

# INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.



Libertad y Orden

**Prosperidad  
para todos**

**SUPERINTENDENCIA DELEGADA DE AA  
DIRECCIÓN TÉCNICA DE ACUEDUCTO Y  
ALCANTARILLADO**

**Bogotá, agosto de 2013**

**INFORME EJECUTIVO DE GESTIÓN  
EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.**

**ANÁLISIS AÑO 2012**

**1. Conformación empresa**

<b>TIPO DE SOCIEDAD</b>	EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO
<b>RAZÓN SOCIAL</b>	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.
<b>SIGLA</b>	E.P.N.
<b>CIUDAD DE PRESTACIÓN</b>	NEIVA, HUILA
<b>SERVICIOS PRESTADOS</b>	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO
<b>DURACIÓN</b>	INDEFINIDA
<b>FECHA DE CONSTITUCIÓN</b>	17 DE NOVIEMBRE DE 1959
<b>TIPO DE CONTRATO Y OBJETO</b>	N/A
<b>NOMBRE DEL GERENTE</b>	AURELIO NAVARRO CUELLAR
<b>NOMBRE DEL AEGR</b>	N/A
<b>ESTADO DE LA CERTIFICACIÓN DEL MUNICIPIO EN SGP</b>	CERTIFICADO

Información reportada al SUI por la empresa

**Junta directiva**

<b>REPRESENTANTES</b>	<b>CARGO</b>
FAIVER HOYOS HERNANDE	OTRO
JESUS DARIO CASTRO ROJAS	OTRO
JUAN CARLOS RAMON RUEDA	OTRO
LUIS ALEJANDRO SERNA SERNA	SECRETARIO
LUIS FERNANDO CADENA TORREJANO	VOCAL
MARTHA OTALORA GONZALEZ	VOCAL
NORMA CONSTANZA NAVARRETE	VOCAL
OSCAR EDUARDOBERMEO	OTRO
PEDRO HERNAN SUAREZ TRUJILLO	PRESIDENTE
SANDRA MARCELA MUÑOZ	OTRO

Información reportada al RUPS por la empresa

## 2. ASPECTOS FINANCIEROS - ADMINISTRATIVOS

### 2.1. ASPECTOS FINANCIEROS

#### Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS					
	2011	%	2012	%	2012 / 2011
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>53.966.581.473</b>	<b>100%</b>	<b>55.551.547.987</b>	<b>100%</b>	<b>3%</b>
Servicio de Acueducto	20.278.629.479	38%	20.886.438.791	38%	3%
Servicio de Alcantarillado	20.050.049.765	37%	20.628.792.920	37%	3%
Servicio de Aseo	13.270.690.478	25%	14.363.279.791	26%	8%
<b>Costo de Ventas y Operación</b>	<b>35.928.600.596</b>	<b>67%</b>	<b>32.159.919.588</b>	<b>58%</b>	<b>-10%</b>
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>18.037.980.877</b>	<b>33%</b>	<b>23.391.628.399</b>	<b>42%</b>	<b>30%</b>
Gastos operacionales	21.474.494.416	40%	20.611.137.989	37%	-4%
Gastos de personal	6.975.854.077	13%	8.528.658.964	15%	22%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	10.245.685.547	19%	6.017.976.724	11%	-41%
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>-3.436.513.539</b>	<b>-6%</b>	<b>2.780.490.410</b>	<b>5%</b>	<b>181%</b>
Otros ingresos	7.222.159.076	13%	2.923.428.706	5%	-60%
Otros gastos	346.145.026	1%	3.580.574.129	6%	934%
Gasto de Intereses	205.619.431	0%	1.421.201.919	3%	591%
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>3.233.881.080</b>	<b>6%</b>	<b>702.143.068</b>	<b>1%</b>	<b>-78%</b>
Impuesto de renta	2.871.138.141	5%	2.243.876.000	4%	-22%
<b>Utilidad Neta</b>	<b>362.742.939</b>	<b>1%</b>	<b>-1.541.732.932</b>	<b>-3%</b>	<b>-525%</b>

Fuente: Sistema Único de Información –SUI-.

Los ingresos operacionales están distribuidos un 38% de acueducto, 37% de alcantarillado y 26% por el servicio de aseo, la diferencia se encuentra en los descuentos y devoluciones realizadas que representan un 1%; los cuales aumentaron un 3% en todos los servicios de acuerdo al crecimiento establecido con el IPC del año anterior y en aseo por aumento en rutas y nuevos usuarios en el sistema.

Los costos de operación y ventas tuvieron una reducción superior a \$3.769 millones por las cuentas 5101 de sueldos y salarios, y la cuenta 5102 contribuciones imputadas como indemnizaciones y gastos médicos entre otros, estas cuentas variaron debido a las contrataciones en el 2011 de 47 nuevos funcionarios y que se redujeron considerablemente debido a la reestructuración o retiro voluntario compensado realizado en el 2012, lo cual permitió un aumento en la utilidad bruta por \$5.354 millones.

Para el año evaluado, la empresa realizó retiro voluntario compensado, en el que se estableció la posibilidad de que aquellos trabajadores oficiales que se encontraran en la empresa con una antigüedad de 0 a 10 años, accedieran a un proceso de retiro voluntario, con la posibilidad de ser compensados.

Las provisiones se redujeron sustancialmente por la cuenta 531705 provisiones diversas para reposiciones de activos, cuenta que se redujo en más de \$6.000 millones, provisiones previstas para el pago de las respectivas indemnizaciones por retiro voluntario. Sin embargo, las provisiones para deudores aumentaron en más de \$2.315 millones para el año 2012, lo que permitió una utilidad operacional superior a la del año anterior en \$6.216, también como consecuencia de la reducción en gastos de los funcionarios que se acogieron al retiro voluntario.

Los otros ingresos se redujeron debido a una reducción significativa en ingresos extraordinarios como la recuperación por incapacidades, impuesto de industria y comercio y recuperaciones no clasificadas por operaciones financieras.

Los otros gastos aumentaron más de \$3.234 millones por cuentas como aumento en los gastos financieros pero principalmente este monto se deriva de los egresos por indemnizaciones y ajustes de ejercicios anteriores, cuenta que aumentó \$3.239 millones.

