



Junta Directiva No. 214
Fecha: 21 de febrero de 2024

Orden del día:

Punto	Tema	Carácter	Duración Estimada (Min)
1. Asuntos generales de Junta	1.1 Verificación del cuórum.	Aprobatorio	5
	1.2 Lectura y aprobación del orden del día.	Aprobatorio	5
	1.3 Aprobación actas anteriores.	Aprobatorio	5
	1.4 Aprobación fijación fecha Asamblea Ordinaria	Aprobatorio	5
	1.5 Aprobación modificación texto Acta Junta Directiva 157 del 2022	Aprobatorio	5
	1.6 Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva.	Informativo	20
	1.7 Temas informativos de la Gerencia General	Informativo	60
2. Supervisión a la gestión empresarial	2.1 Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023 (<i>dictamen de la revisoría fiscal</i>)	Aprobatorio	25
	2.1.2 Aprobación de Vigencias Futuras	Aprobatorio	10
	2.1.3. Seguimiento a la Gestión Operativa y Comercial	Informativo	10
3. Temas financieros y de estrategia	3.1 Informe de gestión vigencia 2023	Aprobatorio	40
	3.2 Aprobación del Indicador IPUF*	Aprobatorio	10
4. Temas de riesgos, auditoría y control	4.1 Informe de gestión de Auditoría interna.	Informativo	20
5. Temas de Gobierno Corporativo	5.1 Presentación de resultados de la evaluación de los miembros de la Junta Directiva y construcción conjunta de plan de fortalecimiento.	Informativo Aprobatorio	20
	5.2 Evaluación de la gestión del Gerente. (Incluye compensación variable)	Aprobatorio	20
6.	Información relevante.	Informativo	5
7.	Proposiciones y Varios	Informativo	5
8.	Lectura de Compromisos	Informativo	5



1. Asuntos generales de Junta

1.1. Verificación de cuórum





1. Asuntos generales de Junta

1. 2. Lectura y aprobación del orden del día





1. Asuntos generales de Junta

1.3. Aprobación de Actas Anteriores





1. Asuntos generales de Junta

1.4. Aprobación fijación fecha Asamblea Ordinaria.



1.4. Aprobación fijación fecha Asamblea Ordinaria.



De conformidad con el Artículo Décimo Séptimo de los Estatutos Sociales de la Junta Directiva se solicita a la Junta Directiva fije como fecha prevista para celebrar la Asamblea el 14 de marzo 2024



1. Asuntos generales de Junta

1.5. Aprobación modificación texto Acta Junta Directiva 157 del 2022



1.5. Aprobación modificación texto Acta Junta Directiva 157 del 2022.

Una vez advertido que en PPT de Juntas Conjuntas de 2022 quedó consignado que el bono era constitutivo de salario y debe ser NO constitutivo de salario, tal y como se expresa en el documento de “Pautas compensación variable filiales” el cual ya fue revisado por Relaciones Laborales de EPM y en lo concerniente a la “Naturaleza del pago”:

(...) El bono es un beneficio extralegal que no constituirá salario para ningún efecto legal, ni prestacional conforme a lo prescrito en el artículo 128 del Código Sustantivo del Trabajo, modificado por el artículo 15 de la Ley 50 de 1990, por no corresponder a una retribución directa, personal e individual del trabajador, pues su causación y pago depende del esfuerzo y resultado grupal como estímulo para mejorar los resultados globales de la Empresa y como tal se reconocerá a título de participación de utilidades en los términos definidos por el artículo 28 del Código Sustantivo del Trabajo.

En tal medida, el valor pagado por concepto del Bono no será tenido en cuenta para el cálculo y pago de prestaciones sociales, vacaciones, eventuales recargos por trabajo suplementario, nocturno, dominical y/o festivo, eventuales indemnizaciones, cotizaciones al sistema de seguridad social, aportes parafiscales y, en general, ninguna acreencia laboral que tome como base el salario del trabajador. (...)

1.5. Aprobación modificación texto Acta Junta Directiva 157 del 2022.



El detalle del tema se encuentra en la presentación anexa.

Solicitud: se solicita a las Juntas Directivas aprobar el modelo de compensación variable en las filiales Aguas Regionales, Aguas de Malambo, Aguas Nacionales y Aguas del Oriente y establecer un bono constitutivo de salario, máximo de 3 salarios básicos para el Gerente General de cada filial. Así mismo, se solicita aprobar la metodología de compensación variable para las filiales de Aguas.

Se solicita a la Junta Directiva aprobar la modificación del texto del Acta de Junta Directiva 157 del 2022 en el sentido de precisar el modelo de compensación variable para la filial Aguas de Malambo versa en un bono no constitutivo de salario máximo de (3) salarios básicos para el Gerente General de cada filial.



1. Asuntos generales de Junta

1.6. Seguimiento solicitudes y compromisos de Junta Directiva





1. Asuntos generales de Junta

1.7. Temas informativos de la Gerencia General





2. Supervisión a la gestión empresarial

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023





Hechos Relevantes

- A diciembre 2023, la continuidad se ubicó en un 85,18% promedio ponderado en todo el municipio.
- Se gestionaron recursos ABC ante el Ministerio de Vivienda por \$44,275; adjudicándose contratos para provisión agua y saneamiento básico: Por el municipio optimización en redes de acueducto Zona Sur y barrios subnormales 2 (barrio cañahuate, la victoria, gladiador, la fe, san martín, villa muerto, villa esther 2) por valor de \$10,7 y por la Gobernación \$31,7, representado en los tanques semi enterrado y elevado en planta tesoro Concorde; así como optimización de las redes de acueducto de los circuitos Centro y Carmen.
- La CRA, aprobó incremento en la tarifa del 12%.
- Ingresos por concepto de capitalización de \$2,043, alcanzando el 100% de los \$6,800 que fueron aprobados en la asamblea realizada el 08 de marzo de 2022.
- Ingresos por \$19,541; cumplimiento del 105% frente al presupuesto y un crecimiento del 12%



Conclusiones

- Aguas de Malambo obtuvo ingresos por \$19,541; con cumplimiento del 105% frente al presupuesto y un crecimiento del 12%, producto de la modificación tarifaria aprobada.
- Los costos y gastos efectivos fueron de \$21,630; con ejecución del 122% frente al presupuesto y un crecimiento del 15%, frente el año anterior. El Deterioro de cartera asciende a \$3,944 (este valor equivale al 20% del total de los ingresos), estando por encima del proyectado en \$3,454.
- El Ebitda fue -\$1,243, equivalente al -58% de lo presupuestado, explicado principalmente por la sobre ejecución de Costos y Gastos, teniendo mayor incidencia el deterioro de cartera.
- Resultado Neto fue de -\$1,956; frente al presupuesto de la utilidad de \$1,144 (-171%).
- El recaudo de usuarios fue de \$11,371, se recibieron subsidios por \$3,068, de los cuales \$477 son del 2022. El recaudo total fue de 74%.

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Resultado Integral

Concepto	Ant	Real	Ppto	% Ejec	% Var
Ingresos	17,394	19,541	18,570	105%	12%
Costos y gastos	18,748	21,630	17,794	122%	15%
Diferencia en cambio neta	0	(1)	0	N.A.	N.A.
Financieros	(26)	148	367	40%	N.A.
Resultado antes de impuestos	(1,381)	(1,942)	1,144	-170%	41%
Provision impuestos	9	14	0	N.A.	52%
Resultado neto del periodo	(1,390)	(1,956)	1,144	-171%	41%

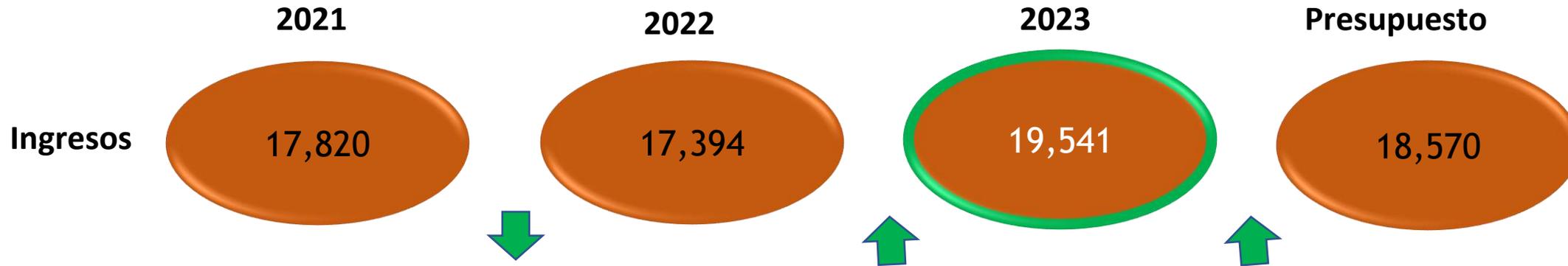
- Sobre ejecución de ingresos de \$971, producto de mayores usuarios, incremento en la Tarifa del 12% aprobado por la CRA, se recibe la PTAR en enero y a partir del mes de junio la recuperación de la facturación de febrero. Desde el 14 de mayo presenta daño en equipos, incidiendo en los ingresos por saneamiento. Los ingresos por financiación son mayores en \$755.

- Sobre ejecución de costos y Gastos de \$3,836, por efecto combinado de i) Otros gastos \$4,195, por mayor deterioro en \$3,454 y mayores gastos de \$741, por el componente de financiación y pérdida en retiro de PPPYE. ii) sobre ejecución en impuestos y contribuciones \$600, por incremento del factor en las tasas retributivas de, iii) En servicios de personales \$ 67 y, iv) subejecución en costos de la prestación de servicios -\$98, órdenes y contratos -\$217 y Gastos Generales de -\$424. Los no efectivos se sub ejecutaron en \$287 en depreciaciones.

	Ingresos	Ebitda	Resultado neto
Real	19,541	-1,243	-1,956
	Cumplimiento: 105%	Sub ejecución -58%	Sub ejecución -171%
Presupuesto	18,570	2,145	1,144

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Resultado Integral



2023 vs 2022

Crecimiento en \$2,147 explicado por:

- Servicio de acueducto \$1,649 y alcantarillado \$959, por mayor tarifa, mayores usuarios y vertimientos, no se dio ajuste POIR. El componente de financiación decrece en -\$621.
- Otros Ingresos crecieron en \$161, por la recuperación de costos y gastos.

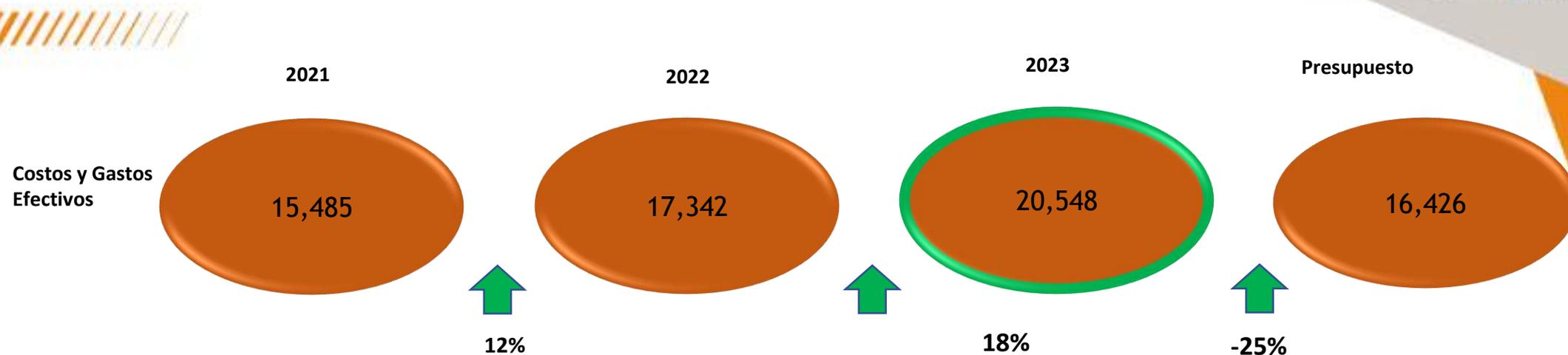
2023 vs Presupuesto

Mayor ejecución en \$971 por:

Acueducto \$1,118 y alcantarillado -\$148, explicado por:

- Aprobación de la modificación Tarifaria en un 12%.
- Cumplimiento de usuarios.
- Sobre ejecución de intereses de financiación \$755

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023



2022 vs 2023

Incremento en \$3,206 por:

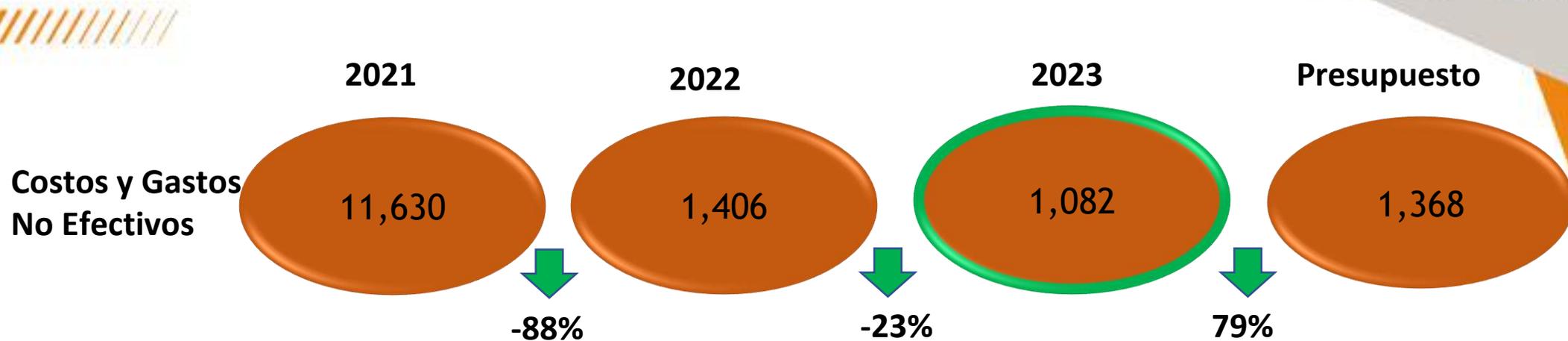
- Otros Gastos \$925 por mayor deterioro de \$1,846, e intereses por costo amortizado de -\$691 los cuales no fueron presupuestados, Pérdida en retiro de PPE -\$225 y laudos -\$5.
- Servicios personales \$659, por modificación de la planta por la nueva estructura comercial e incremento salarial.
- Impuestos, contribuciones y tasas \$620, principalmente por mayores tasas retributivas.
- Órdenes y contratos \$555, por los costos asociados a los mantenimientos de redes incluidos en el contrato integral de mantenimiento y operación.
- Costo por prestación del servicio en \$422, por incrementos en energía, químicos y compra de Agua en bloque, dado a las pérdidas en ciudad caribe.
- Generales, \$25, por incremento en contrato de vigilancia, porque se reforzó el servicio en la PTAR, y el incremento en seguros por la inclusión de la PTAR.

