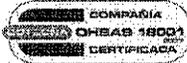




LEAL INGENIEROS S.A.S



REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA

**DISTRIBUIDORA DEL
PACIFICO S.A ESP**

DISPAC S.A E.S.P.

**AUDITORIA DE GESTIÓN Y
RESULTADOS**

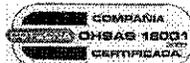
INFORME A DICIEMBRE DE 2013

LEAL INGENIEROS S.A.S

Bogotá, Abril de 2014



LEAL INGENIEROS S.A.S



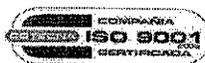
DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P. COLES.P. DISPAC

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	5
1.1. DEFINICIÓN DEL MARCO ORGANIZACIONAL	7
1.1.1. INFORMACIÓN GENERAL	7
1.1.2. COMPOSICIÓN ACCIONARIA	7
1.1.3 JUNTA DIRECTIVA	8
1.1.4. CONTRATO DE PREPOSICION (MANDATO)	9
1.1.5. ESTRUCTURA DE PERSONAL	11
1.1.6. ORGANIGRAMA	12
2. VIABILIDAD FINANCIERA	13
2.1. ASPECTOS FINANCIEROS RELEVANTES	13
2.1.1. PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE	13
2.1.2. PASIVO CONTINGENTE	13
2.2.1. BALANCE GENERAL	14
ACTIVOS	14
PASIVO Y PATRIMONIO	15
2.2.2. ESTADO DE RESULTADOS	17
2.5 ANÁLISIS DE VIABILIDAD	19
2.5.1 PROYECCIONES FINANCIERAS	19
2.6. VIABILIDAD FINANCIERA	20
3. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE PUNTOS ESPECÍFICOS	21
3.1 ACUERDOS DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA SSPD.	21
3.2 NIVEL DE SATISFACCIÓN DEL USUARIO	21
3.2.1 ANÁLISIS RESULTADOS OBTENIDOS	22
3.3 PLAN DE CUENTAS	23
3.4 OTROS - FACTOR PRESTACIONAL	23
3.5. ÁREA FINANCIERA	23
3.5.1. LIMITACIÓN DE SUMINISTROS	24
3.5.2. CAUSALES DE DISOLUCIÓN	24
3.5.4 OTROS - ANÁLISIS PRESUPUESTAL	24
3.5.4.1 INGRESOS	24
3.5.4.2 EGRESOS	25
3.5.4.3 MODIFICACION PRESUPUESTAL	¡Error! Marcador no definido.



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.6	ÁREA TÉCNICA Y OPERATIVA	26
3.6.1.	MANTENIMIENTO EN REDES Y EQUIPOS	26
3.6.2.	FALTA DE INVERSIÓN	31
3.6.3.	INTERRUPCIONES Y DURACIÓN DE LAS MISMAS	32
3.6.4.	CALIDAD DE LA POTENCIA	33
3.7.	ÁREA COMERCIAL	34
3.7.1.	NIVEL DE PÉRDIDAS	34
3.7.2.	EXPOSICIÓN A BOLSA	35
3.7.3.	RECAUDO Y CARTERA	37
3.7.3.1.	RECAUDO	37
3.7.3.2.	CARTERA	40
3.7.4.	SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES	43
3.7.5.	RESTRICCIONES	¡Error! Marcador no definido.
3.7.6.	ESTRUCTURA DEL MERCADO	44
3.7.7.	PROCEDIMIENTO DE DEFENSA DEL USUARIO EN SEDE DE LA EMPRESA	48
3.8	ÁREA FACTORES EXTERNOS	48
3.8.1.	NATURALES	48
3.8.2.	PRECIOS DE COMBUSTIBLES (N.A.)	48
3.8.3.	REGULATORIOS	48
3.8.4.	LEGALES	48
3.8.5.	INTERVENCIONES POR PARTE DE LA SSPD	52
4.	INDICADORES Y REFERENTES DE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN	52
4.1.1.	ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR	53
4.1.2.	ROTACIÓN CUENTAS POR PAGAR	53
4.1.4.	MARGEN OPERACIONAL	54
4.1.5.	CUBRIMIENTO DE GASTOS FINANCIEROS	54
4.2.	ÍNDICES TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS	55
4.2.1.	SUSCRIPTORES SIN MEDICIÓN	55
4.2.2.	RECLAMOS POR FACTURACIÓN	56
4.2.3.	ATENCIÓN RECLAMOS SERVICIO	56
4.2.4.	ATENCIÓN SOLICITUD DE CONEXIÓN	56
5.	INDICADORES CLASIFICACIÓN POR NIVEL DE RIESGO A DICIEMBRE DE 2012.	57
5.1	Periodo de Pago del Pasivo de Largo Plazo (años)	58
5.2.	Rentabilidad sobre Activos (%)	58
5.3.	Rentabilidad sobre Patrimonio (%)	58
5.4.	Rotación Activos Fijos (veces)	59
5.5.	Capital de Trabajo sobre Activos	59
5.6	Servicio de Deuda sobre Patrimonio	59
5.7	Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda	59
5.8	Flujo de Caja sobre Activos	60