#### Servicio de Aseo

	2010	2011	2012	2012/2011
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>11,390,488,998</b>	<b>13,153,793,886</b>	<b>14,051,052,325</b>	7%
Servicio de Aseo	11,517,770,998	13,270,690,478	14,363,279,791	8%
Devoluciones	-127,282,000	-116,896,592	-312,227,466	167%
<b>Costo de Ventas y Operación</b>	<b>8,499,368,912</b>	<b>10,726,503,040</b>	<b>12,062,456,881</b>	12%
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>2,891,120,086</b>	<b>2,427,290,846</b>	<b>1,988,595,444</b>	<b>-18%</b>
Gastos operacionales	2,594,637,305	2,534,714,607	2,683,339,072	6%
Gastos de personal	430,011,553	558,068,327	597,006,128	7%
Provisiones, agotamientos, depreciaciones y amortizaciones	1,869,585,339	1,604,565,904	1,606,354,566	0%
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>296,482,781</b>	<b>-107,423,761</b>	<b>-694,743,628</b>	<b>547%</b>
Otros ingresos	640,884,243	1,882,422,941	412,238,645	-78%
Otros gastos	295,413,928	5,778,526	3,334,558,821	57606%
Gasto de Intereses	134,080,368	115,459,060	92,451,488	-20%
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>507,872,728</b>	<b>1,653,761,594</b>	<b>-3,709,515,292</b>	<b>-324%</b>
Impuesto de renta	340,561,000	229,691,051	157,071,320	-32%
<b>Utilidad Neta</b>	<b>167,311,728</b>	<b>1,424,070,543</b>	<b>-3,866,586,612</b>	<b>-372%</b>

Fuente: SUI

Es importante anotar la reducción que ha venido presentado la utilidad operacional en los últimos dos años, generado en gran medida por el aumento de los costos operacionales, que paso de \$10.726 MM en el año 2011 a \$12.062 MM en el año 2012, es importante indicar el aumento significativo que tuvo otros gastos que originaron una pérdida neta por la suma de \$3.866 MM.

## Balance General

BALANCE GENERAL					
	2011	%	2012	%	2012 / 2011
Disponible	15.470.414.856	16%	20.705.570.342	19%	34%
Inversiones CP	0	0%	0	0%	
Deudores Servicios Publicos	12.126.086.566	13%	7.702.777.335	7%	-36%
Deudores Servicio de Acueducto	2.776.909.936	3%	2.871.250.977	3%	3%
Deudores Servicio de Alcantarillado	2.333.227.336	2%	2.326.405.621	2%	0%
Deudores Servicio de Aseo	1.719.173.866	2%	1.779.312.889	2%	3%
Otros deudores servicios	5.296.775.428	5%	725.807.848	1%	-86%
Provision deudores	-12.949.364.106	-13%	0	0%	100%
Otras Provisiones	-12.949.364.106	-13%	0	0%	100%
Otros Activos CP	25.964.580.952	27%	10.337.298.050	10%	-60%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>40.611.718.268</b>	<b>42%</b>	<b>38.745.645.727</b>	<b>36%</b>	<b>-5%</b>
Propiedad, Planta y Equipo	61.190.187.262	63%	71.503.258.449	66%	17%
Depreciación Acumulada	-22.219.225.481	-23%	-24.967.370.131	-23%	-12%
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b>38.970.961.781</b>	<b>40%</b>	<b>46.535.888.318</b>	<b>43%</b>	<b>19%</b>
Valorizaciones	15.507.675.518	16%	18.863.832.916	17%	22%
Inversiones LP	1.033.834.484	1%	1.143.496.484	1%	11%
Otros Activos LP	253.599.549	0%	2.618.824.465	2%	933%
<b>Total Activo LP</b>	<b>55.766.071.332</b>	<b>58%</b>	<b>69.162.042.183</b>	<b>64%</b>	<b>24%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>96.377.789.600</b>	<b>100%</b>	<b>107.907.687.910</b>	<b>100%</b>	<b>12%</b>
Operaciones de Credito Publico	2.314.600.218	2%	2.930.491.260	3%	27%
Obligaciones Laborales	5.292.843.625	5%	6.195.639.328	6%	17%
Impuestos por Pagar	3.794.272.480	4%	1.866.026.481	2%	-51%
Acreedores B y S por pagar	8.321.027.470	9%	20.756.024.649	19%	149%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>19.722.743.793</b>	<b>20%</b>	<b>31.748.181.718</b>	<b>29%</b>	<b>61%</b>
Operaciones de Credito Publico LP	13.242.664.543	14%	13.465.101.495	12%	2%
Otros Pasivos LP	7.661.824.210	8%	9.000.296.210	8%	17%
<b>Total Pasivo LP</b>	<b>20.904.488.753</b>	<b>22%</b>	<b>22.465.397.705</b>	<b>21%</b>	<b>7%</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>40.627.232.546</b>	<b>42%</b>	<b>54.213.579.423</b>	<b>50%</b>	<b>33%</b>
Capital Fiscal	20.141.319.669	21%	1.169.850.462	1%	-94%
Reservas	19.277.904.172	20%	20.239.591.668	19%	5%
Utilidades Retenidas	0	0%	14.501.651.618	13%	
Utilidad Ejercicio	362.742.939	0%	-1.541.732.932	-1%	-525%
Valorizaciones	15.507.675.518	16%	18.863.832.915	17%	22%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>55.750.557.054</b>	<b>58%</b>	<b>53.694.108.487</b>	<b>50%</b>	<b>-4%</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>96.377.789.600</b>	<b>100%</b>	<b>107.907.687.910</b>	<b>100%</b>	<b>12%</b>

Fuente: Sistema Único de Información –SUI–.

Los activos corrientes disminuyeron \$1.883 por reclasificaciones de otros deudores y depósitos judiciales, como activos corrientes, debido a su poca convertibilidad en efectivo en el corto plazo y la adquisición de maquinaria por \$323 millones mediante leasing financiero.

Los activos fijos aumentaron más de \$10.313 millones debido a obras varias en acueducto, obras en redes de alcantarillado por \$8.077 millones, entre otras.

Los pasivos corrientes aumentaron en cuentas por pagar a proveedores, contratistas y otros, que suman \$11.370 millones, así como también, aumentaron por el traslado de obligaciones financieras que se debe para el 2013 por valor de \$2.819 millones.

Las obligaciones de deuda pública aumentaron en \$3.067 por diferentes créditos para la adquisición de maquinaria, licencias, software y anticipos al proveedor.

El patrimonio presenta una reducción, por la pérdida del periodo por valor de \$1.541, así como excedentes financieros decretados para el año en evaluación, entre otros.

Realizando un análisis del balance se evidencia un incremento del 3% de los deudores de servicio de aseo, entre los años 2011 y 2012 (Se pasó de \$1.719 MM en el 2011 a \$1.779 en el 2012). Frente al pasivo se presenta un incremento de los Acreedores de Bienes y Servicios de un 122%, pasando de \$1.392 MM en el 2011 a \$3.091 en el 2012) y de igual forma se presentó una disminución de los compromisos en Operaciones de Crédito Público Largo Plazo (Paso de \$642 MM en el 2011 a \$321 MM en el 2012).