2023 vs presupuesto

Incremento en \$4,123 por:

- Otros Gastos \$4,195, por mayor deterioro de \$3,454 e intereses por costo amortizado de \$735 los cuales no fueron presupuestados y Pérdida en retiro de PPE \$6.
- Impuestos, contribuciones y tasas \$600, lo cual obedece a mayores en tasas retributivas y en contribuciones a la SSPD y CRA \$695, por la firmeza de la contribución adicional, incremento en industria y comercio, intereses mora, sanción y GMF y menor impuesto de alumbrado, predial, comité de estratificación de estratificación y cuota de fiscalización.
- Servicios personales \$67, por modificación de la planta por la nueva estructura comercial
- Costo por prestación del servicio en -\$98, por menores consumos en la PTAR, porque se suspendió encendido de bombas por daños en equipos y mayores costos en compra de Agua en bloque, y en químicos.
- Órdenes y contratos -\$217, por cambio de actividades y priorizando la atención de emergencias y otras necesidades de Operación y Mantenimiento.
- Generales, sub ejecución de -\$424, por traslado de recursos para cubrir emergencias, menores costos en toma de muestras porque no se generaron unas tomas de la PTAR y mayores costos en intangibles, seguros, debido a la inclusión de la PTAR, en honorarios, por la contratación de estudios por daños en equipos operativos y en viáticos y arrendamiento

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023



2023 vs 2022

Disminuyó \$325 explicado por:

- Es Menor, por la provisión de la demanda de Nelson Mercado que cambio a posible, y por las depreciaciones.

2023 vs Presupuesto

Disminuyó \$287 explicado por:

- Las Depreciaciones disminuyeron \$287.

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Resultado Integral Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 *Cifras expresadas en miles de pesos colombianos*

	Notas	2023	2022
Prestación de servicios	20	19,166,030	17,157,692
Venta de bienes	20	38,191	60,498
Ingresos de actividades ordinarias		19,204,221	17,218,190
Otros ingresos	21	336,722	175,537
Total ingresos		19,540,943	17,393,726
Costos por prestación de servicios	22	(14,360,796)	(12,388,427)
Gastos de administración	23	(2,584,477)	(2,600,355)
Deterioro de cuentas por cobrar, neto	7	(3,943,579)	(2,097,760)
Otros gastos	24	(741,024)	(1,661,579)
Ingresos financieros	25.1	177,249	120,660
Gastos financieros	25.2	(29,709)	(147,040)
Diferencia en cambio neta	26	(525)	85
Resultado del periodo antes de impuestos		(1,941,918)	(1,380,691)
Impuesto sobre la renta	27.2	(13,594)	(8,929)
Resultado neto del periodo		(1,955,512)	(1,389,619)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		(1,955,512)	(1,389,619)

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Situación financiera

Concepto	Cuenta	Actual	2022	% Var.	\$ Var.
Activo	No Corriente	40,551	40,227	1%	324
	Corriente	5,816	6,154	-5%	-338
	Total	46,367	46,381	0%	-14
Patrimonio	Patrimonio	35,138	35,051	0%	87
	Total	35,138	35,051	0%	87
Pasivo	No Corriente	5,073	5,129	-1%	-55
	Corriente	6,155	6,202	-1%	-46
	Total	11,229	11,330	-1%	-101

Activo no corriente: presenta un crecimiento de \$322, en propiedades planta y equipo y en deudores de \$3.

Activo corriente: presenta un decrecimiento de \$338, por incremento en deudores de \$748, y en activos por impuesto corriente y otros activos de \$451, y menor disponible e inventarios de -\$1,538, principalmente por pago del crédito de tesorería y las emergencias presentadas.

Pasivo No Corriente: Decrece -\$55, por la Disminución en Otros Pasivos de -\$71, y en Beneficios a los empleados \$16.

Pasivo Corriente: Presenta una disminución de -\$46, por pago de créditos y préstamos de -\$1,413, (Crédito Davivienda), disminución en Impuestos por pagar y provisiones -\$361, crecimiento en Acreedores de \$759, por las facturas dadas en factoring y desplazamiento de pagos a EPM, y crecimiento en Otros Pasivos y beneficios a empleados de \$969.

Patrimonio: Presenta un aumento de \$87, por la pérdida del ejercicio de -\$1,956 y la capitalización de \$2,043..

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Ejecución de Inversiones

Proyectos de Infraestructura	Ejec	Ppto	% Ejec
Colector Malambo	855	0	N.A.
Redes Malambo	194	0	N.A.
Total Saneamiento	1,050	0	N.A.
Total Inversiones	1,050	0	N.A.

Presenta sobre ejecución de \$1,050, explicado porque las inversiones para este año se habían desplazado para el 2024, por temas de caja, pero se presentaron emergencias en colectores y en redes de alcantarillado, las cuales fueron atendidas.

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Situación Financiera

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2023	2022
ACTIVO			
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo, neto	4	39,683,013	39,361,235
Otros activos intangibles	5	129,805	129,805
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	738,269	735,639
Total activo no corriente		40,551,087	40,226,679
Activo corriente			
Inventarios	10	27,551	86,755
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3,102,401	2,354,000
Activo por impuesto sobre la renta corriente	27.4	880,278	491,253
Otros activos	9	191,096	128,983
Efectivo y equivalentes al efectivo	11	1,614,331	3,092,999
Total activo corriente		5,815,657	6,153,990
TOTAL ACTIVO		46,366,744	46,380,669
PASIVO Y PATRIMONIO			
Patrimonio			
Capital emitido	12.1	62,326,470	60,283,470
Resultados acumulados	12.3	(25,232,942)	(23,843,323)
Resultado neto del periodo	12.3	(1,955,512)	(1,389,619)
Total patrimonio		35,138,015	35,050,527
Pasivo no corriente			
Beneficios a los empleados	15	43,988	28,112
Otros pasivos	18	5,029,470	5,100,474
Total pasivo no corriente		5,073,458	5,128,586
Pasivo corriente			
Créditos y préstamos	13	-	1,413,326
Acreedores y otras cuentas por pagar	14	3,819,932	3,061,231
Beneficios a los empleados	15	388,417	383,117
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	16	421,769	556,478
Provisiones	17.1	-	225,801
Otros pasivos	18	1,525,153	561,603
Total pasivo corriente		6,155,271	6,201,556
TOTAL PASIVO		11,228,729	11,330,142
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		46,366,744	46,380,669

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Estado de Cambios en el Patrimonio

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Capital emitido (Nota 12.1)	Resultados acumulados (Nota 12.3)	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	55,526,740	(23,843,323)	31,683,417
Resultado neto del periodo	-	(1,389,619)	(1,389,619)
Resultado integral del periodo	-	(1,389,619)	(1,389,619)
Emisión de capital	4,756,730	-	4,756,730
Saldo al 31 de diciembre de 2022	60,283,470	(25,232,942)	35,050,527
Saldo al 1 de enero de 2023	60,283,470	(25,232,942)	35,050,527
Resultado neto del periodo	-	(1,955,512)	(1,955,512)
Resultado integral del periodo	-	(1,955,512)	(1,955,512)
Emisión de capital	2,043,000	-	2,043,000
Saldo al 31 de diciembre de 2023	62,326,470	(27,188,454)	35,138,015

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023



Estado de Flujos de Efectivo Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Notas	2023	2022
Flujos de efectivo por actividades de la operación:			
Resultado neto del periodo	12.3	(1,955,512)	(1,389,619)
Ajustes para conciliar el resultado neto del periodo con los flujos netos de efectivo de las actividades de			
Deterioro de valor de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	4	1,081,600	1,192,575
Deterioro de cuentas por cobrar, neto	6	3,943,579	2,097,760
Rebaja de valor inventarios, neto	24	8	-
Resultado por diferencia en cambio, neto	26	525	(85)
Provisiones, planes de beneficios definidos post-empleo y de largo plazo	17.1	-	213,598
Provisiones obligaciones y actualización financiera	17.1	16,109	12,203
Subvenciones del gobierno aplicadas	18	(71,004)	(71,004)
Impuesto sobre la renta diferido			
Impuesto sobre la renta corriente	27.2	13,594	8,929
Resultados por método de participación en subsidiarias			
Ingresos por intereses y rendimientos	25.1	-	(5,202)
Gastos por intereses y comisiones causados y no pagados	25.2	12,259	133,516
Resultado por disposición de propiedades, planta y equipo, activos por derecho de uso, activos intangibles y			
Resultado por retiro de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	24	6,079	230,984
Recuperaciones no efectivas	21	(241,927)	-
		2,805,310	2,423,655
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:			
Variación en inventarios	10	59,196	(56,296)
Variación en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	(4,452,682)	(2,507,166)
Variación en otros activos	9	(62,113)	70,138
Variación en acreedores y otras cuentas por pagar	14 y 26	758,175	(425,464)
Variación en beneficios a los empleados	15	21,177	7,385
Variación en provisiones	19	(241,910)	-
Variación en otros pasivos	18	828,840	414,303
		(3,089,317)	(2,497,100)
Interes pagado		(142,252)	(8,744)
Impuesto sobre la renta pagado		(402,619)	198,916
Flujos netos de efectivo actividades de la operación		(828,878)	116,727
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	4	(1,409,457)	(2,380,246)
Adquisición de activos intangibles	5	-	(1,418)
Préstamos a vinculados económicos		-	25,777
Otros flujos de efectivo de actividades de inversión		-	(124,699)
Flujos netos de efectivo actividades de inversión		(1,409,457)	(2,480,586)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Emisión de instrumentos de patrimonio	12.1	2,043,000	4,756,730
Pagos de crédito público y tesorería	13	(1,283,333)	(116,667)
Otros flujos de efectivo de actividades de financiación		-	(1,860)
Flujos netos de efectivo actividades de financiación		759,667	4,638,203
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo		(1,478,668)	2,274,344
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		3,092,999	818,655
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		1,614,331	3,092,999
Recursos restringidos		-	372

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Presupuesto de Efectivo

- El recaudo total de usuarios fue de \$11,371, cumplimiento del 74% frente a la meta del 78%.
- Se recibió por concepto capitalización \$2,043, completando el 100% del total aprobado de \$6,800.
- Para el año 2023 no se había contemplado cambio tarifario y una vez aprobado por la CRA, se aplicó el 12% a partir de agosto de 2023.
- Se recibieron subsidios por \$3,068, de los cuales \$477 son del 2022, cumplimiento del 82%.
- En subsidios el Municipio de Malambo con el Acuerdo 010 del 06 de septiembre de 2023, modificó las tarifas de subsidios para el periodo 2023-2027, así estrato 1 del 40% al 50%, estrato 2 del 30% al 40% y estrato 3 del 10% al 15%.
- Recepción PTAR La Milagrosa, pero por daños en equipos, no está funcionando.
- Se pagó el crédito de tesorería con Davivienda por \$1,426 en enero de 2023.
- Saldo de Caja a Diciembre 31 de 2023, fue de \$1,554.

2.1. Aprobación de los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2023

Fujo de Caja a Dic 2023

Flujo de caja proyectado	Real 2023												Real 2023
	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
Recaudos Residencial	481	472	410	426	456	425	568	456	623	245	504	396	5.463
Recaudos No Residencial	406	410	417	429	416	511	421	530	532	593	582	568	5.816
Recaudo de Subsidios	-	-	477	705	243	-	232	501	249	-	663	-	3.070
Capitalizaciones	-	-	1.000	-	-	-	600	443	-	-	-	-	2.043
Otros ingresos	8	16	8	35	34	29	25	34	90	12	13	15	321
Total ingresos	895	898	2.312	1.596	1.149	965	1.847	1.965	1.495	851	1.762	979	16.713
Costos y gastos	(313)	(590)	(494)	(316)	(993)	(361)	(502)	(367)	(702)	(363)	(314)	(353)	(5.670)
Personal	(275)	(457)	(274)	(276)	(357)	(369)	(280)	(285)	(337)	(367)	(310)	(483)	(4.070)
Quimicos-energía-Agua Bloque	(448)	(191)	(267)	(487)	(337)	(232)	(455)	(322)	(59)	(253)	(337)	(236)	(3.624)
Obligaciones Financieras	(1.426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.426)
Impuestos y Retenciones	(212)	(43)	(212)	(54)	(301)	(99)	(110)	(490)	(268)	(168)	(86)	(112)	(2.155)
Otras Aplicaciones de Inversión	(4)	-	(34)	(234)	-	-	(99)	(62)	-	-	(17)	-	(451)
Inversiones de infraestructura	-	-	-	-	(278)	-	-	-	(531)	-	-	-	(810)
Total egresos	-2.679	-1.281	-1.281	-1.367	-2.266	-1.061	-1.446	-1.526	-1.899	-1.152	-1.064	-1.184	-18.206
Balance	-1.784	-383	1.031	229	-1.118	-96	401	438	-404	-301	698	-205	-1.493
Disponible Inicial	3.047	1.263	880	1.911	2.140	1.022	926	1.327	1.766	1.362	1.061	1.759	3.047
Efectivo final	1.263	880	1.911	2.140	1.022	926	1.327	1.766	1.362	1.061	1.759	1.554	1.554



2. Supervisión a la gestión empresarial

2.1.2. Aprobación vigencias futuras



2.1.2. Aprobación vigencias futuras

Solicitud autorización para la asunción de compromisos con cargo a vigencias futuras de Aguas de Malambo S.A., E.S.P.