LEAL INGENIEROS S.A.S

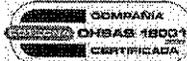
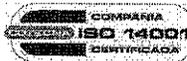


5.9. Ciclo Operacional	60
5.10. Patrimonio sobre Activo.....	60
5.11. Pasivo Corriente sobre Pasivo Total	61
5.12. Activo Corriente sobre Activo Total	61
6. CALIDAD DE LA INFORMACION REPORTADA POR EL PRESTADOR AL SUI.	64
7. MATRIZ DE RIESGOS.....	64
7.1. PROCESOS DE GESTIÓN DE RIESGOS.....	64
7.1.1 IDENTIFICACIÓN DEL CONTEXTO.....	64
7.1.3. TRATAMIENTO DE RIESGOS, MONITOREO Y REVISIÓN DEL DESEMPEÑO DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIEGOS Y NIVELES DE COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN	69
7.1.3.1. CONTROLES.....	69
8. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	69
8.1. EVALUACIÓN DE LA ENCUESTA DE CONTROL INTERNO.....	69





LEAL INGENIEROS S.A.S



DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.

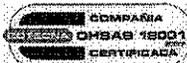
AUDITORIA EXTERNA DE GESTIÓN Y RESULTADOS INFORME DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN Y RESULTADOS Y DEL NIVEL DE RIESGO A DICIEMBRE 2013

INTRODUCCIÓN

Realizada la Auditoría Externa de Gestión y Resultados correspondiente a la vigencia 2013, se presenta informe que reúne los resultados, análisis y comentarios de las pruebas de Auditoría en campo realizadas a DISPAC en su Sede del Municipio de Quibdó, de conformidad con lo establecido en las Resoluciones CREG 072/2002 y 034 de 2004 así como las directrices de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, en particular la Resolución SSPD – 20061300012295 del 18 de abril de 2006 y SSPD 20121300003545 del 14 de febrero de 2012 realizado por la firma Leal Ingenieros Asociados Ltda. En su calidad de Auditores Externos de Gestión y Resultados a la Distribuidora del Pacifico SA ESP, cuyo resultado se presenta en el siguiente documento.



LEAL INGENIEROS S.A.S



DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.

ABREVIATURAS UTILIZADAS

Auditoria Externa de Gestión y Resultados	A.E.G.R
Comisión de Regulación de Energía y Gas	C.R.E.G
Contraloría General de la República	C.G.R
Financiera Eléctrica Nacional	F.E.N
Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	S.S.P.D
Empresa de Servicios Públicos	E.S.P
Centro Nacional de Despachos	C.N.D
Unidad de Planeación Minero – Energético	U.P.M.E
DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A ESP	DISPAC S.A. E.S.P.
Plan de Gestión y Resultados	P.G.R.
Sistema Único de Información	S.U.I.
Ley 143 de 1994	LEY ELÉCTRICA
Ley 87 de 1997	LEY DE CONTROL INTERNO
Ley 142 de 1994	LEY DE SERVICIOS PÚBLICOS.