EPN durante los años 2010 y 2011 presentó un capital fiscal negativo frente al servicio de aseo (2010 de -\$799 MM y 2011 de -\$924 MM), pero esta situación se modificó durante el año 2012 donde se presentó un capital fiscal positivo de \$82 MM.

## INDICADORES FINANCIEROS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

<b>PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS</b>		
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>
Rotación Cuentas por Cobrar	82	51
Rotación Cuentas por Pagar	121	264
Razón Corriente	2,06	1,22
Rotación de Activos Fijos	1,38	1,19
Rotación de Activos Totales	0,56	0,51
<b>INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>
EBITDA	9.111	11.438
Margen Ebitda	16,88%	20,59%
Margen Neto	0,67%	-2,78%
Capital de Trabajo	\$ 76.655.045.807	\$ 76.159.506.192
ROA (Rentabilidad sobre Activo)	0,38%	-1,43%
ROE (Rentabilidad sobre Patrimonio)	0,65%	-2,87%
<b>INDICADORES DE SOLIDEZ Y OTF</b>	<b>2.011</b>	<b>2.012</b>
Nivel de Endeudamiento	42,15%	50,24%
Activo Corriente / Activo Total	42,14%	35,91%
Pasivo Corriente/ Activo Total	20,46%	29,42%

Fuente: Sistema Único de Información –SUI–.

En el análisis de los indicadores financieros, la liquidez observable en la rotación de cuentas indica que tuvo que aumentar disponibilidad de recursos importante, debido a la rotación de cuentas por cobrar es superior 213 días a la rotación de cuentas por pagar, requiriendo mayores recursos para cubrir estos días. Así mismo, la liquidez se redujo indicando que en el corto plazo cuenta con 122% de sus activos para cubrir la deuda.

El EBITDA, aumentó mostrando posibles mejoras en los procesos de la empresa, aunque se redujo significativamente el margen neto, el ROA y ROE que desmejoraron notablemente en el periodo evaluado, lo cual, indica que el aumento de los gastos fueron diferentes a los ocasionados a los egresos por la prestación de los servicios públicos.

La empresa se encuentra con un nivel medio de endeudamiento, un 50,24%, es aceptable y no se encuentra en riesgo la prestación de los servicios.

## CARTERA

### Servicio de Aseo

Uso	0 Meses	Vencida 1 a 30 días	Vencida 31 a 60 días	Vencida 61 a 90 días	Vencida 91 a 120 días	Vencida 121 a 150 días	Vencida 151 a 180 días	Vencida 181 a 360 días	Mayor a 360	Total general
C	36,520,570	13,384,500	10,545,596	10,140,634	23,573,134	8,797,280	7,542,632	88,406,591	1,854,663,745	2,053,574,680
I	902,900	235,540			31,616			0	11,839,060	13,009,116
O	14,886,351	14,663,000	99,531		85,902	1,190,150	271,060	30,920,470	442,851,310	504,967,774
R-1	23,120,198	8,643,729	6,655,321	6,858,292	6,215,820	4,914,752	7,052,131	42,708,326	1,748,275,559	1,854,444,129
R-2	64,842,267	18,627,922	13,382,768	14,370,015	14,258,944	13,065,095	11,530,300	56,357,245	465,451,976	671,886,533
R-3	16,072,276	4,506,478	3,004,218	3,470,875	2,209,848	2,631,532	1,939,950	9,155,461	103,523,901	146,514,539
R-4	8,085,320	3,322,677	1,737,815	867,150	986,607	530,702	1,018,579	3,143,187	46,012,620	65,704,657
R-5	2,273,082	786,788	909,384	641,428	622,048	407,791	694,422	995,700	6,431,900	13,762,542
R-6	198,870	8,419		64,681				0	0	271,971
<b>Total general</b>	<b>166,901,835</b>	<b>64,179,053</b>	<b>36,334,632</b>	<b>36,413,075</b>	<b>47,983,919</b>	<b>31,537,302</b>	<b>30,049,074</b>	<b>231,686,980</b>	<b>4,679,050,071</b>	<b>5,324,135,941</b>

Fuente: EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.

De acuerdo a la información suministrada durante la visita del mes de abril de 2013 para el año 2012, que se aprecia en el cuadro anterior, la cartera mayor a 360 días (\$4.679 MM) representa el 88% de las cuentas por cobrar, lo que evidencia una situación

## 2.2. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

### Distribución de Personal

La empresa reporta para el 2012, 155 personas para el sistema de acueducto y no realiza el reporte de información para el servicio de alcantarillado, además de lo anterior, la información reportada al SUI no coincide con lo informado durante la visita realizada del 17 al 19 de abril de 2013, en la cual informó que cuenta con 186 personas para el servicio de acueducto y 188 para el servicio de alcantarillado, distribuidos de la siguiente manera:

### Servicio de acueducto:

Categoría	Estructura	Nº Personas	Sueldo	Otros pagos servicios Personales	Prestaciones Legales	Prestaciones Extralegales
Nomina	Directivos	3	152.993.163	22.652.971	31.336.964	0
	Administrativos	31	791.435.881	403.578.573	314.570.798	793.541.023
	Tecnico Operativo	66	1.279.239.915	623.612.520	789.558.140	1.506.863.095
Contratista	Directivos	4	123.862.406			
	Administrativos	12	145.327.033	0	0	0
	Tecnico Operativo	31	1.922.635.063	0	0	0
Vacantes	Directivos	0	0	0	0	0
	Administrativos	2	0	0	0	0
	Tecnico Operativo	6	0	0	0	0
Empleados	Publicos	3	152.993.163	22.652.971	31.336.964	
	Oficiales	97	2.070.675.796	1.027.191.093	1.104.128.938	2.300.404.118
	Privados	0	0	0	0	0
	Temporales Contartista	47	2.191.824.502	0	0	0
	Personal Aprendiz	38	98.533.106	0	0	0
	Personal Pensionado	1	7.933.800	0	0	0

Fuente: Información suministrada por la empresa durante la visita

## Servicio de alcantarillado:

Categoría	Estructura	Nº Personas	Sueldo	Otros pagos servicios Personales	Prestaciones Legales	Prestaciones Extralegales
Nomina	Directivos	4	291.643.216	43.182.226	59.736.089	0
	Administrativos	47	1.166.866.582	571.290.510	454.282.563	1.187.246.757
	Tecnico Operativo	48	872.150.438	198.985.846	334.932.518	690.554.376
Contratista	Directivos	9	236.112.712	0	0	0
	Administrativos	22	277.029.656	0	0	0
	Tecnico Operativo	58	3.665.023.090	0	0	0
Empleados	Publicos	5	312.078.304	45.856.875	64.092.350	0
	Oficiales	94	2.018.581.932	767.601.707	784.858.820	1.877.801.133
	privados	0	0	0	0	0
	Temporales Contratista	89	4.178.165.458	0	0	0
	Personal Aprendiz	0	0	0	0	0
	Personal Pensionado	0	0	0	0	0

Fuente: Información suministrada por la empresa durante la visita

Por lo anterior, la empresa deberá dar las explicaciones correspondientes, así como, realizar las reversiones de información respectivas.