Que mediante Resolución No. 033 del 25 de Mayo de 2023, el Consejo Distrital de Política Fiscal "CODFIS" delegó en la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. la aprobación del presupuesto de la entidad para la vigencia de 2024, sus respectivas modificaciones y vigencias futuras.

Los siguientes valores se van a necesitar para los contratos que requieren vigencias futuras, los cuales se encuentran dentro de los límites aprobados en del marco Fiscal de mediano Plazo y las Vigencias futuras excepcionales, condicionadas a la declaratoria de importancia estratégica de cada proyecto por parte del CODPES.

2.1.2. Aprobación vigencias futuras

Se solicita a la Junta Directiva la aprobación de Vigencias Futuras así:

Cifras en Millones de Pesos

TIPO DE VF	PROYECTO	2024	2025	2026	2027
ORDINARIA	Gastos de Funcionamiento	163	216	258	196
	Gestión Administrativa	59	136	146	96
	Operación Comercial	51	272	-	-
TOTAL ORDINARIA		273	623	404	292
EXCEPCIONAL	Gestión Administrativa	-	535	546	246
	Gestión Técnico y Actividades Comerciales	-	2,631	2,735	2,658
	Operación y Mantenimiento	-	2,684	2,770	2,917
TOTAL EXCEPCIONAL		-	5,850	6,051	5,821
TOTAL VIGENCIAS FUTURAS		273	6,473	6,455	6,113



2. Supervisión a la gestión empresarial

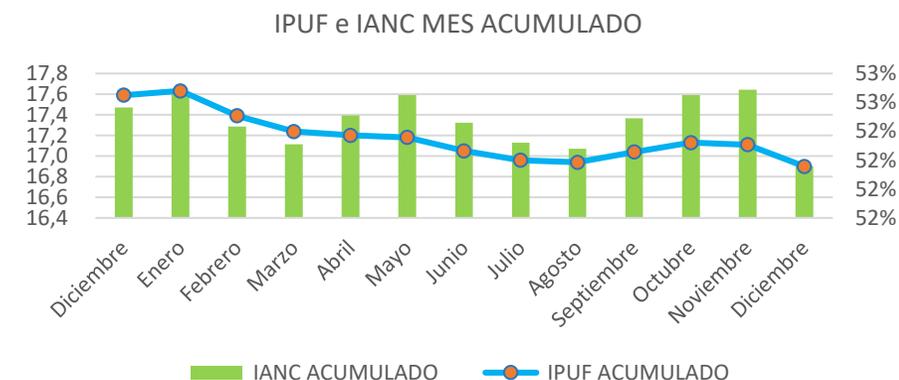
2.1.3. Seguimiento a la Gestión Operativa y Comercial



2.1.3. Seguimiento a la Gestión Operativa y Comercial

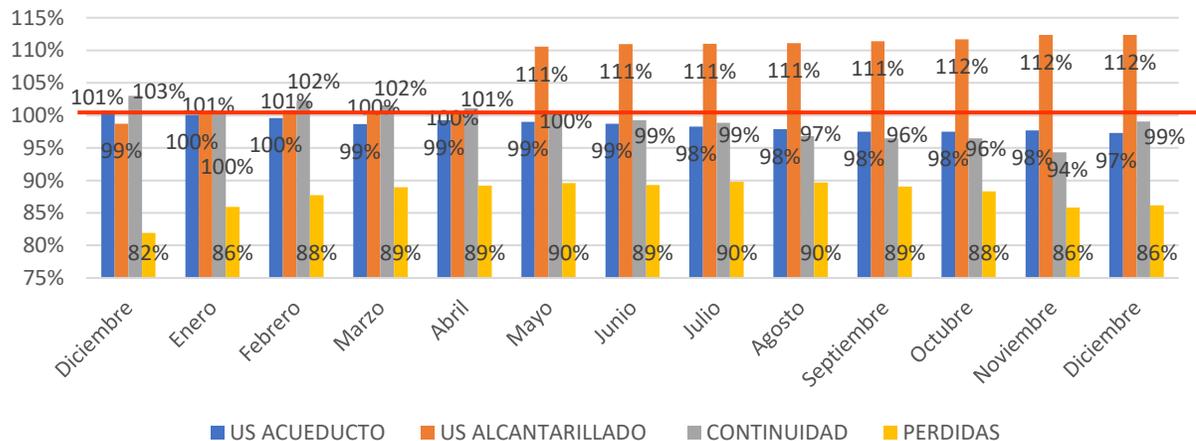
INDICADOR	COBERTURA ACUEDUCTO	COBERTURA ALCANTARILLADO	CONTINUIDAD	IPIUF	RECAUDO	CLIENTES CON PAGO	CONSUMO
EJECUCIÓN DICIEMBRE	26.269	24.283	85,18%	16,90	\$ 930	10.896	435.941
META	27.002	21.595	86%	14,56	1.445	11.582	412.206
CUMPLIM %	97,29%	112,45%	99,05%	89%	64%	94%	106%

- El ICO presenta cumplimiento de 98,99%, comportamiento positivo en los indicadores de cobertura alcantarillado, Continuidad, e IRCA
- El IPIUF presenta recuperación durante el 2023, pasando de 17,6 a 16,9, sin embargo, es la mayor oportunidad de mejora para su cumplimiento, depende de la ejecución de los proyectos ABC
- Recaudo total \$930 por usuarios.
- Facturación total \$1.760, usuarios \$1.460, subsidios \$455, incrementó un 5% con relación al mes anterior debido al incremento en los mt3 facturados.

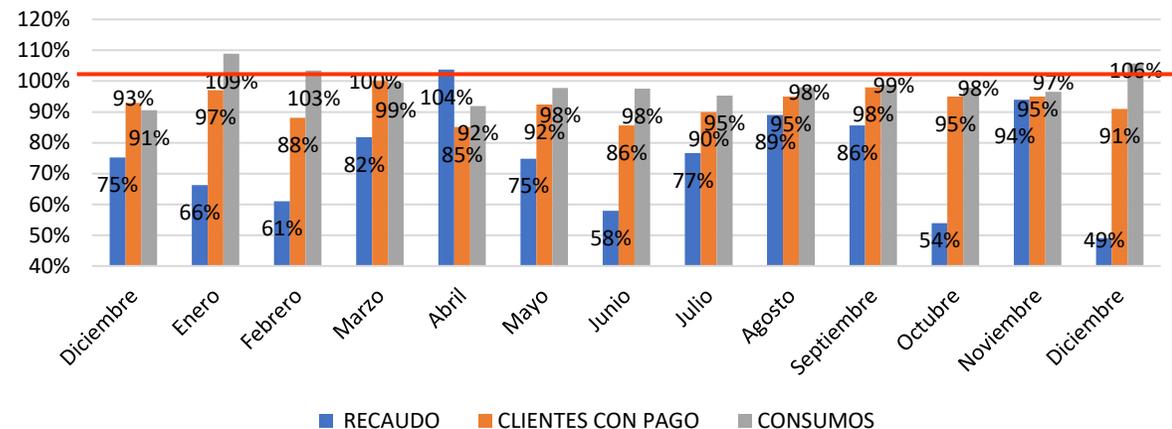


2.1.3. Seguimiento a la Gestión Operativa y Comercial

INDICADORES OPERATIVOS
EFICIENCIA VS META PROYECTADA



INDICADORES COMERCIALES
EFICIENCIA VS META PROYECTADA



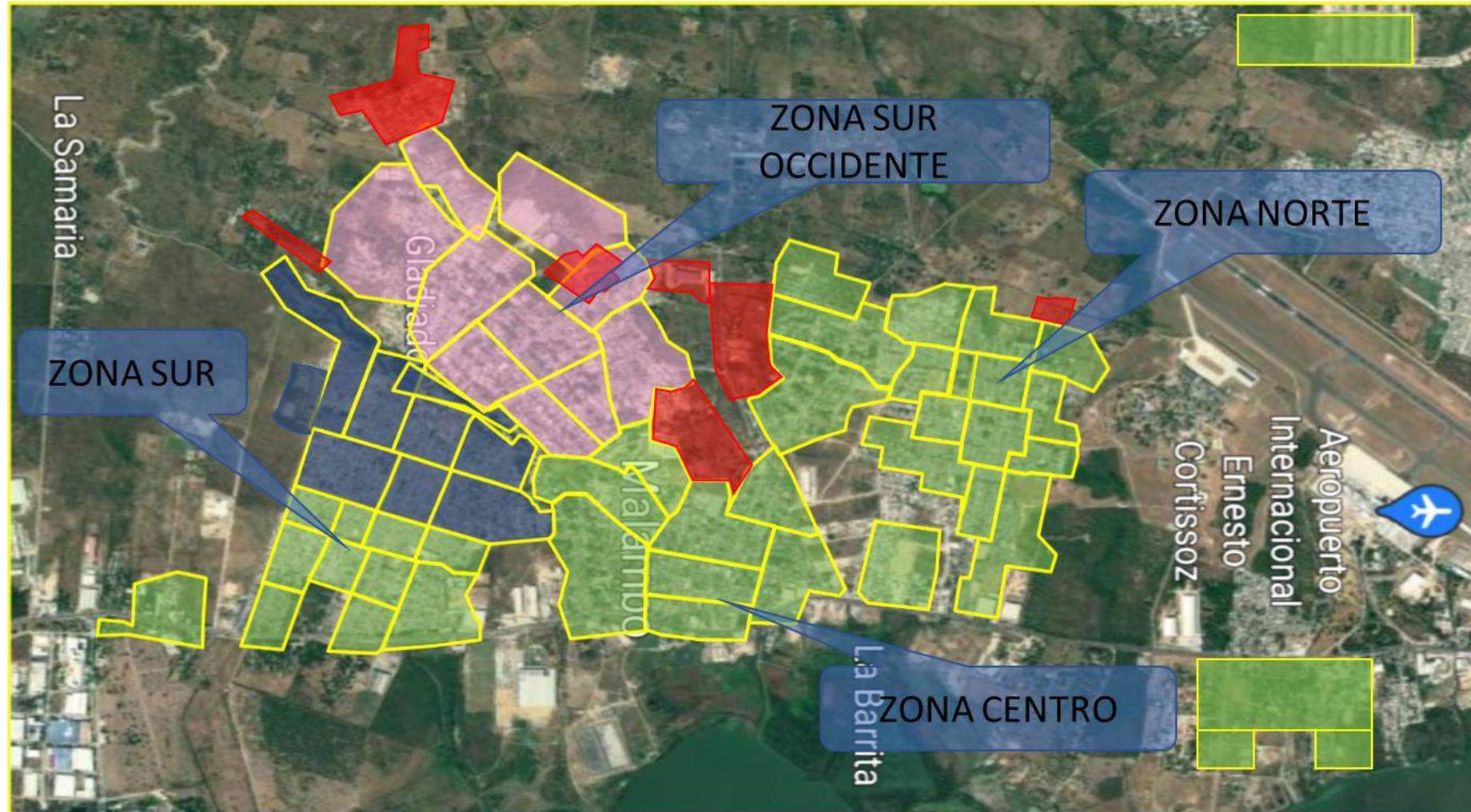
- Cierre de la continuidad a diciembre 2024, es de 20,4 horas promedio día, incorporando 3 nuevos sectores, con capacidad operativa de 24 horas para la prestación del servicio, San Fernando, San Sebastián y Villa Esther.
- El consumo presenta un incremento del 11% que representa un mayor valor facturado de \$100 millones.
- El recaudo presenta baja por el no pago de los subsidios pendiente el pago de Noviembre y diciembre.