LEAL INGENIEROS S.A.S



1. ARQUITECTURA ORGANIZACIONAL

1.1. DEFINICIÓN DEL MARCO ORGANIZACIONAL

1.1.1. INFORMACIÓN GENERAL

- ❖ Denominación o Razón Social: DISTRIBUIDORA DEL PACIFICOS.A. ESP.
- ❖ Sigla Comercial: "DISPAC S.A E.S.P."
- ❖ Representante Legal: Víctor Hernando Rivera Díaz.
- ❖ NIT: 818001629-4
- ❖ Domicilio principal: Quibdó - Chocó
- ❖ Dirección: Cra. 7 No. 24 -76 Barrio Yesca Grande
- ❖ Teléfonos: (4) 670 9722 – 670 7849

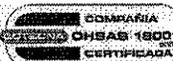
1.1.2. COMPOSICIÓN ACCIONARIA

ACCIONISTA	ACCIONES	PARTICIPACIÓN %
La Nación – Ministerio de Minas y Energía	985.438	75.0271
La Nación – Ministerio de Hacienda y Crédito P	328.000	24.9726
Empresa de Energía de Cundinamarca SA ESP	1	0.0001
Centrales Eléctricas del Norte de Santander S.A E,S,P.	1	0.0001
Electrificadora del Huila S.A. E.S.P.	1	0.0001
Empresa de Energía de Boyacá	1	0.0001
TOTAL ACCIONES	1.313.442	100.00

El patrimonio Institucional está constituido por un capital autorizado de 131.432 millones y un capital suscrito y pagado de 131.344 millones de pesos, representados en 1.314.324 acciones de valor nominal de cien Pesos (\$100) cada una, con un valor intrínseco de \$114.7 en diciembre de 2012 y de \$117,46 ven el mismo periodo del 2013. El incremento es causado por el aumento en el valor de las cuentas Resultados del ejercicio al cierre de la vigencia 2013 que ascendió a \$3.705 millones.



LEAL INGENIEROS S.A.S



CAPITAL	VALOR EN MILES DE PESOS
Autorizado	131.432.400
No. De Acciones	1.314.324
Valor Nominal	100
Capital suscrito y pagado	131.344.200
Capital por suscribir	88.200

1.1.3 JUNTA DIRECTIVA

De acuerdo con el certificado de Cámara de Comercio suministrado a la Auditoría, los miembros de la Junta Directiva de la DISTRIBUIDORA DEL PACIFICOS.A. E.S.P se estableció como lo registra el acta de Asamblea de Accionistas No. 19 celebrada el 14 de marzo de 2013, inscrita en Cámara de Comercio bajo el número 5530 en el libro IX, siendo nombrados los siguientes miembros:

MIEMBROS PRINCIPALES	MIEMBROS SUPLENTE
ULPIANO PLAZA PASTRANA DELEGADO MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	ASTRID SALCEDO SAAVEDRA DELEGADO MINISTERIO HACIENDA Y CREDITO PUBLICO
JAVIER OCTAVIO GARCIA GRANADOS DELEGADO MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	CATALINA FLECHAS SERNA DELEGADO MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.
MARCIAL GILBERTO GRUESO BONILLA DELEGADO MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PÚBLICO.	MARIA PAULA ALVAREZ DELEGADO MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO.

Revisoría Fiscal: DELOITTE AND TOUCHE LTDA

John Jairo Lache Chacon – Revisor Fiscal Principal.
Francy Isvevia Melo Zapata – Revisor Fiscal Suplente.



LEAL INGENIEROS S.A.S



EQUIPO DIRECTIVO

EQUIPO DIRECTIVO DE DISPAC	
Víctor Hernando Rivera Díaz <i>Gerente General DISPAC</i>	Nubia Angarita Gómez <i>Primer Suplente del Gerente General</i>
Luis Enrique Gómez Díaz <i>Asesor Administrativo y Financiero DISPAC</i>	Edgar Francisco Latorre Rodríguez <i>Asesor Técnico DISPAC</i>
Bernardo Tolosa <i>Gerente del Gestor</i>	Rafael Cardona <i>Subgerente de Distribución Gestor</i>
María Elena Piedrahita Devia <i>Subgerente Comercial Gestor</i>	Carlos Felipe Cardona Díaz <i>Subgerente Administrativo y Financiero Gestor</i>

1.1.4. CONTRATO DE PREPOSICION (MANDATO)¹

En el año 2012, se cumplieron 10 años de inicio de operación de Dispac, tiempo durante el cual se ha venido consolidando el modelo de gestión establecido por el Gobierno Nacional para dar solución a los problemas energéticos que en el pasado padecían los 15 municipios pertenecientes al área interconectada del Departamento del Chocó. Este modelo está fundamentado en una Gerencia General que lidera los procesos estratégicos de la empresa, realiza la planeación de mediano y largo plazo de la empresa y controla el modelo, un Gestor que a nombre de Dispac administra el Establecimiento de Comercio y desarrolla las actividades de Distribución y Comercialización de energía eléctrica y un Interventor Externo que hace seguimiento al cumplimiento de las obligaciones por parte del Gestor.