### Análisis de inversiones

Esta superintendencia realizó análisis de ejecución de inversiones y lo informó a la empresa mediante radicado 20114200457171 del 15 de julio 2011, sin embargo, después de realizar la revisión de la información reportada por la empresa en el Sistema Único de Información (SUI), se encontró lo siguiente:

NOMBRE DEL FORMATO O FORMULARIO	INFORMACIÓN PENDIENTE DE CARGUE
PLAN INVERSIONES, METAS GLOBALES Y/O METODOLOGIA	-
FORMULACIÓN ACU (AÑOS NO REPORTADOS)	2004-2013
FORMULACIÓN ALC (AÑOS NO REPORTADOS)	2004-2013
EJECUCIÓN ACU (AÑOS NO REPORTADOS)	2004-2012
EJECUCIÓN ALC (AÑOS NO REPORTADOS)	2004-2012
SEGUIMIENTO MOVET (AÑOS NO REPORTADOS)	NO ESTA EN EL LISTADO

## 3. ASPECTOS TÉCNICOS - OPERATIVOS

### 3.1. Sistema de Acueducto

El sistema de acueducto se abastece de la fuente hídrica superficial llamada Las Ceibas y realiza la captación mediante dos bocatomas El Tomo y El Guayabo, el agua captada es tratada en tres PTAP llamadas El Recreo, El Jardín y Kennedy.

La captación se realiza mediante tres bocatomas tipo lateral, dos localizadas en la bocatoma El Guayabo y una en la bocatoma El Tomo, la empresa cuenta con permiso ambiental de concesión de agua sobre la mencionada fuente mediante resolución 244 de 1999 expedida por la CAN por 1700 l/s, el permiso no tiene fecha de finalización lo cual ha causado dificultad en el reporte de esta información al SUI, la empresa informa que solicitó mesa de ayuda 254917 del 25 febrero de 2013, por lo que se le informó a la empresa que deberá estimar el periodo de diseño del sistema de acueducto y con base en dicho calculo establecer la fecha de finalización del permiso ambiental con el fin de culminar el trámite en SUI.

De la bocatoma El Guayabo se realiza la aducción por gravedad hasta los desarenadores, de los cuales uno se encuentra en obra y el otro está en operación, posteriormente conduce por gravedad hasta la PTAP El Recreo mediante una tubería de CCP de 24", la PTAP se encuentra localizada a 8,7 Km de la bocatoma y a 8,5 km de la ciudad.

En el momento de la visita realizada del 17 al 19 de abril de 2013, se encontraba en ejecución la construcción de un reservorio llamado Poco a Poco, con capacidad de 256.000m<sup>3</sup>, por valor aproximado de \$34 mil millones, recursos provenientes de la Nación, la Alcaldía y la Gobernación. Este reservorio ya fue entregado para operación, con esta obra se mejorará la continuidad del servicio y servirá como contingencia del sistema, pues el almacenamiento sirve para suministro de 3 días. Este reservorio está conectado al sistema de la PTAP el Recreo, a la cual se le realizará una ampliación.

De la bocatoma El Tomo se realiza la aducción por gravedad hasta cuatro desarenadores, posteriormente conduce por gravedad hasta la PTAP El Jardín mediante dos líneas de conducción, la PTAP se encuentra localizada a 7,7 Km de la bocatoma, así mismo esta bocatoma abastece la PTAP Kenedy.

**PTAP El Recreo:** es de tipo convencional con una capacidad de 450 a 600l/s y se realizan procesos tales como la mezcla rápida, coagulación-floculación, sedimentación, filtración y desinfección. Cuenta con un laboratorio en el cual se realizan pruebas de jarras, medición de pH, turbiedad y cloro. Esta PTAP está siendo ampliada mediante la construcción de una nueva línea de tratamiento que en la actualidad se encuentra suspendida, por lo que el prestador deberá informar si la ejecución de esta obra ya reinició y en la actualidad en qué estado se encuentra.

**PTAP El Jardín:** es de tipo convencional con una capacidad de 900 a 1.100l/s, se realizan procesos tales como la mezcla rápida, coagulación-floculación, sedimentación, filtración y desinfección. Cuenta con un laboratorio en el cual se realizan pruebas de jarras, medición de pH, turbiedad para operación de la planta, adicionalmente en esta planta se encuentra localizado el laboratorio de aguas en el cual se realizan los análisis fisicoquímicos y microbiológicos al agua de las plantas y de las muestras de las redes, este laboratorio participa en el PICCAP y está en proceso de acreditación.

**PTAP Kenedy:** esta es la planta más antigua de tipo convencional con una capacidad de 90 a 100l/, se realizan procesos tales como la mezcla rápida, coagulación-floculación, sedimentación, filtración y desinfección. Cuenta con un laboratorio en el cual se realizan pruebas de jarras, medición de pH, turbiedad para operación de la planta.

### **Análisis de cobertura y calidad del agua**

Se cuenta con cobertura en el servicio de acueducto de 97,70% y 95,71% de alcantarillado de acuerdo con la información suministrada por la empresa durante la visita realizada los días del 17 al 19 de abril de 2013, Índice de Agua No Contabilizada - IANC 54,59% (año 2012), micromedición nominal del 95,7%, micromedición efectiva es de 69%, durante el 2012 el IRCA fue de 0,9%, es decir, que durante el año 2012 se distribuyó agua apta para consumo humano (Datos suministrados por el Instituto Nacional de Salud) como se muestra a continuación:

IRCA MENSUAL 2012 %												ANUAL		
ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	IRCA	Meses	Muestras
0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0	0,6	1,3	0,6	3,9	0,5	1,8	0,9	12	122

Fuente: Enlace SUI-SIVICAP 2013

### 3.2. Sistema de Alcantarillado

El sistema de alcantarillado es de tipo sanitario, combinado y pluvial y es operado en su totalidad por parte de la empresa, no cuenta con PTAR, sin embargo, se cuenta con proyecto para la construcción de una PTAR por valor de \$133 mil millones con recursos del municipio, el departamento, la corporación regional y la Nación.

El sistema cuenta con 13 descargas directas al río Magdalena, así mismo, cuenta con PSMV aprobado mediante resolución No 1641 de 2007 de la Corporación Regional del Huila y contiene los permisos de vertimiento, la empresa cuenta con dos vector para mantenimiento y limpieza de las redes.