VINCULACIÓN DE CLIENTES

Periodo	Acueducto	Alcantarillado
Enero	15	7
Febrero	7	15
Marzo	18	2
Abril	132	103
Mayo	49	16
junio	11	10
Julio	6	4
Agosto	16	30
Septiembre	14	61
Octubre	55	54
Noviembre	139	138
Diciembre	32	33
Total	494	473

2.1.3. Seguimiento a la Gestión Operativa y Comercial

CONTINUIDAD OPERATIVA DE ACUEDUCTO DICIEMBRE 2023 (20,4 HORAS/DIA)



Sectores 24 horas 66%



Sectores 10 Horas 15%



Sectores 3 horas 17%





3. Temas financieros y de estrategias

3.1. Informe gestión vigencia 2023



INFORME DE GESTIÓN 2023


Aguas de Malambo
Grupo-epm





Indicador

Índice Generación de Valor para Grupos de Interés

Acción

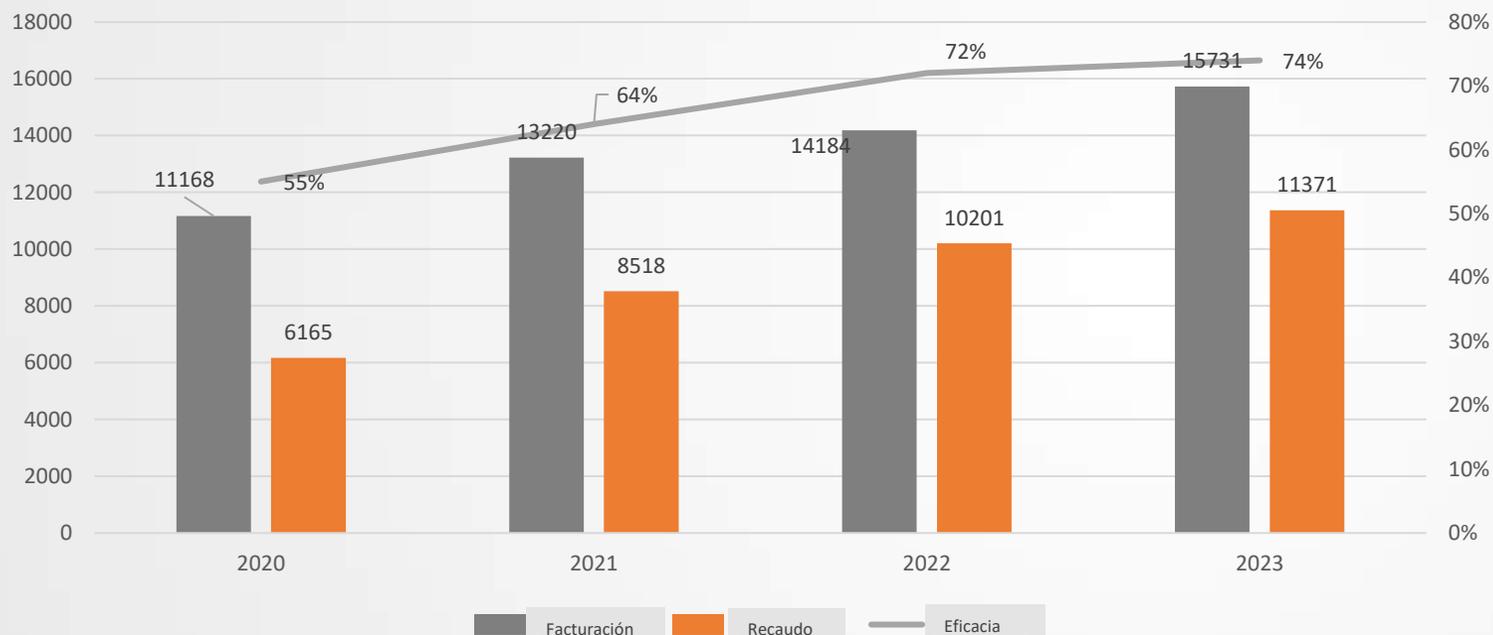
Incorporación temas materiales en Planes Empresariales

Actualización e implementación Planes de Relacionamiento con Grupos de Interés

Implementación Sistema de Gobernanza y buenas prácticas en Gobierno Corporativo

Principales Cifras

Facturación- Recaudo-Eficacia
(sin subsidio)



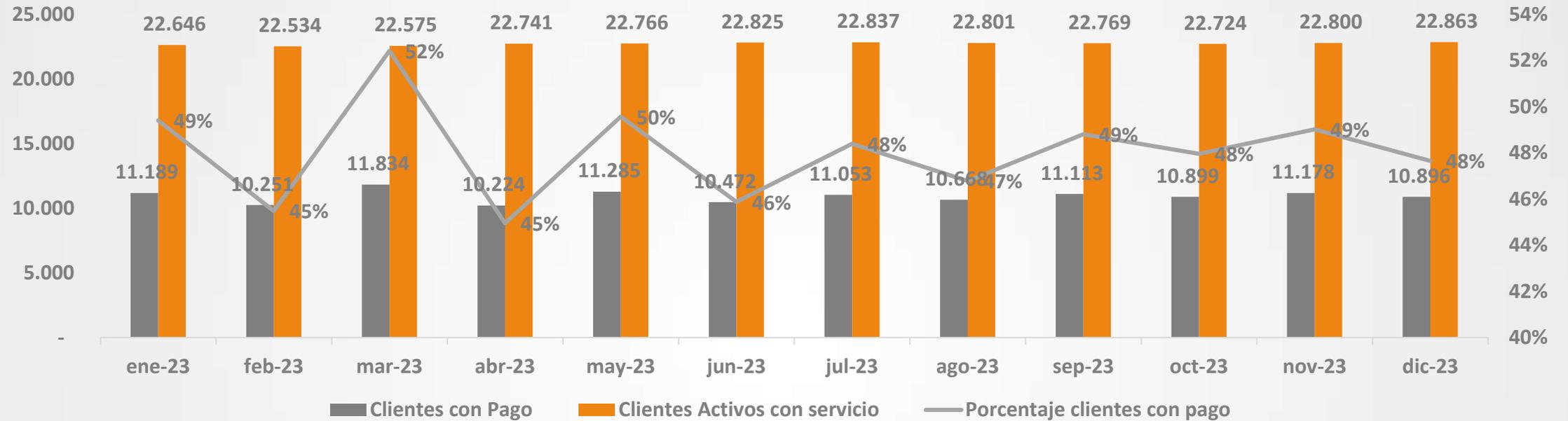
- EBITDA**
-\$1,243
- INGRESOS**
\$19,541
- UTILIDAD NETA**
-\$2,089
- MARGEN EBITDA**
-\$6,4
- MARGEN NETO**
-\$10
- FACTURACION**
\$19.176,99
- RECAUDO**
\$14.191,24
- EFICACIA RECAUDO 74%**



Cientes y Mercado

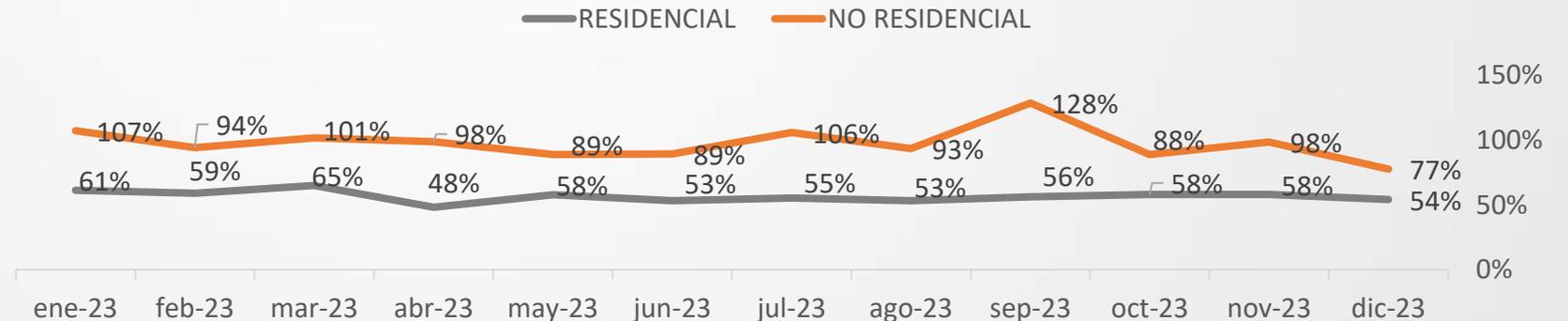


Comportamiento Clientes con Pago



Concepto	Meta	proyecciones Cierre 2023
Recaudo total	78%	74%
Recaudo Residencial	69%	56%
Recaudo No Residencial	99%	97%

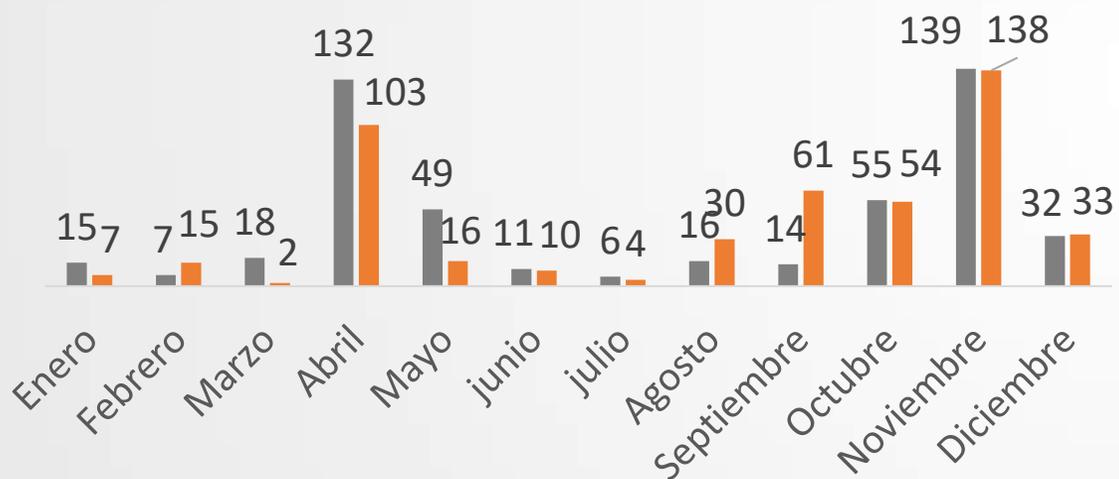
Eficiencia Recaudo





Cientes y Mercado

Vinculación de clientes



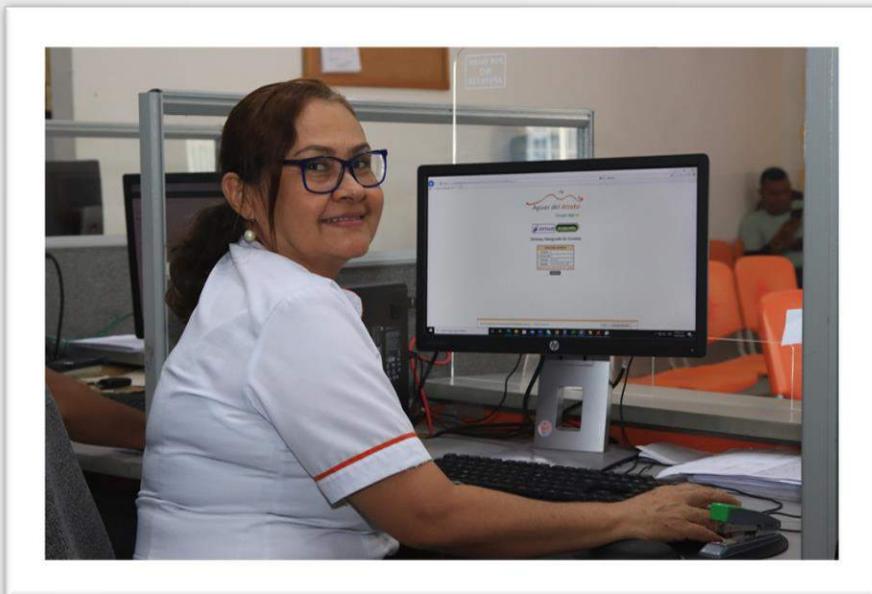
■ Acueducto ■ Alcantarillado



Cientes Activos
24.225

Cientes Cortados
2044

Total Clientes
26.269



Nuestros clientes y usuarios cuentan con la atención personalizada donde pueden obtener nuestra atención.

Tipo de Trámite		
Tipo	2022	2023
Petición	10407	9685
Queja	813	796
Reclamos	2450	2338
Recursos	313	218
Total	13983	12321

Participación por Categoría		
Categoría	2022	2023
Residenciales	13506	11705
No Residenciales	477	616
Total	13983	12321

Transacciones	
Tipo	2023
Escrito	810
Presencial	10824
Telefonico	7719



Participación por Servicios		
Servicio	2022	2023
Agua Potable	13610	12272
Saneamiento	373	348
Total	13983	12321

El tiempo promedio de atención de las PQR durante el año 2023 se mantuvo dentro del ANS de 12 días hábiles.

El IQR -Reclamos resueltos en segunda instancia para la vigencia evaluada **se cumplió**

Gestión Social



Plan Gestión Social- Plan Derechos Humanos



También a los temas materiales: Agua y biodiversidad, acceso y comparabilidad y transparencia, logrando indicadores: RSE, DDHH, IGAE Y REPUTACIÓN.

Con la comunidad hemos Informado sobre los proyectos que se vienen desarrollando en el municipio (Alcaldía y Gobernación) La Importancia del medidor, cultura de pago y conoce tu factura. Avances y seguimiento sobre los proyectos que se vienen desarrollando en los diferentes sectores del municipio.