Como consecuencia de la finalización de los contratos de gestión e interventoría existentes en marzo de 2012, el 1º de diciembre de 2011, se iniciaron sendos procesos de contratación, mediante la modalidad de Solicitud Pública de Ofertas con el fin de seleccionar el nuevo Gestor y la Interventoría Externa para el periodo 1º de abril de 2012 a 31 de julio de 2014.

En el proceso de selección del nuevo Gestor presentaron propuestas Eléctricas de Medellín – Ingeniería y Servicios S.A., el Consorcio Energía para el Chocó y MECM Profesionales Contratistas S.A.S., y fue seleccionado Eléctricas de Medellín – Ingeniería y Servicios S.A, con quien se suscribió contrato el 13 de marzo de 2012.

¹ Fuente: Informe de Gestión 2013 presentado a Asamblea General Accionistas



LEAL INGENIEROS S.A.S



En el proceso de selección de la Interventoría Externa presentaron propuesta i) Consultores Regionales Asociados – CRA S.A.S., Desarrolladora de Proyectos de Ingeniería DEPI LTDA y Applus Norcontrol Colombia LTDA., y fue seleccionada Desarrolladora de Proyectos de Ingeniería DEPI LTDA, con quien se suscribió contrato el 09 de marzo de 2012.

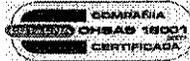
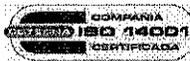
En el nuevo contrato de gestión se introdujeron cambios fundamentales en relación con el esquema inicial que buscan darle mayor transparencia y operatividad, como por ejemplo, la contratación de un tercero que brinda a Dispac y al Gestor el soporte en todo lo relacionado con las tecnologías y sistemas de información y de una Fiducia que maneja todos los recursos de la empresa. Así mismo, el esquema de remuneración al Gestor, a diferencia del anterior que estaba basado en un porcentaje del flujo de caja disponible, ahora depende de un porcentaje fijo que el Gestor cobra respecto de las componentes de Comercialización (Cm) y Distribución (Dm) y un porcentaje fijo por la ingeniería y administración de los proyectos de inversión a su cargo.

El 14 de diciembre de 2012, después de un largo proceso de negociación, se suscribió el Acta de Liquidación del Contrato de Gestión suscrito, el 29 de julio de 2002, por Dispac con el Consorcio Interaseo S.A. E.S.P., Eléctricas de Medellín Ingeniería y Servicios S.A. y Consultores Unidos S.A., el cual estuvo vigente por cerca de diez (10) años, mediante la cual se transigieron las diferencias entre las partes y se lograron superar importantes contingencias para la empresa.

En la vigencia 2013 mediante contrato de Fiducia Mercantil de Administración y Pagos No. 5287 celebrado entre DISPAC y FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A. SOCIEDAD FIDUCIARIA y mediante el cual y conforme con las previsiones generales de los artículos 1.226 y siguientes del Código de Comercio, se constituye un patrimonio autónomo, separado e independiente de los patrimonios de las partes que intervienen en este contrato, a través del cual la FIDUCIARIA (i) recibirá únicamente del FIDEICOMITENTE los RECURSOS, (ii) realizará los PAGOS y (iii) entre tanto se realizan los PAGOS, invertirá los RECURSOS; todo teniendo en cuenta la destinación y los límites establecidos en el presente contrato. De acuerdo con la anterior, el presente contrato de fiducia mercantil tiene como finalidad exclusiva habilitar un vehículo fiduciario que permita al FIDEICOMITENTE la recepción de los RECURSOS, con el propósito de canalizarlos a los DESTINATARIOS DE PAGO conforme a las ORDENES DE PAGO impartidas por el FIDEICOMITENTE. Vigente a partir del 30 de septiembre de 2013, acorde a las disposiciones del citado contrato.