### 3.3. Servicio de Aseo

Es importante indicar que el prestador se encuentra en proceso de adjudicar la prestación del servicio de aseo, teniendo en cuenta el estudio realizado por la consultoría Zoluciona Ltda. Es importante destacar que el contrato con Ciudad Limpia del Huila vence en el mes de noviembre de 2013:

**Barrido y Limpieza de Áreas Públicas:** Ciudad Limpia del Huila S.A. E.S.P. que cuenta con contrato desarrolla las actividades de barrido y limpieza de vías y áreas públicas de lunes a sábado, el Municipio se encuentra dividido en 6 macrorutas. La prestación del servicio de barrido en zonas residenciales se realiza una vez por semana, en algunas vías principales del microcentro se cuenta con frecuencia de dos veces por semana al igual que en los parques del microcentro. En el sector comercial se realiza la actividad todos los días de 6:00 a.m. a 12:00 m. y una jornada nocturna de apoyo de 6:00 p.m. a 2:00 a.m.

El rendimiento de la actividad de barrido y limpieza de acuerdo a la información reportada en el SUI es de 0,39 Kms/día por operario.

**Recolección y Transporte:** La empresa desarrolla las actividades de recolección y transporte de lunes a sábado, el Municipio se encuentra dividido en 6 macrorutas. La frecuencia de recolección y transporte es de 3 veces por semana en el sector residencial, en el sector microcentro se realiza todos los días en horario nocturno 4:00 p.m. a 2:00 a.m., en horas de la mañana se realiza un apoyo.

Las microrutas no cuenta con los horarios específicos, lo que no permitió determinar el cumplimiento de los mismos. El rendimiento de la actividad de recolección y transporte, es de 3,15 toneladas día por operario.

**Vehículos:** En la actualidad la empresa CIUDAD LIMPIA DEL HUILA S.A. ESP cuenta con seis 8 compactadores para realizar las actividades de recolección y transporte y 2 volquetas dedicadas a la recolección de los residuos de barrido. Existe adicionalmente un compactador de contingencia. Es importante indicar que durante la visita realizada en el mes de abril de 2013 todos los vehículos se encuentran debidamente identificados, de igual forma, se verificó la existencia de equipo de carretera y la totalidad de los vehículos contaban con el mismo.

**Disposición Final:** La disposición es realizada en el relleno sanitario Los Angeles, donde de igual forma disponen 13 municipios más. Durante el recorrido realizado en la visita del mes de abril de 2013 se evidenció un manejo de vectores a través de cubiertas en el frente de trabajo y adecuado manejo de las piscinas de lixiviados. La celda actual tiene una vida útil aproximada de dos años y medio. Es importante indicar que este relleno es operado por CIUDAD LIMPIA DEL HUILA S.A. E.S.P.

### **3.4. Vulnerabilidad del Sistema**

#### **Aspectos relevantes sobre la identificación de amenazas y vulnerabilidad del sistema de acueducto y alcantarillado:**

Las EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P., operador de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del municipio de Neiva - Huila; ha presentado eventos históricos de amenazas naturales que han ocasionado problemas en la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado, siendo recurrente en temporada de sequía el desabastecimiento de agua al verse afectado el caudal en las dos bocatomas ubicadas sobre su afluente hídrico el río las Ceibas. En época de invierno, también se han presentado avenidas torrenciales en la cuenca de las Ceibas, generando altas turbiedades y cierres transitorios en las dos captaciones. En temporadas de alta pluviosidad en el casco urbano se presentan inundaciones y taponamientos de la red de alcantarillado del municipio, producto del arrastre de sedimentos en las calles que dificultan la normal operación del sistema combinado que allí se tiene.

#### **Amenazas Identificadas:**

La Empresa identifica como amenazas que ponen en riesgo la calidad y continuidad en la prestación del servicio de acueducto, las siguientes:

- Sequía.
- Avenida Torrencial.
- Deslizamientos o Movimientos en Masa.
- Inundación.
- Tormenta Eléctrica.
- Vendaval.

Dichas amenazas pueden generar riesgo por desabastecimiento si algún componente de la infraestructura de prestación de servicios colapsa, principalmente en las estructuras de captación y aducción del sistema de acueducto, por tanto se solicita al prestador las acciones adelantadas para reducir el riesgo y prevenir afectaciones en la continuidad y calidad de los servicios según las amenazas identificadas.

#### **Plan de Contingencia:**

En respuesta al requerimiento de la SSPD solicitando el Plan de Contingencia (Radicado SSPD No. 20114000575131 del 25 de agosto del 2011), las EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P. remitió su Plan de Contingencia en Radicado SSPD No. 20115290527522 del 12 de octubre de 2011 (Tablas de valoración del riesgo) y radicado SSPD No 20115290662502 del 22 de diciembre de 2011; en el que hace una descripción sobre el municipio, descripción del sistema y su identificación de amenazas e indica los procedimientos a seguir por parte del Comité Local para la Prevención y Atención de Desastres conformado en el municipio de Neiva.

Sin embargo, mediante radicado SSPD No. 20114001047711 del 27 de diciembre de 2011, se les solicitó ajustar su plan de contingencias enfocado hacia la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado; la estimación de vulnerabilidad de su

infraestructura, descripción de los eventos presentados que afectaron la normal operación del servicio de acueducto, presentar nuevas alternativas de abastecimiento para la población e inventariar los recursos con los que cuenta el prestador para la atención de las emergencias según las amenazas identificadas sobre la infraestructura vulnerable, al cual dieron respuesta en radicado SSPD No 20125290185952 del 20 de abril de 2012, solicitando un plazo de 5 meses para presentar reevaluado el plan de contingencia. Esta Dirección Técnica de Acueducto y Alcantarillado se pronunció mediante radicado SSPD No 20124200806161 del 24 de octubre de 2012 ampliando el plazo de presentación hasta el mes de enero de 2013, a la fecha no se ha recibido respuesta del prestador por parte de esta Superintendencia.

No obstante lo anterior, es necesario que el prestador establezca medidas para mejorar las condiciones de operación de los sistemas de acueducto, la definición de acciones para garantizar la prestación de los servicios en situaciones contingentes y mecanismos de articulación, coordinación y socialización del Plan de Contingencia con las respectivas autoridades de gestión del riesgo del municipio.