Capacitaciones ambientales internas

	Nº de actividades realizadas	Invitados	Asistentes	%	Recursos
 Celebración de eventos con relación a fechas ambientales	5	200	45	62%	\$200.000
 Divulgación de política ambiental (Capacitación interna)	3	67	67	100%	
 Socialización separación en la fuente (Capacitación Interna)	2	67	43	64%	

Capacitaciones ambientales externas

	Programadas	Ejecutadas	Cumplimiento
 Proceso de Potabilización y Cuidado del Agua	6	4	67%
 Cuidado del Agua y Manejo del Sistema de Alcantarillado	24	14	58%



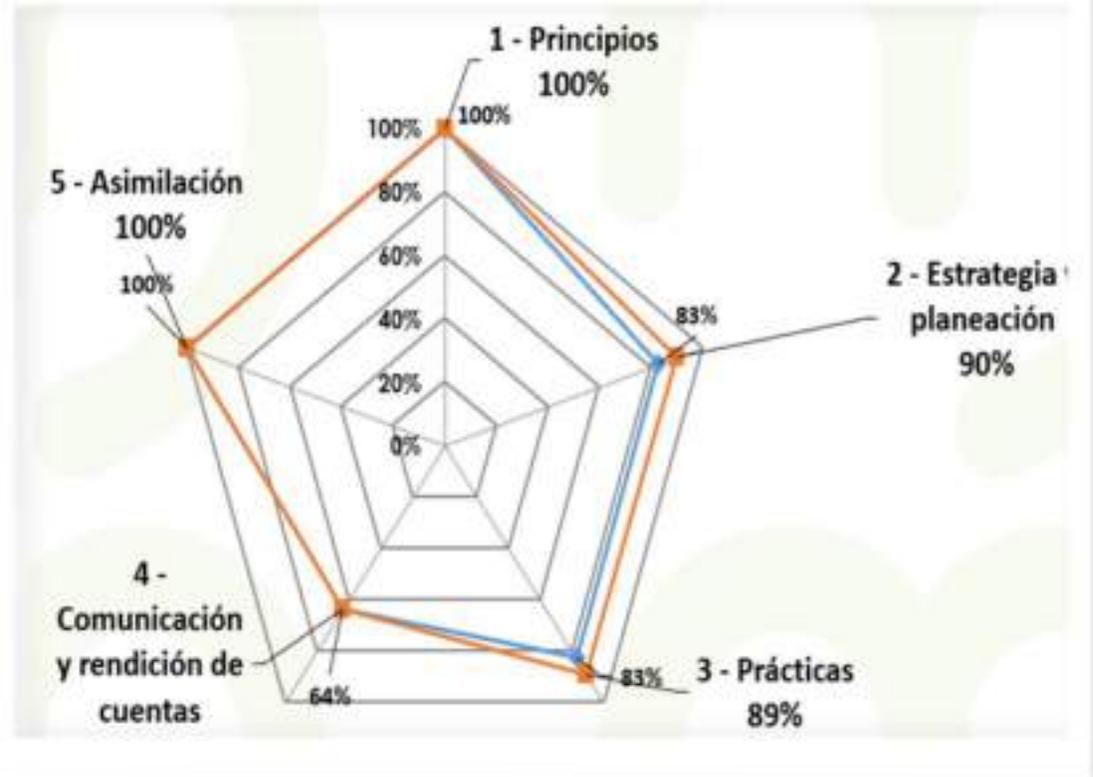
Gestión Social



Indicador de Trayectoria RSE



De acuerdo al informe final entregado por la Gerencia de Sostenibilidad de EPM, para el cierre del 2023 la Trayectoria en RSE en Aguas de Malambo se caracterizó por un nivel alto, con una calificación de 86% (2.588 puntos), presentando un cumplimiento del 102% de la meta establecida para la dicha vigencia. La Gerencia de Sostenibilidad expresó sus felicitaciones a la empresa teniendo en cuenta que estos resultados reflejan el compromiso de Aguas de Malambo por avanzar hacia una gestión empresarial con visión de sostenibilidad.



Rangos de gestión	Convención	Interpretación
TRSE ≤ 35%	1 - Básico	Básico
36% < TRSE < 69%	2 - Medio	Medio
TRSE ≥ 70%	3 - Alto	Avanzado

Gestión Comunicación y relacionamiento



Cuñas Radiales

A través de las diferentes Emisoras del Municipio de Malambo, y del Departamento del Atlántico con alta audiencia se emitieron durante el año **2.720 cuñas.**



Emisión de Programas de Radio

En las 2 emisoras locales de Malambo: Sensación Stereo y Mokaná Stereo, con el fin de mantener la cercanía con nuestros usuarios y en general con la comunidad, se realizaron **44 programas de radio.**



Televisión

Se difundieron 25 comerciales en el canal de televisión local, en todo lo referente a la gestión en la prestación del servicio de suministro de agua y alcantarillado; así como también se ejecutaron 15 entrevistas a fuentes autorizadas de la empresa y 15 cubrimiento a eventos.



Prensa

Se ejecutaron 9 avisos de prensa para dar cumplimiento a la Resolución 543 de 2011 y al artículo 1.3.4.6 de la resolución 151 2001 de Comisión de Regulación de Agua Potable y saneamiento básico.



Gestión Comunicación y relacionamiento



Notas del Gerente

267 Ediciones hasta el cierre 2022

Se emitieron 17 boletines "Notas del Gerente" en la vigencia 2023, en este informativo damos a conocer temas relevantes de la gestión y avances de cada una de las áreas de la filial.

Campañas Internas

15 campañas en el 2023

Temáticas: Macroproceso de planeación integrada, Más información, más transparencia, Día mundial de la seguridad y salud en el trabajo, Día internacional de la familia, Día de la Hipertensión, Día mundial sin tabaco, Día mundial de la bicicleta, Día internacional de los tumores cerebrales, Vivo los valores y el código de ética del Grupo EPM, ¡Octubre sin desechables!, Día del Cáncer de mama, Día del cáncer de próstata, y Tu salud mental, es una prioridad ¡Cuídate!, campaña sobre la MEGA 2030.



Aplicación Encuesta de Clima Ético

Se aplicó la encuesta durante 1 mes

Con la aplicación de la encuesta de clima ético se revisa la gestión ética de la filial y se definen actividades que permitan proyectar una empresa honesta, confiable y transparente.



Café con el Gerente

4 espacios en total

Durante el 2023, se propiciaron 4 Café con el Gerente, en donde participaron la mayoría de colaboradores.

Plan de Relacionamiento

Estrategia de Apertura informativa en época electoral

Con la realización del monitoreo de candidatos a la Alcaldía de Malambo, Gobernación del Atlántico, y Concejo Municipal de Malambo, logramos identificar señales del entorno a tiempo permitiendo organizar espacios de relacionamiento con todos los candidatos en donde se dieron a conocer los principales retos del municipio en materia de cobertura y continuidad del servicio. A su vez durante el 2023 se dio cumplimiento al Plan de relacionamiento con todos los grupos de interés.





Gestión Humana y Desarrollo Organizacional



Indicador ILI Aguas de Malambo SA ESP
2018-2023



ESTÁNDARES MÍNIMOS SGSST				
Evaluación SST	2020	2021	2022	2023
% Cumplimiento	87%	96%	100%	91%
Resultado	Aceptable	Aceptable	Aceptable	Aceptable

Gestión Humana y Desarrollo Organizacional

PROCESOS DE SELECCIÓN EXTERNOS	2023		
	Hombre	Mujer	Total
Jefe (Directivo)		1	1
Profesional	1	1	2
Auxiliar de Procesos	2	1	3
Oficial de Servicios	6		6
Ayudante Operativo	10		10
Total	19	3	22

PROCESOS DE SELECCIÓN INTERNOS	2023		
	Hombre	Mujer	Total
Profesional	1	1	2
Auxiliar de Procesos	5		5
Auxiliar Administrativo		1	1
Oficial de Servicios	1		1
Ayudante Operativo	2		2
Total	9	2	11





Cadena de Suministro- Plan de Compras



Encuesta	Tipo de Publico	Numero Invitados	Numero Participantes	Nivel Confianza	Margen Error
Contratación	Contratistas Aguas de Malambo	30	25	95%	8%

Encuesta de Lealtad de P&C

Conocer el grado de lealtad, satisfacción, fidelidad y recomendación que tienen los proveedores y contratistas del Grupo EPM, frente a tres procesos clave: registro en la plataforma Ariba, contratación y administración de contratos

Indicador	Empresa	Agua
Lealtad	53.63	41.89
Satisfacción	87.77	87.71
Fidelidad	97.31	92.12
Recomendación	96.87	90.77



Gestión Operativa

ICO
99,56%

Cobertura Acueducto
26.269 clientes
97,29%

Meta cobertura 90,55%, se logra ejecución del 88,09%, la no entrada en operación de los proyectos de redes por parte de la alcaldía, gobernación desplazo la vinculación de 2.000 clientes nuevos para el 2024, la gestión comercial operativa permitió la vinculación de 569 clientes nuevos en otros sectores.

Cobertura Alcantarillado
24.283 clientes
112,45%

Meta cobertura 72,47%, se logra ejecución del 81,49%, la gestión comercial en terreno permitió la vinculación de 2.500 clientes, cierre en un 50% de brecha entre acueducto y alcantarillado con respecto a enero 2023.

IRCA
0,77%
100%

Cumplimiento en 100% no genera riesgo para consumo humano, Resolución 2115 de 2007.

Continuidad
85,18%
101,93%

20,4 horas al día de servicio promedio, cumplimiento del 101,93% frente a lo proyectado, 3 sectores nuevos, 17.157 usuarios cuentan con capacidad operativa de 24 horas.

IPIUF
16,90 %
86,16%

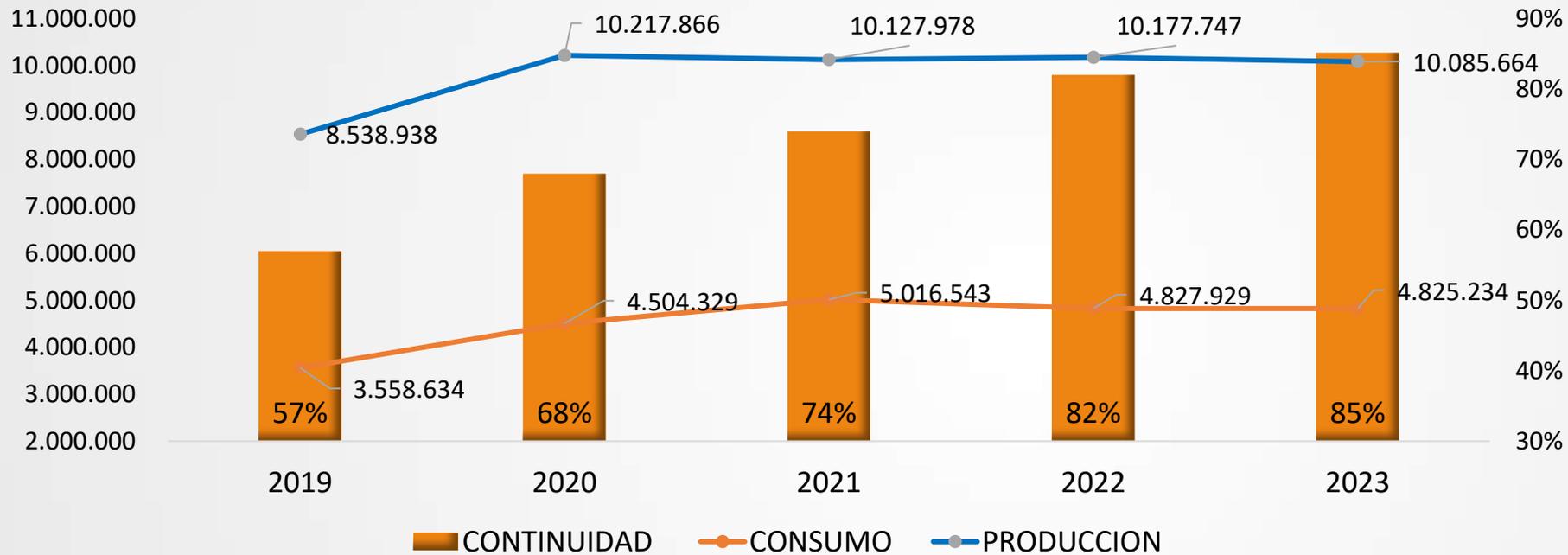
La no entrada en operación de los proyectos de redes, de la alcaldía y gobernación desplazó para el 2024 la vinculación de 12 barrios subnormales, impacto directo a IPIUF.



Gestión Operativa



COMPORTAMIENTO PRODUCCIÓN-CONSUMO-CONTINUIDAD 2019-2023



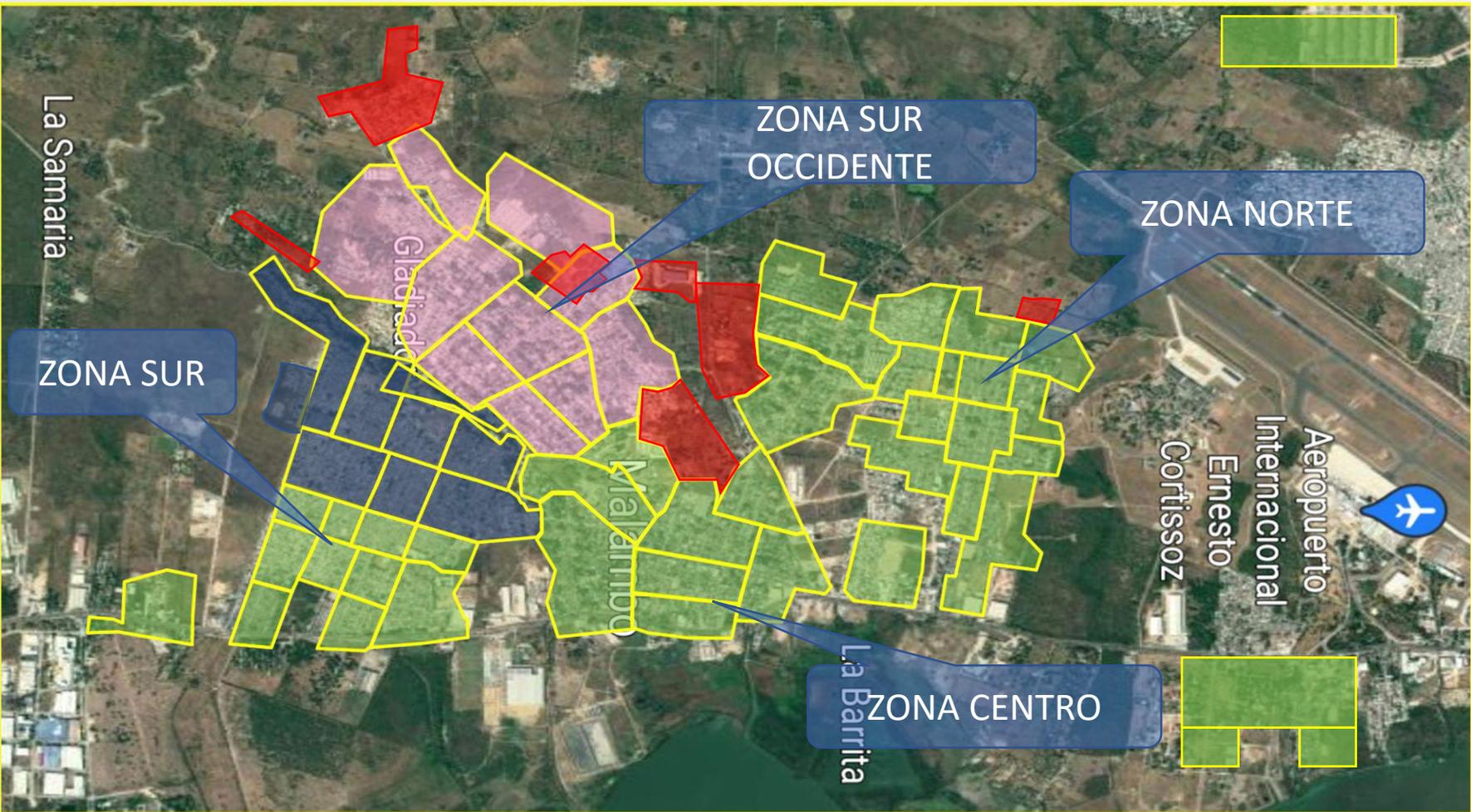
Cierre de la continuidad en 20,4 horas promedio día, incorporando 3 nuevos sectores, con capacidad operativa de 24 horas para la prestación del servicio.