LEAL INGENIEROS S.A.S



1.1.5. ESTRUCTURA DE PERSONAL

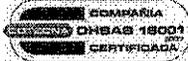
Tipo Vinculación	Dic 2012	Dic 2013	VARIACION	
			DIC 12 - DIC 13	%
Trabajadores activos	239	252	13	5,44
Vacantes			0	
TOTAL	239	252	13	5,44
Trabajadores temporales	6	9	3	50,00
Pensionados			0	
Trabajadores / 1000 usuario	3,68	3,61		

La estructura actual nos muestra que en la planta de personal del año 2013 el número de trabajadores activos vinculados por el Gestor se incrementó en 7 colaboradores que representan el 2,93% de variación.

Los trabajadores temporales tomando como fuente para el 2012 los reportados en el informe AEGR crecieron en 1 persona equivalentes al 16,67%. El número de trabajadores por cada 1000 usuarios se ubicó en 3,53 contra 3,68 obtenido al final del año 2012, disminuyendo por efecto del incremento del número de usuarios en mayor proporción al de trabajadores pasando de 65.007 en diciembre de 2012 a 69.729 usuarios.

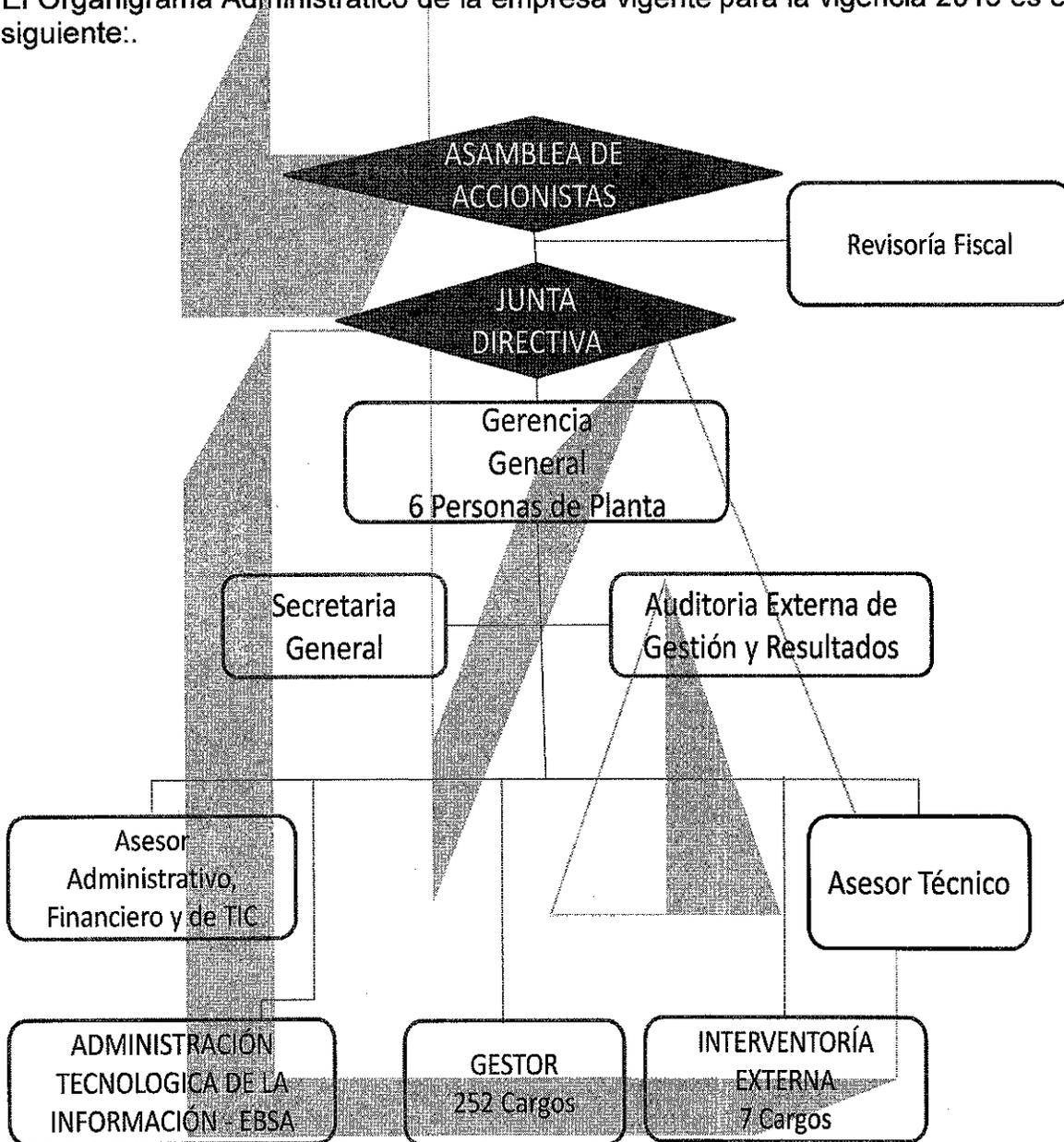


LEAL INGENIEROS S.A.S



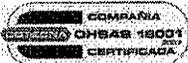
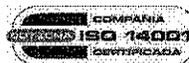
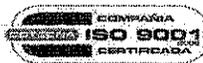
1.1.6. ORGANIGRAMA

El Organigrama Administrativo de la empresa vigente para la vigencia 2013 es el siguiente:





LEAL INGENIEROS S.A.S



2. VIABILIDAD FINANCIERA

2.1. ASPECTOS FINANCIEROS RELEVANTES

2.1.1. PROCESO DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La empresa consolida su información con las oficinas sucursales en los municipios del Departamento. Al cierre del balance del 31 de diciembre de 2013 no se presentaron inconvenientes en la incorporación de la información, quedando registradas todas las transacciones efectuadas durante el período.

2.1.2. PASIVO CONTINGENTE