#### 4. ASPECTOS COMERCIALES

##### 4.1. Suscriptores

De acuerdo con la información suministrada por el prestador durante visita realizada en abril de 2013, a diciembre de 2012 la empresa cuenta con 90.075 suscriptores de acueducto y 88.241 suscriptores de alcantarillado, como se muestra en el siguiente cuadro:

SERVICIO	CLASE DE USO	NUMERO DE SUSCRIPTORES	TOTAL DE CONSUMO DEL PERIODO EN M3	VALOR TOTAL FACTURADO	VALOR TOTAL RECAUDADO
ACUEDUCTO	Residencial Estrato 1	19.117	235.558	3.526.600.140,00	186.515.522,10
	Residencial Estrato 2	47.408	650.862	1.867.206.670,00	701.910.375,05
	Residencial Estrato 3	10.330	152.218	416.678.380,00	215.359.488,82
	Residencial Estrato 4	5.303	95.966	237.997.740,00	127.939.137,82
	Residencial Estrato 5	1.733	36.392	192.524.830,00	120.652.719,75
	Residencial Estrato 6	192	4.959	30.425.260,00	18.495.910,83
	Comercial	5.667	130.284	1.480.437.940,00	299.492.826,87
	Industrial	65	6.120	14.487.690,00	11.073.015,25
	Oficial	260	79.456	1.342.560.180,00	66.706.520,96
ALCANTARILLADO	Residencial Estrato 1	16.371	203.680	1.507.214.410,00	171.199.533,16
	Residencial Estrato 2	47.311	647.422	1.638.294.770,00	676.568.929,95
	Residencial Estrato 3	10.304	145.686	395.806.980,00	191.468.653,27
	Residencial Estrato 4	5.284	88.746	236.543.390,00	109.579.197,31
	Residencial Estrato 5	1.714	34.753	188.408.950,00	93.192.675,02
	Residencial Estrato 6	192	4.959	30.874.920,00	15.059.094,40
	Comercial	5.584	126.328	1.134.407.980,00	227.565.697,36
	Industrial	61	5.966	14.566.710,00	10.482.790,00
	Oficial	258	79.292	1.319.502.670,00	45.023.678,44

Fuente: Información suministrada por la empresa durante la visita

##### 4.2. Facturación

###### Servicio de Acueducto y Alcantarillado

Según la información reportada al SUI para el año 2012, la empresa facturó para los servicios de acueducto \$9.108.918.830 y alcantarillado \$6.465.620.780, pero no se diferencia el recaudo corriente del recaudo por cartera.

Por otra parte, la empresa no ha realizado el reporte de información correspondiente a subsidios y contribuciones del año 2012, lo cual, debe hacer de manera inmediata.

## Servicio de Aseo

La empresa factura directamente los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo del Municipio de Neiva se evidenció en la visita del mes de abril de 2013 el incumplimiento de la Resolución CRA 376 de 2006, en los siguientes aspectos:

- La dirección del inmueble a donde se envía la factura o cuenta de cobro.
- Discriminación de los cobros realizados de conformidad con la normatividad vigente.
- El cálculo de las toneladas durante los dos períodos inmediatamente anteriores, cuando se dé aplicación a lo previsto en la Resolución CRA 352 de 2005.
- La comparación entre el valor del servicio facturado con el de los seis período anteriores (Solo se evidencia cinco periodos y sin valores).
- El factor de los subsidios o de las contribuciones de solidaridad, según el caso, en los términos establecidos por la Ley 142 de 1994 y las normas que la desarrollen, modifiquen o reemplacen.
- La frecuencia de recolección de residuos.

### 4.3. Tarifas

#### Servicio de Acueducto y Alcantarillado

De acuerdo a lo registrado por la empresa en la facturación entregada durante la visita realizada del 17 al 19 de abril de 2013, las tarifas de referencia aplicadas son las siguientes:

ESTRATO	ACUEDUCTO			ALCANTARILLADO		
	CARGO BÁSICO	CARGO FIJO	CMT	VERTIMIENTO BÁSICO	CARGO FIJO	CMT
4	975,49	4329,74	1,01	913,25	5524,52	52,47

Fuente: Información suministrada durante visita de abril de 2013

#### Servicio de Aseo

La Dirección Técnica de Gestión de Aseo citó a E.P.N. ESP a una mesa del trabajo para el día 10 de julio de 2012 mediante el radicado SSPD No. 20124300390721 del 15 de junio de 2012 con el objeto de verificar las tarifas aplicadas de conformidad con las resoluciones CRA 351 y 352 de 2005 para el servicio público de aseo en el municipio de Neiva, Huila.

El prestador mediante radicado SSPD No. 20125290327792 del 6 de julio de 2012 solicitó el aplazamiento de la mesa de trabajo, lo cual fue aceptado mediante radicado SSPD No. 20124300519631 del 10 de julio de 2012, quedando la reunión para el día 3 de agosto de 2012.

Como resultado de dicha reunión, se procedió a informar los resultados al prestador bajo radicado SSPD No. 20124300621471 del 12 de septiembre de 2012, indicándole que los resultados del control tarifario realizado determinó que los valores aplicados con subsidios y contribuciones – Ti que fueron informados en la mesa de trabajo superan los valores calculados por la Dirección Técnica de Gestión de Aseo, para los siguientes suscriptores y periodos:

ESTRATO / USO	PERIODOS
Bajo Bajo	2009-08 a 2009-11, 2010-04,2011-07, 2011-08
Bajo	2009-08 a 2009-11, 2010-04,2011-07, 2011-08
Medio Bajo	2009-08 a 2009-11, 2010-04,2011-07, 2011-08
Medio	2009-08, 2009-09, 2009-11, 2010-04,2011-07,2011-08
Medio Alto	2007-01, 2007-02, 2009-09, 2009-11

Suscriptores con inconsistencias en Ti.

Teniendo en cuenta lo anterior, la empresa debía realizar las devoluciones por cobros no autorizados, para ello debe seguir el procedimiento estipulado en la Resolución CRA 294 de 2004.

La empresa bajo el radicado SSPD No. 20135290002062 del 02 de enero de 2013, solicitó una prórroga para la entrega de la información, dicha solicitud fue respondida por esta Superintendencia mediante el radicado SSPD No. 20134310027541 del 30 de enero de 2013, donde se le indicó al prestador la necesidad de enviar de forma INMEDIATA la remisión de los respectivos descargos sobre las inconsistencias encontradas y el envío de la información que se encuentra pendiente.

La empresa dio respuesta al radicado SSPD No. 20124300941871 el día 08 de abril de 2013, dicha comunicación se encuentra en trámite en el grupo tarifario de la DTGA.