Cierre de la continuidad 85%, sin representar incremento en la producción desde plantas, lo anterior producto de actividades operativas en la zona norte del municipio.

Se desplaza para el 2024, la expectativa del incremento en el indicador para la zona centro y sur, dada la no culminación de los proyectos de almacenamiento por parte de la Gobernación del Atlántico.



Gestión Operativa



Sectores 24 horas 66%



Sectores 10 Horas 15%



Sectores 3 horas 17%



CONTINUIDAD OPERATIVA DE ACUEDUCTO 2023 (20,4 HORAS/DIA)



Gestión Operativa

Seguridad Operacional



Optimización en 18% en los costos de producción del metro cubico producido para el segundo semestre, por actividades de mantenimientos en bombas, generador de cloro y demás equipos en la potabilización



Ejecución de \$230 millones en compra de equipos, herramientas y materiales eléctricos y mecánicos



Atención de emergencia en bocatoma
\$35 millones



Atención de emergencia por inundación en EBAR
\$130 millones

EJECUCIÓN DEL 99% PLAN DE MANTENIMIENTO ELECTROMECAÁNICO



Gestión Operativa



Emergencias atendidas en el 2023

Proyecto	Objeto	Tipo Inversión	Valor total ejecutado
CO-2023-006	ATENCION DE EMERGENCIA ALCANTARILLADO PR 70 200, CR 2 SUR CON VIA ORIENTAL	Obra civil	\$ 194,371,736.00
CO-2023-007	ATENCION DE EMERGENCIA COLECTOR ZONA SUR	Obra civil	\$ 110,171,477.00
CO-2023-012	ATENCION DE EMERGENCIA DEL ALCANTARILLADO DURMAN	Obra civil	\$ 394,989,667.00
CO-2023-019	ATENCIÓN DE EMERGENCIA ALCANTARILLADO PR 70+238 , VIA ORIENTAL .	Obra civil	\$ 180,776,868.00
CO-2023-023	ATENCIÓN DE EMERGENCIA ALCANTARILLADO CARRERA 6 CALLE 12	Obra civil	\$ 169,242,986.00
TOTAL			\$ 1,049,552,734.00

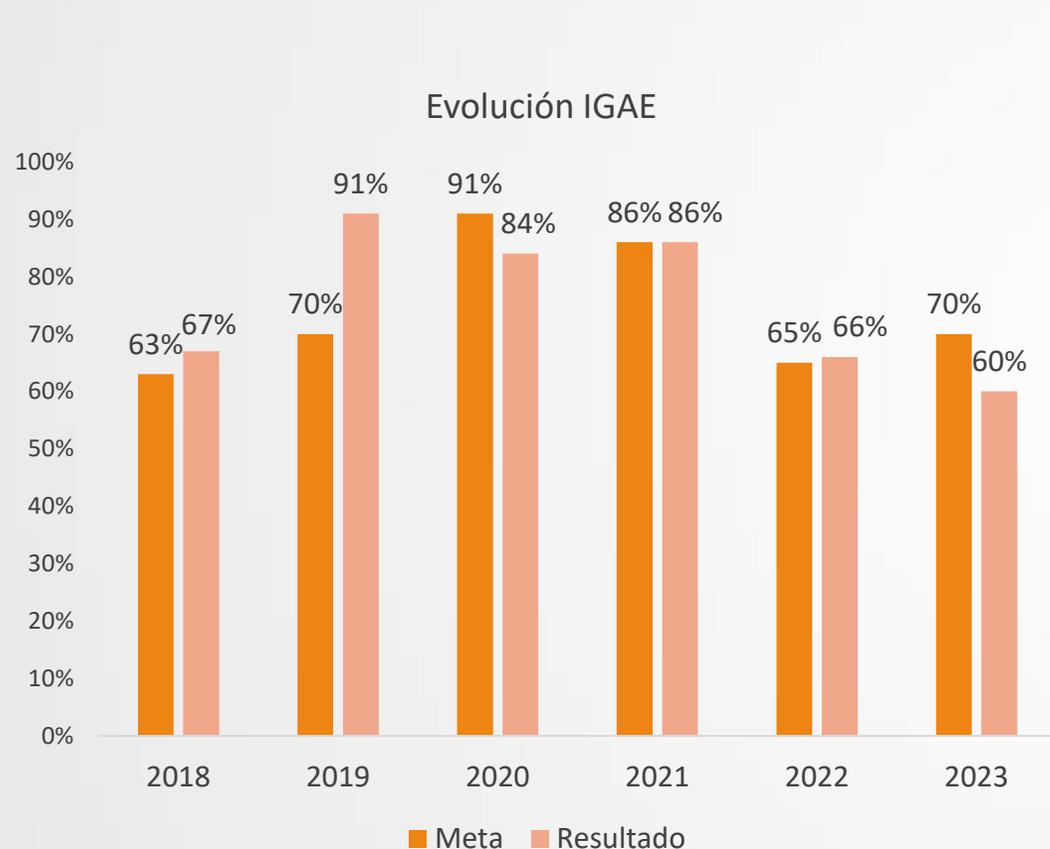




Gestión Operativa



IGAE – Índice de Gestión Ambiental Empresarial



Concesión de agua
 Resolución No. 0000412 de 2023 CRA Por medio de la cual se prorrogó por segunda vez.

Plan de saneamiento y manejo de vertimientos
 la Resolución No. 0000227 de 2023 CRA Por medio de la cual se aprobó (PSMV) 2022-2032

Cumplimiento PSMV 88%

El 27 de enero de 2023, se dio la recepción la PTAR, durante 4 meses la operación se desarrolló en completa normalidad cumpliendo Res 631, en el proceso de estabilización se identificaron fallas las cuales están en proceso garantías por parte del constructor.

Eficiencia Energética
 5% PPAP Tesoro
 8% PPAP Concord



Gestión Operativa



OBJETO	EJECUTADO	ETAPA	VALOR CONTRATADO
CONSTRUCCIÓN DE SECTORES PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LAS REDES DE ACUEDUCTO DE LOS CIRCUITOS CENTRO Y CARMEN DEL MUNICIPIO DE MALAMBO	GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO	EJECUTADO	\$4.587 Millones de pesos
EXTENSIÓN, OPTIMIZACIÓN, ANULACIÓN Y SECTORIZACIÓN DE REDES DE ABASTECIMIENTO Y DISTRIBUCIÓN PRIMARIAS Y SECUNDARIAS DE ACUEDUCTO EN LA ZONA SUR DEL MUNICIPIO DE MALAMBO, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	ALCALDIA DE MALAMBO	EJECUCIÓN - PORCENTAJE DE AVANCE 58% SE ENCUENTRA SUSPENDIDO DESDE FEBRERO 2023	\$5.225 Millones de pesos
CONSTRUCCIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO BARRIOS SUBNORMALES ETAPA 2 BARRIO CAÑAHUATE, LA VICTORIA, GLADIADOR, LA FE, SAN MARTIN, VILLA MUERTO, VILLA ESTHER 2, EN EL MUNICIPIO DE MALAMBO, DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO	ALCALDIA DE MALAMBO	EJECUCIÓN - PORCENTAJE DE AVANCE 26% ENCUENTRA SUSPENDIDO DESDE FEBRERO 2023	\$5.516 Millones de pesos



Gestión Operativa



<p>CONSTRUCCIÓN TANQUE DE PISO Y ELEVADO PLANTA TESORO MALAMBO, INCUYE MAYA A TIERRA Y GENERADOR ELÉCTRICO</p>	<p>GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO</p>	<p>EJECUCIÓN - PORCENTAJE DE AVANCE 82%</p>	<p>\$12.410 Millones de pesos</p>
<p>AMPLIACIÓN REDES DE ACUEDUCTO DEL SECTOR ZONAL 6 PARA LOS BARRIOS: CRISTO REY, LOS MANGOS Y VEREDA CARMEN Y DEL SECTOR ZONAL 1 BARRIO VILLA CONCORDE II DEL MUNICIPIO DE MALAMBO ATLÁNTICO.</p>	<p>GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO</p>	<p>EJECUCIÓN- PORCENTAJE DE AVANCE 75%</p>	<p>\$2,431 Millones de pesos</p>
<p>CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE ELEVADO DE 1.000 M3 Y ESTACIÓN DE BOMBEO PLANTA CONCORDE Y TANQUE SEMI-ENTERRADO DE 2.000 M3 Y ESTACIÓN DE BOMBEO TANQUE CONCORDE MUNICIPIO DE MALAMBO.</p>	<p>GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO</p>	<p>INICIO DE OBRA- PORCENTAJE DE AVANCE 0%</p>	<p>\$ 14.701 Millones de pesos Gobernación del Atlántico</p>



Procesos judiciales adelantados

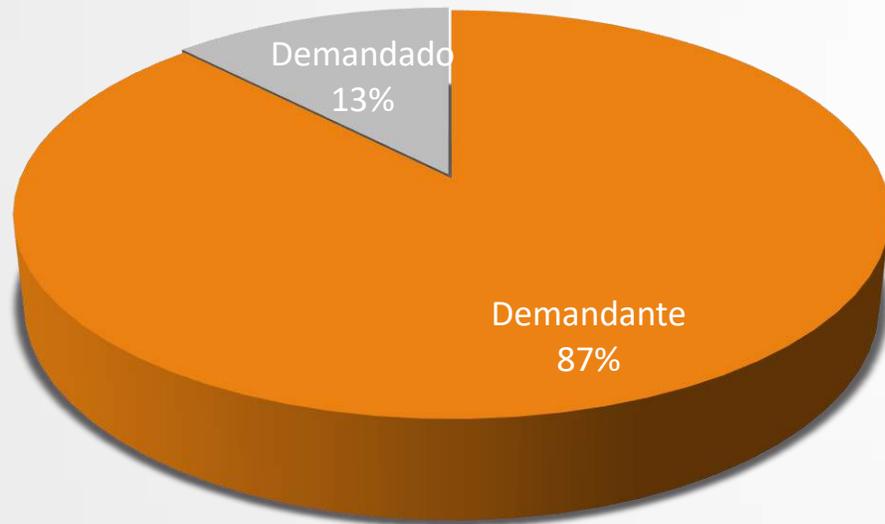
PROCESOS A CORTE DICIEMBRE 2023	
ROL DE LA EMPRESA	NUMERO DE PROCESOS
Demandante	57
Demandado	8
TOTAL GENERAL	65
VALOR ESTIMADO PRETENSIONES	
Monto de Pretensiones a Favor de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.	5.621.351.696
Monto de Pretensiones en contra de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P.	\$235.542.388

TIPO DE PROCESOS		
ROL DE LA EMPRESA - TIPO DE PROCESO	NO.	PRETENSIONES
DEMANDANTE	57	5.621.351.696
EJECUTIVO	37	5.313.541.685
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	10	\$ 297.881.463
DENUNCIAS PENALES	8	\$ 9.928.548
NULIDAD SIMPLE (COADYUVANTE)	2	N/A
DEMANDADO	8	\$ 235.542.388
LABORAL	4	\$ 18.499.143
REPARACIÓN DIRECTA	2	\$ 217.043.245
ACCIÓN POPULAR	2	N/A