A Diciembre de 2012 los pasivos contingentes asciendan a \$1.041 millones frente a \$1.150 millones de 2013, es decir con un incremento de \$109 millones equivalentes al 10,47% para atender litigios y demandas de orden de responsabilidad civil extracontractual y procesos contenciosos administrativos en contra de la empresa.

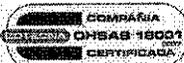
El detalle de la base de cálculo atendiendo al criterio de evaluación de riesgo definido por EMSA para los años de análisis es el siguiente:

TIPO DE ACCIÓN	2013			2012				
	RIESGO DEMANDA	CANTIDAD	CUANTÍA DEMANDAS	VALOR PROVISIÓN	RIESGO DEMANDA	CANTIDAD	CUANTÍA DEMANDAS	VALOR PROVISIÓN
Reparación Directa	Alto - Medio - Bajo	12	6.340.634	240.000	Alto - Medio - Bajo	6	7.488.338	400.000
Resp. Civil Extracontractual	Alto - Medio - Bajo	17	4.828.528	683.436	Alto - Medio - Bajo	15	11.573.541	524.282
Acción de Grupo	Medio	2	1.585.823	-	Medio	2	1.585.823	-
Demanda de Servidumbre	Medio	3	619.963	41.478	Medio	2	419.963	71.478
Ordinario Reivindicatorio	Medio	2	530.000	5.280	Medio	2	530.000	5.280
Acción Popular	-	-	-	-	Alto - Medio - Bajo	18	126.000	-
Ordinario Laboral	Medio	1	250.000	180.000	Medio - Bajo	2	14.525	-
Ordinario Contractual	Medio	1	98.478	-	Bajo	1	24.278	-
Acción Ordinaria Civil	Bajo	2	15.468	-	Bajo	3	35.368	40.000
TOTALES		40	14.268.894	1.150.194		51	21.787.836	1.041.040

Corresponden a provisiones para cubrir probables hechos que puedan afectar la estructura financiera de la Empresa, como resultado de algunas demandas de responsabilidad civil extracontractual y procesos contenciosos administrativos en contra de DISPAC S.A E.S.P. Los criterios utilizados para el cálculo de la provisión



LEAL INGENIEROS S.A.S



dependen del estudio de riesgo que realiza la empresa, en la cual se decide provisionar las contingencias judiciales.