Las tarifas aplicadas en el mes de Septiembre de 2012 por E.P.N. ESP de acuerdo a la información reportada al SUI son las siguientes:

ESTRATO	CODIGO PRODUCTOR	TARIFA APLICADA
01 BAJO-BAJO		\$ 9,933.59
02 BAJO		\$ 9,933.59
03 MEDIO-BAJO		\$ 9,933.59
04 MEDIO		\$ 10,275.34
05 MEDIO-ALTO		\$ 10,890.47
06 ALTO		\$ 13,966.17
10 INDUSTRIAL	1 PEQUENO PRODUCTOR	\$ 24,765.26
10 INDUSTRIAL	3 GRAN PRODUCTOR MAS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18
10 INDUSTRIAL	2 GRAN PRODUCTOR MENOS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18
11 COMERCIAL	2 GRAN PRODUCTOR MENOS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18
11 COMERCIAL	1 PEQUENO PRODUCTOR	\$ 24,765.26
11 COMERCIAL	3 GRAN PRODUCTOR MAS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18
12 OFICIAL	2 GRAN PRODUCTOR MENOS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18
12 OFICIAL	1 PEQUENO PRODUCTOR	\$ 24,765.26
12 OFICIAL	3 GRAN PRODUCTOR MAS DE 1.5 T/MES O 6M3/MES	\$ 67,483.18

Fuente: SSPD/SUI (\$-2012)

#### 4.4. Peticiones, Quejas y Recursos - PQR

La empresa informó durante la visita que realizada en abril de 2013 que durante el año 2012 se recibieron 31.125 solicitudes verbales y 3.530 solicitudes escritas. Siendo la solicitud de duplicados la más frecuente seguida de la reclamación por alto consumo.

Esta información no ha sido reportada al SUI por lo que la empresa lo debe realizar de manera inmediata.

### Servicio de Aseo

Durante la visita se pudo evidenciar que existe oficina de PQR, la cual es atendida por la empresa CIUDAD LIMPIA DEL HUILA S.A. E.S.P., la información suministrada se resume a continuación:

Año	Tipo PQRS	Clase de PQRS	Total
2012	Reclamo	Doble Facturación	26
		Peticiones	32
		Peticiones Cartera	2
		Tipo de Productor	351
		Volumen en la producción	1257
	<b>Total Reclamo</b>		<b>1668</b>
	Recurso	Recurso Cartera con Visita	2
		Recursos Con Visitas	27
	<b>Total Recurso</b>		<b>29</b>
	Solicitud	Descuento por No Barrido	1
		Descuento por No Recolección Puerta a Pu	1
		Descuento por Predio Desocupado	1076
	<b>Total Solicitud</b>		<b>1078</b>
	<b>Total general</b>		<b>2775</b>

Fuente: EMPRESAS PÚBLICAS DE NEIVA E.S.P.

Se puede apreciar y según lo manifestado por la empresa durante la visita se presentaron un total de 2.775 PQR. El causal de reclamo más reiterativo en reclamos fue volumen de producción (1.257 reclamos) y el más reiterativo de peticiones fue descuento por predio desocupado (1.076 peticiones). Se presentaron 29 recursos.

Finalmente, no se puede verificar la información ya que no se encuentra la misma cargada al SUI.

## 5. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

### Indicador Financiero Agregado (IFA)

Liquidez Ajustada	Endeudamiento	Rango Liq y Endeudamiento	Eficiencia en Recaudo	Rango Ef Recaudo	Cobertura Intereses	Rango CI	Rango IFA	Nivel IFA
2	42%	Rango 1	107,66	Rango 1	30,03	Rango 1	Rango 1	Bajo

Fuente: Reporte SUI

La superintendencia realizó la clasificación IFA correspondiente a 2012 de acuerdo con la metodología definida por la CRA en la Resolución 315 de 2005 con la información financiera reportada por el prestador del año 2011, así, el prestador quedó clasificado en Rango 1 es decir, nivel de riesgo bajo, lo cual indica que su gestión

financiera está dentro de los parámetros establecidos por la resolución antes mencionada.

## 6. CALIDAD Y REPORTE DE LA INFORMACIÓN AL SUI

Topico	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Total general
Administrativo								3	1	1	1		6
Administrativo y Financiero			6	7	7	13	14	18	20	21	27	3	136
Auditor				1									1
Comercial y de Gestión			2	2	11	9	10	9	72	26	34	15	190
Prestadores								3	4	5	7	3	22
Técnico operativo	1	2	1	1	1	2	4	36	51	56	44	13	212
Total general	1	2	9	11	19	24	28	69	148	109	113	34	567

De los 3.423 formatos y formularios habilitados desde el año 2002 en SUI, la empresa tiene pendientes 567 formatos por cargar al SUI, siendo el tópico técnico operativo el que más reportes pendientes presenta, seguido por comercial y de gestión. Por lo anterior, el prestador debe realizar el reporte de información pendiente al SUI de manera inmediata pues los plazos de cargue se encuentran ampliamente vencidos.

## 7. ACCIONES DE LA SSPD

### Servicio de Acueducto y Alcantarillado

La dirección técnica de gestión de acueducto y alcantarillado dentro de las acciones de vigilancia y control que realiza a las empresas de servicios públicos solicitó mediante radicado SSPD No. 2010420069983 del 30 de septiembre de 2012 analizar la viabilidad de abrir investigación a la empresa, así la Dirección de Investigaciones dio inició a la investigación administrativa No. 2010440350600211E mediante la cual se formuló el cargo único de *"PRESUNTO INCUMPLIMIENTO RESPECTO DE LA APLICACIÓN DEL PROCEDIMIENTO SEÑALADO EN LA RESOLUCIÓN CRA 493 DE 2010, EN SUS ARTÍCULOS 2, 3 Y 4 REFERIDO A LOS DESINCENTIVOS PARA EL CONSUMO EXCESIVO DEL AGUA POTABLE"*. Finalmente mediante resolución SSPD No. 20114400005005 del 9 de marzo de 2011 se impone sanción por \$5.000.000.

Así mismo, mediante resolución SSPD No. 20094400051525 del 29 de octubre de 2009 se impone sanción por \$570.000.000 por la FALTA DE OPORTUNIDAD EN EL ENVÍO DE LA INFORMACIÓN AL SUI.

La Dirección Técnica de Gestión de Acueducto y Alcantarillado realizó visita técnica de inspección los días del 17 al 19 de abril de 2013 con el fin de verificar el estado de prestación de los servicios públicos domiciliarios de acueducto y alcantarillado en el municipio de Neiva en el departamento del Huila, a cargo de EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.

### Servicio de Aseo

Como resultado de las acciones adelantadas por la SSPD y teniendo como base las evaluaciones integrales y las visitas de vigilancia y control realizadas en el año 2010, la SSPD suscribió un acuerdo de mejoramiento, el cual tuvo su valoración final, la cual fue enviada a la empresa mediante el radicado SSPD No. 20124310847451 del 9 de noviembre de 2012, donde se pudo concluir que la empresa no cumplió el acuerdo de

mejoramiento suscrito con esta Superintendencia.

Teniendo en cuenta lo anterior, esta Superintendencia ha realizado vigilancia especial a la prestación del servicio de aseo en la ciudad de Neiva – Huila, por tal motivo se realizó durante el mes de abril de 2013 visita al prestador con el objeto de verificar los componentes administrativos, financieros, comerciales y técnico-operativos.