Clasificación de contingencias

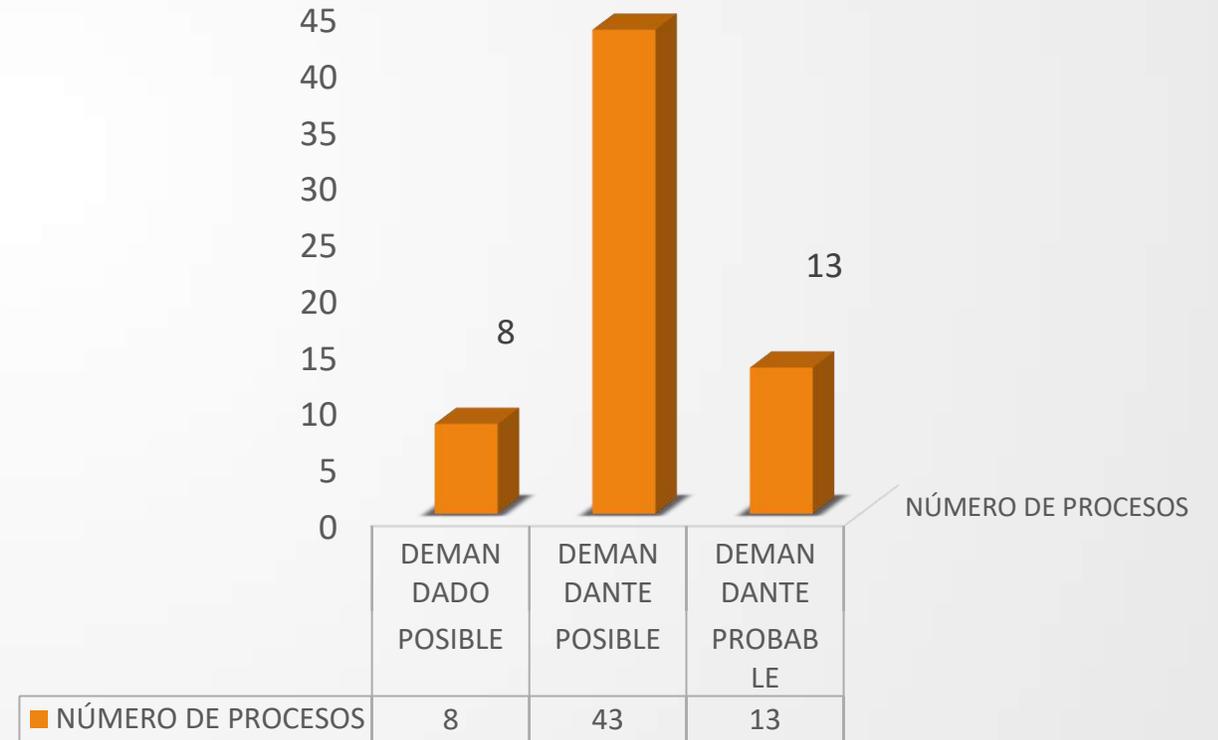
PORCENTAJES DE PROCESOS 2023



ROL DE LA EMPRESA	Demandante	Demandado
NÚMERO DE PROCESOS	57	8

PROBABILIDAD DE OCURRENCIA

43





Procesos relevantes



Durante el año 2023 dentro de los procesos ejecutivos relevantes, se continuo con el trámite de los dos procesos ejecutivos en contra del Municipio de Malambo por deudas generadas al inicio de la sociedad cuya liquidación del crédito se encuentra por un valor de \$4.922.518.189,33 pesos y \$1.108.184.042 pesos (valor sin intereses) moratorios pertenecientes a los recursos del Sistema General de Participación que el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio giró al Municipio de Malambo con el objeto de que estos fuera transferidos a AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P. como prestador del servicio en virtud del pago de los subsidios reconocidos en la facturación de los usuarios de los estratos 1, 2 y 3 del Municipio de Malambo durante las vigencias 2016, 2017 y 2018.

Por otra parte, se dio inicio al proceso ejecutivo para el cumplimiento de las sentencias de primera y segunda instancia proferidas a favor de AGUAS DE MALAMBO S.A. E.S.P, dentro del proceso de Nulidad y Restablecimiento del Derecho seguido en contra de la Notaria Única del Municipio de Malambo, a fin de obtener el pago y/o devolución de la suma de \$70.895.395 pesos, por concepto de derechos notariales, IVA, recaudos y aportes especiales, entre otros pagos relacionados en la factura número 2017-465 del 27 de noviembre de 2017, emitida por la Notaria demandada para el trámite de protocolización de la escritura pública del Acta No. 11 del 23 de marzo de 2018 de la Asamblea General de Accionistas de la empresa.



Procesos relevantes



El 25 de enero de 2017 el señor Nelson Rafael Mercado Luna presentó demanda de reparación directa contra la empresa Aguas de Malambo S.A. E.S.P. con el objeto de que se le declarara patrimonialmente responsable por los perjuicios causados (\$194.616.408) con ocasión de la orden impartida al accionante de realizar una obra pública -instalación de tubería para acueducto y alcantarillado- en la carrera 22 con calle 22 del Municipio de Malambo, en el marco de una emergencia acaecida en octubre de 2014.

Actualmente, nos encontramos atentos a la decisión que emita el Consejo de Estado, respecto al recurso extraordinario de revisión interpuesto por el señor Nelson Mercado Luna contra la decisión de reparación directa proferida por el Tribunal Administrativo del Atlántico el 28 de octubre de 2019, que revocó el fallo del 14 de diciembre de 2018, dictado por el Juzgado Sexto Administrativo Oral del Circuito de Barranquilla, mediante el cual se accedió a las pretensiones de la demanda.



Procesos relevantes



Representación Legal en Proceso Policivo por conductas contrarias a la integridad urbanística, dentro del cual se han asistido a audiencias en representación de Aguas de Malambo por la indebida ocupación de una fracción del predio donde opera la Planta de Bombeo de Aguas de Malambo, actualmente se encuentra en etapa probatoria, en espera inspector de policía fije fecha para practicar testimonios.



Asuntos Constitucionales



Con ocasión de la defensa adelantada desde el Área de Asuntos Legales y Secretaría General, se han atendido oportunamente las acciones de tutela presentadas por los usuarios beneficiarios del servicio de acueducto y alcantarillado, allegando los soportes respectivos y adelantando las acciones pertinentes para darle solución a cada situación e inconveniente.

En el transcurso del periodo 2023, se gestionaron ante la empresa un total de 2 Acciones Populares y 7 Acciones de Tutela, de las cuales 5 lograron alcanzar resultados favorables. A pesar de no haber obtenido resultados deseados en 2 de estos casos, es importante destacar que en ambos se cumplió cabalmente con lo ordenado mediante los fallos correspondientes. Las Acciones Populares continúan su curso según lo establecido.



Asuntos Contractuales



Desde el Área Jurídica se dio apoyo en la revisión de los documentos contractuales dentro de los siguientes tramites, así mismo, se apoyó de manera transversal en algunos procesos de compras operativas:

ASUNTOS CONTRACTUALES		
TIPO DE REVISIÓN	NO.	VALOR CONTRATOS
CONTRATOS DE MENOR Y MAYOR CUANTIA	40	\$7.080.963.276
ACTAS DE TRANSACCIÓN	5	\$374.011.602
MODIFICACIONES	11	\$ 837.033.086
TOTAL	56	\$8.292.007.964

Gestiones ambientales



Desde el Área Jurídica se dio apoyo en la revisión, proyección y seguimiento de los siguientes asuntos ambientales:

No.	ASUNTO
1	RECURSO DE REPOSICIÓN Y EN SUBSIDIO APELACIÓN EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN UAE - CRA N° 504 DE 2023-CONTRIBUCIÓN ESPECIAL AGUAS DE MALAMBO
2	RESPUESTA AUTO 380 DEL 8 DE JUNIO 2023 POR MEDIO DEL CUAL SE HACEN UNOS REQUERIMIENTOS A AGUAS DE MALAMBO. C.R.A. EN EL MARCO DE LA LICENCIA AMBIENTAL Y CONCESIÓN DE AGUAS SUPERFICIALES
3	REMISIÓN INFORMACIÓN REQUERIMIENTOS RESOLUCIÓN 0000412 DE 2023-INFORME CAPTACIÓN RÍO MAGDALENA
4	RADICACIÓN RECHAZO A LA FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA NO. TRET 635. TASAS RETRIBUTIVAS SUBCUENCA CIÉNAGA DE MESOLANDIA.
5	REMISIÓN INFORMACIÓN FIRMEZA FACTURAS EN FIRME POR CONCEPTOS DE TASAS RETRIBUTIVAS PARA LOS AÑOS 2020,2021, 2022.
6	RECLAMACIÓN CONTRA LA FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA TRET-570 TASAS RETRIBUTIVA, RADICADA MEDIANTE NO. 202314000061862 DEL 30 DE JUNIO DE 2023, DANDO ALCANCE AL OFICIO EMITIDO POR PARTE DE LA CRA NO.3814 DEL 12 JULIO DE 2023.
7	RECURSO DE REPOSICIÓN CONTRA FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA TRET—635 EXPEDIDA EL 9 DE AGOSTO DE 2023. TASAS RETRIBUTIVAS SUBCUENCA CIÉNAGA DE MESOLANDIA.
8	ASESORÍA SOLICITUD REAJUSTE FACTOR REGIONAL TASA RETRIBUTIVA

Gobierno Corporativo



GOBIERNO CORPORATIVO

El Grupo EPM entiende el gobierno corporativo como el sistema por el que las empresas son dirigidas, gestionadas y controladas mediante el equilibrio entre la propiedad y la administración, a fin de garantizar su sostenibilidad y crecimiento, los derechos de sus inversionistas, la transparencia y ética en su actuación y el acceso a la información para sus grupos de interés. El gobierno corporativo es relevante para el Grupo EPM porque permite evidenciar la gestión acorde con la filosofía empresarial, apalanca el logro de los objetivos estratégicos y genera confianza en los grupos de interés y en la sociedad.

La implementación del Marco General del Gobierno Corporativo del Grupo EPM es el conjunto de elementos que interactúan para fortalecer el gobierno corporativo, promoviendo la unidad de propósito y dirección mediante la implementación de un modelo alineado con el direccionamiento estratégico definido para el grupo empresarial. Este modelo se fundamenta en los órganos de gobierno, la definición de su Marco de Actuación mediante prácticas de gobierno, los mecanismos de control y la rendición de cuentas.



Gobierno Corporativo



Instrumentos y prácticas de Gobierno Corporativo

AGUAS DE MALAMBO cuenta con ciertos instrumentos y prácticas que integran el Gobierno Corporativo de la empresa, los cuales se encuentran publicados en la página web y pueden ser consultados en:

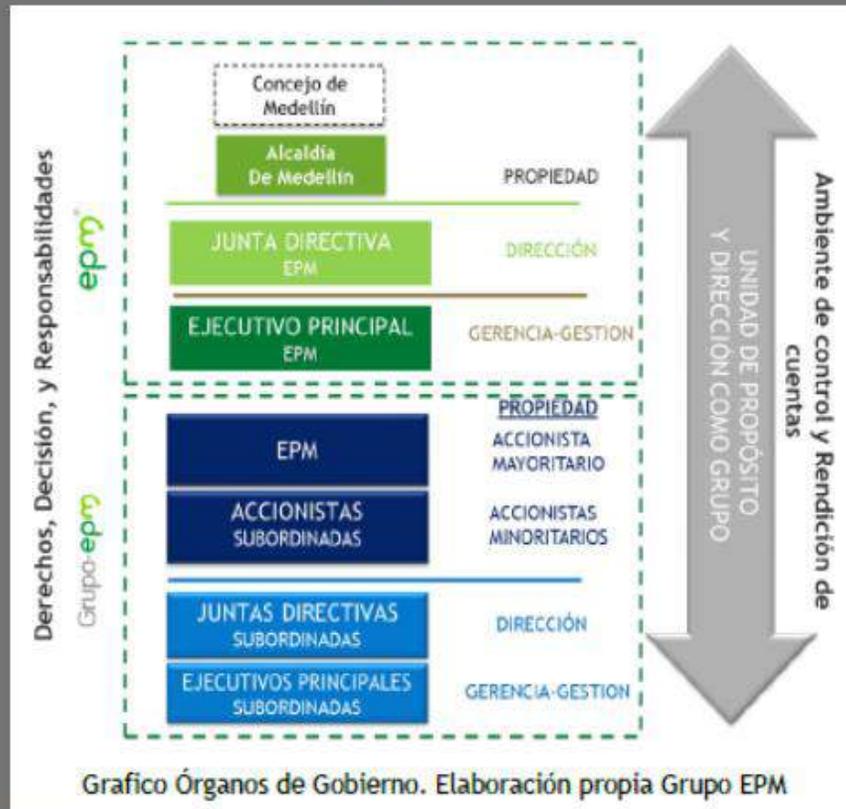
<https://www.grupo-epm.com/site/aguasdemalambo/nuestra-gestion/accionistas>

- Estatutos
- Código de Gobierno Corporativo
- Reglamento de Junta Directiva
- Manual de Conflictos de interés
- Marco General de Gobierno Corporativo del Grupo EPM
- Comité de contratación
- Comité de Conciliación
- Acuerdo de Accionista
- Modificación de Acuerdo de Accionistas

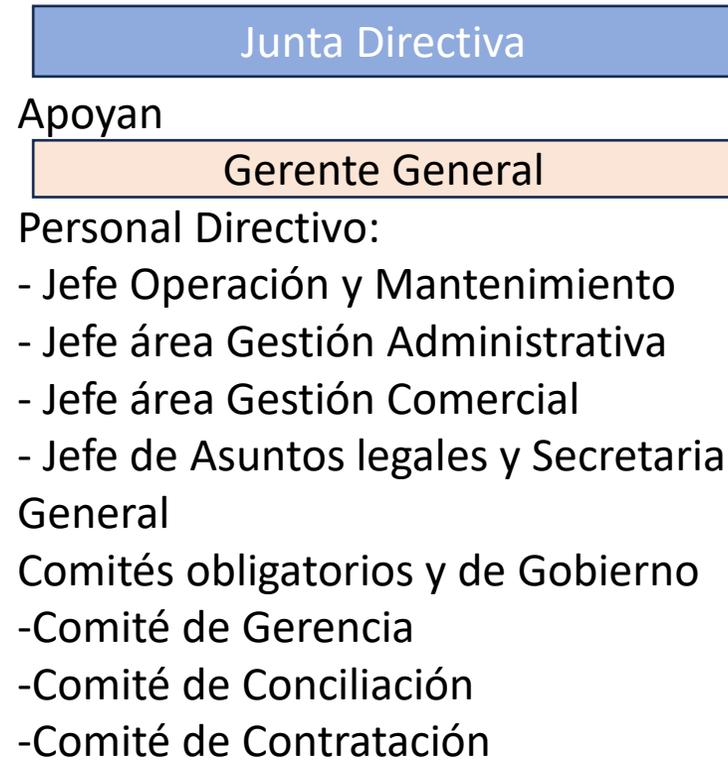
Gobierno Corporativo



Estructura de gobierno Grupo EPM



Estructura de gobierno Aguas de Malambo





Asamblea de accionistas

La Asamblea General de Accionistas en su calidad de máximo órgano social está conformada por un total de 7 accionistas, entre ellos, EPM Inversiones S.A. y Empresas Públicas de Medellín E.S.P. tienen una participación de más del 98% en la sociedad, la composición accionaria de la empresa se encuentra conformada por inversiones del sector público en un 99.9% y del sector privado en un 0,0001%.

