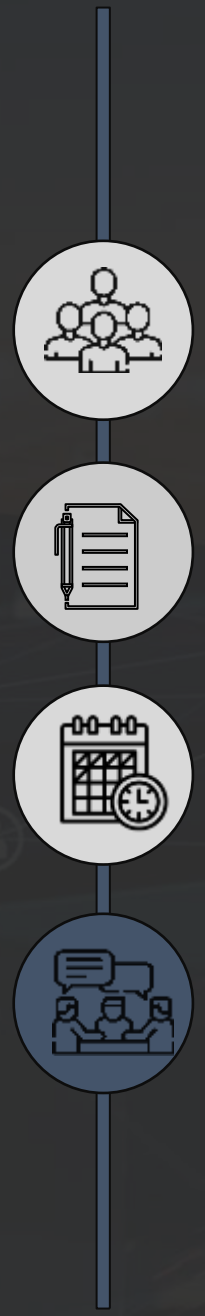
2025
Enero 13 al 31

Cierre

- Revisión cierre de cuentas
- Conclusión auditoría anual
- Opinión de estados financieros

*Fecha cierre tentativa. Se ratificará una vez confirmado Cronograma a nivel Corporativo.

Asuntos preliminares



Asuntos de Contabilidad y Auditoría

Identificación preliminar que será actualizado durante el transcurso de las diferentes fases de auditoría

Regulación tarifa agua y saneamiento

Impacto de regulación emitida por la CRA para controlar las tarifas de agua y acueducto en Colombia.

Transacciones Intercompany

Presentación y revelación de transacciones en condiciones de mercado

Pasivos actuariales

Valoración actuarial de beneficios post-empleo (primas de antigüedad)

Provisiones y contingencias

Estimación de pasivos por litigios civiles y laborales y pasivos contingentes.

Impuesto de renta y diferido

Calculo y estimación de renta y diferido y recuperabilidad de impuesto diferido activo

Evaluación anual de deterioro de activos

Evaluación y estimación de deterioro de activos: cartera, y propiedad planta y equipo

Negocio en marcha

Seguimiento de capital de trabajo y cumplimiento de presupuestos para el año 2024.

EY | Building a better working world

EY exists to build a better working world, helping to create long-term value for clients, people and society and build trust in the capital markets.

Enabled by data and technology, diverse EY teams in over 150 countries generate trust through assurance and help clients grow, transform and operate.

Working across assurance, consulting, law, strategy, tax and transactions, EY teams ask better questions to find new answers for the complex issues facing our world today.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit ey.com.

© 2023 EYGM Limited.
All Rights Reserved.

EYG no. 004763-23Gbl
ED None

This material has been prepared for general informational purposes only and is not intended to be relied upon as accounting, tax, legal or other professional advice. Please refer to your advisors for specific advice.

The views of third parties set out in this publication are not necessarily the views of the global EY organization or its member firms. Moreover, they should be seen in the context of the time they were made.

ey.com

Temas de Gobierno Corporativo

Seguimiento Plan de Fortalecimiento de la Junta Directiva

Acciones de fortalecimiento recomendadas por Gobernanza

Acción	Responsable(s)
Entregar oportunamente las presentaciones y no modificar su contenido antes de la Junta	Administración
Estudiar previamente los temas a tratar en la reunión las sesiones de Junta	Miembros de Junta
Fortalecer la visión estratégica de la empresa y enfocar las decisiones	Cuerpo Colegiado
Fortalecer la relación Matriz – Filial especialmente en las decisiones del núcleo	Matriz - Filial

Acciones recomendadas por miembros de Junta

- Efectuar tres sesiones al año en el Municipio de Malambo con cargo a EPM, teniendo en cuenta la difícil situación económica de Aguas de Malambo.

- Corporativo pueda efectuar reinducción a Miembros de Junta e inducción a miembros de Junta externos, como el caso de la alcaldesa.

Asuntos generales de Junta

Información relevante

Asuntos generales de Junta

Proposiciones y varios

Asuntos generales de Junta

Lectura de compromisos