Los resultados de los hallazgos fueron enviados al prestador mediante el radicado SSPD No. 20134310253831 del 20 de mayo de 2013, los cuales se centran en lo siguiente:

#### **Aspectos administrativos y organizacionales**

- La empresa debe realizar el cargue inmediato de los formatos y/o formularios pendientes al SUI (A corte 15 de mayo de 2013 se encuentran pendientes 580 formatos y/o formularios), que no permitieron comparar la información suministrada en la visita y los cuales se encuentran vencidos ampliamente.
- En la actualidad de acuerdo a lo evidenciado en la visita no se aplican adecuadamente los manuales existentes, es necesario que la empresa tome las medidas necesarias para ponerlos en práctica y si es el caso actualizarlos.
- La empresa debe dar inicio a la implementación de las NIF de acuerdo a lo establecido en la resolución SSPD No. 20131300002405 del 14 de febrero de 2013, la cual en su artículo tercero especifica el cronograma de aplicación para las empresas prestadoras.
- Es importante indicar que el párrafo primero del tercer artículo indica que las actividades relacionadas con el proceso de convergencia indicadas en el cronograma deberán realizarse en las fechas previstas las cuales no son prorrogables.

#### **Aspectos comerciales**

- La factura no cumple con lo dispuesto en la Resolución CRA 376 de 2006, en especial lo referente a lo siguiente: La dirección del inmueble a donde se envía la factura o cuenta de cobro, discriminación de los cobros realizados de conformidad con la normatividad vigente, el cálculo de las toneladas durante los dos períodos inmediatamente anteriores, cuando se dé aplicación a lo previsto en la Resolución CRA 352 de 2005, la comparación entre el valor del servicio facturado con el de los seis períodos anteriores (Solo se evidencia cinco periodos y sin valores), el factor de los subsidios o de las contribuciones de solidaridad, según el caso, en los términos establecidos por la Ley 142 de 1994 y las normas que la desarrollen, modifiquen o reemplacen y la frecuencia de recolección de residuos.
- Es necesario que la empresa indique las medidas que ha tomado o tomará con la cartera mayor a 360 días que representa el 86% del total de la cartera de la empresa, que a corte de diciembre de 2012 y de acuerdo a la información suministrada asciende a la suma de \$4.152 Millones.

#### **Aspectos técnicos operativos**

- La empresa debe ajustar la información de vehículos al SUI, ya que no coincide la información reportada con la información suministrada y evidenciada.
- La empresa debe tomar las medidas para que los vehículos utilizados por CIUDAD LIMPIA DEL HUILA S.A. E.S.P. en las actividades de recolección y transporte no presenten fugas de lixiviados, como la que se evidenció en la visita con el vehículo de placa TSP 481.
- La empresa debe adelantar las acciones necesarias para garantizar la continuidad del servicio, teniendo en cuenta que el contrato con CIUDAD LIMPIA DEL HUILA S.A. E.S.P. vence el próximo 31 de mayo de 2013.

## **Multas y Sanciones**

Durante el año 2012 la empresa no ha sido sancionada, pero es importante indicar que en el año 2011 el prestador fue sancionado por la suma de \$140 millones de pesos, de los cuales \$135 millones corresponden a la resolución SSPD No. 20094400051525 (Falta de oportunidad en el envío de la información al SUI), la cual estaba inicialmente estipulada en \$570 millones y los restantes \$5 millones corresponde a la resolución SSPD No. 20114400005005 (Incumplimiento obligaciones del prestador).

## **8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- La empresa informa que cuenta con convenciones colectivas para el servicio de acueducto por \$5.804.701.728,00 y para el servicio de alcantarillado por \$5.012.667.283,00 lo cual afecta el desempeño financiero.
- Se encuentra en operación un reservorio llamado Poco a Poco, con capacidad de 256.000m, con esta obra se mejorará la continuidad del servicio y servirá como contingencia del sistema pues el almacenamiento sirve para suministro de 3 días.
- La PTAP El Recreo está siendo ampliada mediante la construcción de una nueva línea de tratamiento que en la actualidad se encuentra suspendida, por lo que el prestador deberá informar cuando se reiniciará y terminara la obra.
- La PTAP Kenedy es la planta más antigua, y en el momento de la visita se encontraba descompuesta la prueba de jarras por lo cual se realizaba de manera rudimentaria.
- La empresa cuenta con acta de concertación de puntos de muestreo actualizada del mes de abril del 2013, y la autoridad sanitaria estableció adecuaciones a realizar con un plazo no mayor a 30 días, por lo cual, la empresa deberá informar si ya realizó dichas adecuaciones y reportar el acta de concertación y materialización de los puntos de muestreo al SUI.
- La cobertura de micromedición nominal es del 95,7%, sin embargo, la micromedición efectiva es de 69%, por lo que el prestador debe realizar las acciones del caso que permitan mejorar la efectividad en la micromedición.
- El IANC para el año 2012 fue de 54,5% el cual se considera elevado, el prestador debe realizar las acciones del caso que permitan reducir las pérdidas.
- El prestador no cuenta con sectorización de redes ni programa de macromedición.
- La empresa deberá explicar la reducción de \$3.769 millones por concepto de la cuenta sueldos y salarios y contribuciones imputadas que afectó el estado de resultados
- La empresa deberá explicar el motivo de la reducción en más de \$6.000 millones en provisiones.
- La empresa informa que cuenta con convenciones colectivas para el servicio de acueducto por \$5.804.701.728,00 y para el servicio de alcantarillado por \$5.012.667.283,00 lo cual afecta el desempeño financiero.

- La empresa deberá explicar los avances en cuanto a la reestructuración realizada en la empresa, así como el impacto proyectado en las finanzas de la empresa.
- La empresa presenta aparentes mejoras operativas que se reflejan en el cálculo del EBITDA, pero que debido a otros movimientos financieros ajenos a la operación, producto de la reestructuración y por tanto, ajeno a la prestación de los servicios está reduciendo el margen neto incluso al punto de poner en riesgo la prestación de los servicios de continuar los egresos de manera tan alta que lleve a una utilidad neta negativa.

Proyectó: Laura M. Ruiz C. - Contratista - Grupo de Evaluación Integral DTGAA

Fernando Javier Rincón Salazar - Grupo de Evaluación Integral DTGA

Revisó: Liana Malagón Oviedo - Coordinadora Grupo de Evaluación Integral DTGAA

Armando Ojeda Acosta - Coordinador Grupo de Evaluación Integral DTGA

Aprobó: Beatriz Giraldo – Directora Técnica de Acueducto y Alcantarillado

Erika Nieves Díaz – Directora Técnica de Gestión de Aseo.