- En el transcurso del año 2023 se expidió título accionario No. 57 por \$1.000 millones de pesos, equivalentes a 1.000 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de un peso cada una.
- Se suscriben acciones según capitalización del 08/03/2022, mediante Acta #18 de Asamblea, aceptando EPM suscribir 600.000.000 millones de acciones por valor de un peso cada una.
- Se expide título definitivo No. 58 por 600.000 acciones ordinarias
- Se suscriben acciones según capitalización del 08/03/2022, mediante Acta #18 de Asamblea, aceptando EPM suscribir 443.000.000.
- Se expide título definitivo No. 59 por 443.000.000 acciones ordinarias.

Gobierno Corporativo



La participación accionaria al cierre 2023 fue la siguiente :

Accionista	Número de acciones	Valor aporte	% Participación
EMPRESA PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	61,272,062,047	\$ 61,272,062,047.00	98.31%
MUNICIPIO DE MALAMBO	791,880,758	\$ 791,880,758.00	1.27%
EPM INVERSIONES S.A.	262,499,764	\$ 262,499,764.00	0.42%
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE MALAMBO	8,016	\$ 8,016.00	0.00%
INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE DE MALAMBO	8,016	\$ 8,016.00	0.00%
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MALAMBO	3,051	\$ 3,051.00	0.00%
ASOCIACION DE JUNTAS ACCION COMUNAL "ASOCOMUNAL"	8,017	\$ 8,017.00	0.00%
TOTAL	62,326,469,669	\$ 62,326,469,669.00	100%



3. Temas financieros y de estrategias

3.2 Aprobación del Indicador IPUF*



3.2. Aprobación del Indicador IPUF*

Antecedentes

- Que, revisado los indicadores cargados en el CMI, no se incluyó la meta para el IPUF* para los años 2024-2027; siendo necesario realizar su inclusión en el Cuadro de Mando Integral - CMI
- Que, para el plan empresa 2023-2026 no se contaba con aprobación de la CRA de la meta de este indicador de acuerdo con el Nivel Económico de Pérdidas (NEP), por lo que el indicador fue aprobado con las siguientes metas.

Nombre	Meta Propuesta 2022	Meta 2023	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026
Índice de pérdidas por usuario facturado	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1

- Que, mediante el literal b del artículo primero de la Resolución CRA 980 de 2023 de fecha 25 de abril de 2023, la Comisión no accedió a la modificación del Índice de Pérdidas por Suscriptor Facturado Estándar (IPUF*).
- Que, de acuerdo con lo anterior se debe establecer la Meta del IPUF* de acuerdo con las metas regulatorias de la Res. 688 indicadas para los años 2024-2027

3.2. Aprobación del Indicador IPUF*

Solicitud

1. Se solicita a la Junta Directiva aprobar la inclusión del indicador IPUF* en el Cuadro de Mando Integral en la perspectiva Operaciones.
2. Se solicita a la Junta Directiva de Aguas de Malambo S.A. E.S.P., en uso de sus facultades legales y estatutarias, aprobar la modificación del Plan Empresarial de Aguas de Malambo S.A. E.S.P. para las vigencias 2024 -2027, en los términos presentados de actualización del cuadro de mando Integral en lo que respecta al Índice de Pérdidas por Usuario Facturado – IPUF* de acuerdo con las metas regulatorias de la Res. 688 indicadas para los años 2024-2027.

Nombre	Meta 2024	Meta 2025	Meta 2026	Meta 2027
índice de pérdidas por usuario facturado	10,82	10,13	9.44	9.44

* Se mantiene la meta del 2026 para el 2027 por cambio de decenio.



4. Temas de riesgos, auditoría y control

4.1. Informe de gestión de Auditoría interna.



4.1. Informe de gestión de Auditoría interna.

PROCESO	EVALUACIÓN	ESTADO DE LA AUDITORÍA
Verificación Independiente	Plan anticorrupción y Atención al ciudadano	I Seguimiento –abril Terminado
		II Seguimiento –agosto Terminado
		III Seguimiento diciembre - Terminado
	Ley de cuotas	1/11/2023 - N/A (*)
	Reporte al SUIT	1/12/2023 - Terminado
Gestión Financiera	Control Interno Contable	27/02/2023 – Terminado, Rendido
	Reportes activos Inmobiliario SIGA	1/11/2023 – Terminado, Rendido
Gestión de Tecnología de Información	Derechos de Autor	22/04/2023- Terminado, Rendido
Desarrollo Organizacional	Sistema de Control Interno (MIPG) Semestre I y II	I Semestre, julio de 2023, Terminado - Rendido
		II semestre enero 2024 - En revisión
Relacionamiento con clientes y usuarios	Atención de PQR'S Semestre I y II	I Semestre I junio 2023, Terminado, Rendid
		II semestre II diciembre, en Revisión
Gestión del Talento Humano	Seguridad y salud en el trabajo	Noviembre de 2023 – Terminado, por Rendir

100%

Cumplimiento Plan Auditoría normativa

Consolidado de Hallazgos Auditoria Financiera y Gestión 2022 - CGM

No	Asunto del Hallazgo	Tipo Hallazgo	Total	Valor
1	Deficiencia de controles en la supervisión de contratos	Presunta incidencia Disciplinaria / Administrativo	2	\$ -
2	Incumplimiento de las acciones planteadas	Administrativo	1	\$ -
3	Deficiencia en la rendición de la cuenta	Administrativo	1	\$ -
4	Deficiencia en el manejo del archivo documental	Administrativo	1	\$ -

Calificación 96,60%

Fenecimiento de cuenta



5. Temas de Gobierno Corporativo

5.1. Presentación de Resultados de la evaluación de los miembros de la Junta Directiva y construcción conjunta de plan de fortalecimiento.





Informe de resultados

Evaluación Junta Directiva AGUAS DE MALAMBO 2023

Tema Informativo

Febrero de 2024

Grupo.epm

Contexto de la Evaluación

La evaluación de la Junta Directiva como cuerpo colegiado, es un mecanismo de seguimiento del desempeño, el funcionamiento y el grado de alineación con la Administración de la empresa. Implementado desde el 2014 en el Grupo EPM como una buena práctica de Gobierno Corporativo.



AUTOEVALUACIÓN

Cada miembro del cuerpo colegiado realiza la evaluación de manera individual.



DEL EQUIPO DIRECTIVO

El Equipo Directivo de primer nivel evalúa al cuerpo colegiado desde su perspectiva.

Plan de Fortalecimiento

Los resultados de la evaluación guían la formulación de un plan para fortalecer la gestión del cuerpo colegiado. Durante las sesiones programadas, se fomenta el diálogo entre los miembros y la administración para construir y validar este plan, con seguimiento a cargo del secretario.

Instrumento de Evaluación

Componentes	# Ítems	Fuentes de Recolección
Relación con la Administración de la empresa	8	<ul style="list-style-type: none"> Estadísticas: % Asistencia de miembros principales y resultados del año anterior. Encuesta en forms: Autoevaluación y del equipo directivo de la administración
Desempeño y efectividad como cuerpo colegiado	11	
Rol del Presidente y Secretario	5	
Desempeño individual como miembro del cuerpo colegiado	6	
Interacción y relacionamiento Matriz - Filial	3	

Escala de Calificación

Totalmente de Acuerdo (5)	Rango del Resultado	Interpretación
De acuerdo (4)	$4.8 \leq x \leq 5.0$	Sobresaliente
Indiferente (3)	$4.0 \leq x < 4.8$	Eficiente y prometedora, con oportunidades de mejora
En desacuerdo (2)	$x < 4.0$	Requiere Potenciación
Totalmente En desacuerdo (1)		

Nota: El Resultado es el promedio simple de la encuesta a los miembros del cuerpo colegiado. La encuesta a la administración se tiene en cuenta para el análisis de los resultados

Porcentaje de Asistencia 2023

Nombre

% de Asistencia

Santiago Ochoa Posada

63%

Beatriz Eugenia Giraldo Castro

63%

Maritza Amparo Orrego Martínez

50%

Jorge Antonio Yepes Vélez

81%

Rumenigge Monsalve (Alcalde)

25%

Promedio asistencia

58%

Tipo de sesión

Cantidad 2023

Ordinaria

11

Extraordinaria

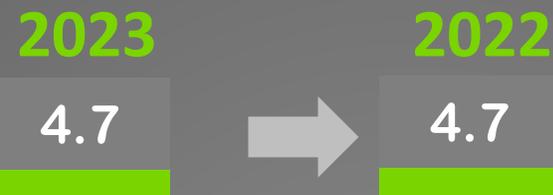
5

Total sesiones

16

Nota: La inasistencia por motivo de vacaciones es una justa causa, sin embargo, no se contó con este dato para el reporte que se presenta

Resultados Generales



Resumen de resultados por componente

Componente evaluado	2023	% 2023	2022	% 2022	Variación
Relación con la administración de la empresa	4.3	86%	4.4	87%	↓
Desempeño y efectividad como cuerpo colegiado	4.8	96%	4.7	94%	↑
Rol del Presidente y Secretario	5.0	99%	4.9	98%	↑
Desempeño individual como miembro del cuerpo colegiado	4.8	95%	4.8	95%	→
Interacción y relacionamiento Matriz - Filial	4.7	94%	4.9	99%	↓

Participación:
 Miembros de Junta y suplentes **7/7**
 Colaboradores **5/5**

↑ Resultado superior al año anterior
 ↓ Resultado inferior al año anterior
 → Resultado igual al año anterior



Resultados y Análisis por Componentes



Componente 1: Relación con la administración de la empresa

Cuerpo Colegiado	Alta Gerencia
4.3	4.9

La Junta Directiva da comentarios y observaciones oportunas, hace aportes claros

Fortalezas:

- ✓ Hay un trabajo adecuado entre la Administración y la junta directiva, la relación es muy coordinada
- ✓ La Administración es muy abierta con la información y respetuosa con los miembros de la Junta Directiva

Oportunidades

- Entregar la información de forma oportuna previa a las sesiones y en formato ejecutivo y suficiente que facilite las discusiones y la toma de decisiones, además que no se modifique antes de la junta
- Organizar un poco más el detalle de los temas para conocimiento de la junta directiva
- Podría la relación ser un poco más fluida comentando aspectos que requirieran algún apoyo o retroalimentación de la junta



Componente 2: Desempeño y efectividad como cuerpo colegiado

Cuerpo Colegiado	Alta Gerencia
4.8	5.0

La Junta Directiva tiene una visión integral del negocio, da aportes y propuestas adaptadas al territorio y cada uno de sus componentes socio-culturales

Fortalezas:

- ✓ Buena comunicación, actúa como equipo, de manera coherente de acuerdo con las problemáticas que se presentan para discusión
- ✓ El trabajo de los integrantes que participaron de la junta directiva fue eficaz y armonioso, muy coherente frente a las necesidades, prioridades y riesgos de la empresa

Oportunidades

- ❑ Revisar de manera estratégica alternativas que permitan hacer procesos mas transformacionales que logren mayor éxito y dinámica de la empresa
- ❑ Fortalecer la visión estratégica con sesiones adicionales identificando oportunidades en la prestación del servicio, la relación con la región y grupos de interés, además del seguimiento al desempeño
- ❑ Optimizar el tiempo de las presentaciones que faciliten aprovechar y generar discusiones frente a la problemática principal de la empresa



Componente 3: Rol del Presidente y Secretario

Resultado

5.0

Fortalezas:

El Presidente y Secretario cumplen su rol a cabalidad

Oportunidades



Componente 4: Desempeño individual como miembro del cuerpo colegiado

Resultado

4.8

Fortalezas:

- ✓ Hay compromiso de los miembros de Junta Directiva con el buen desempeño de la empresa

Oportunidades

- ❑ Estudiar previamente los temas que se llevan la Junta Directiva, la carga laboral de los miembros de junta a veces no lo permite
- ❑ Fortalecer la visión estratégica del negocio y así lograr un aporte mayor



Componente 5: Interacción y relacionamiento Matriz - Filial

Resultado

4.7

Fortalezas:

- ✓ Algunos miembros de la Junta Directiva tienen claridad en los lineamientos de Gobierno Corporativo durante las sesiones

Oportunidades

- Algunos miembros de la Junta Directiva con frecuencia desconocen los lineamientos o decisiones de la matriz porque no participan de los comités de núcleo y pocas veces se recibe información de las decisiones

Construcción Plan de Fortalecimiento

Los resultados de la evaluación se utilizan para establecer un plan que permita abordar las oportunidades de mejora y necesidades de potenciación identificadas para mejorar el rendimiento del cuerpo colegiado.

Dicho plan debe ser acordado en sesión del cuerpo colegiado y hacerle seguimiento a su implementación de acuerdo con lo establecido en la agenda típica.

PARA QUÉ



El plan orienta esfuerzos a áreas específicas que requieren atención y acción inmediata, a través de mecanismos como capacitación adicional para los miembros, revisión y mejora de procesos de toma de decisiones, fortalecimiento de la comunicación interna, entre otros.

Acciones de fortalecimiento recomendadas

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

**¡La Gobernanza de nuestro Grupo,
responsabilidad de todos!**



5. Temas de Gobierno Corporativo

5.2 Evaluación de la gestión del Gerente





6. Información relevante.





7. Proposiciones y Varios.





8. Lectura de Compromisos.