La Provisión se efectuó bajo los lineamientos descritos del Decreto 2649 de 1993 y el Plan General de Contabilidad Pública establecido en la Resolución No 4444 del 21 de Noviembre de 1995. El concepto de esta provisión es el siguiente:

“Valor estimado, justificable, confiable y cuantificable, de eventos que afectan la situación financiera. La estimación deberá adelantarse mediante procedimientos de reconocido valor técnico y no será aplicable a aquellas contingencias que cuentan con garantías o sobre las cuales exista la opción de emprender procesos ejecutivos de recuperación. Cuando se trate de contingencias judiciales que resulte en contra, éstas deben reconocerse en la fecha de notificación del primer acto del proceso.”

2.2. ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1. BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Dentro de los activos el rubro con mayor variación fue el de Deudores Cuentas por Cobrar – venta de bienes con el -34.6% \$13.186 millones, seguido de construcciones en curso con variación de \$10.347 millones (76.1%), recursos entregados en administración – encargo fiduciario con -\$9.535 millones (-87.1%), redes líneas y cables \$5.188 (4,9%) y cuentas por cobrar – servicios públicos con \$3.178 millones variando en el -28.7%-

Lo anterior llevo que el total de activos de la empresa disminuyera en el -2.9% \$4.958 millones durante esta vigencia quedando en un valor de \$163.752 millones.

Esta composición del activo es característica de una empresa de esta naturaleza, en donde el mayor valor está representado en inversiones en propiedad planta y equipo que son el 37.7% en el 2013 que subió frente al 29.1% del 2012 del total de activos y los otros activos que incluyen la valorización que conforman el 41.1% en el 2013, disminuyendo en -\$1.398 millones frente al 2012 donde representaban el 40.8% de los activos.



LEAL INGENIEROS S.A.S



(Miles de Pesos)						A.H.	
Balance General		2012		2013		VARIACION	%
Código	ACTIVO	168.710.143	100,0%	163.752.410	100,0%	-4.957.733	-2,9%
	CORRIENTE	50.241.394	29,8%	33.061.210	20,2%	-17.180.184	-34,2%
11	Efectivo	5.475.868	3,2%	2.055.090	1,3%	-3.420.778	-62,5%
14	Deudores	38.127.560	22,6%	24.944.891	15,2%	-13.182.669	-34,6%
1406	Cuentas por cobrar - Venta de Bienes	44.522	0,0%	42.049	0,0%	-2.473	-5,6%
1408	Cuentas por cobrar - Servicios Públicos	11.062.803	6,6%	7.884.891	4,8%	-3.178.112	-28,7%
	Provisión Cartera		0,0%	0	0,0%		
1420	Avances y Anticipos Entregados	4.305.668	2,6%	3.627.219	2,2%	-678.450	-15,8%
1422	Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Cont	2.614.005	1,5%	3.659.167	2,2%	1.045.162	40,0%
1424	Recursos entregados en Administración - Encar	10.956.518	6,5%	1.411.237	0,9%	-9.545.281	-87,1%
1470	Otros deudores	637.213	0,4%	133.945	0,1%	-503.268	-79,0%
	Inversiones Temporales	8.506.831	5,0%	8.186.583	5,0%	-320.248	-3,8%
15	Inventarios	4.811.070	2,9%	4.007.291	2,4%	-803.778	-16,7%
19	Otros Activos	1.826.896	1,1%	2.053.937	1,3%	227.041	12,4%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	357.290	0,2%	584.331	0,4%	227.040	63,5%
1910	Cargos Diferidos (Impuesto al Patrimonio)	1.469.606	0,9%	1.469.606	0,9%	1	0,0%
	NO CORRIENTE	118.468.750	70,2%	130.691.200	79,8%	12.222.451	10,3%
14	Deudores	560.485	0,3%	1.566.532	1,0%	986.047	169,9%
1475	Deudas de difícil recaudo	9.055.604	5,4%	6.929.230	4,2%	-2.126.375	-23,5%
1480	Provisión para deudores (Cr)	-8.475.119	-5,0%	-5.362.698	-3,3%	3.112.422	-36,7%
16	Propiedades, Planta y Equipo	49.124.152	29,1%	61.758.873	37,7%	12.634.721	25,7%
1605	Terrenos	535.494	0,3%	535.494	0,3%	0	0,0%
1615	Construcciones en curso	13.602.476	8,1%	29.949.690	14,6%	16.347.215	76,1%
	Edificaciones	0	0,0%	0	0,0%		
1645	Plantas, Ductos y Túneles	32.949.735	19,5%	33.122.585	20,2%	172.850	0,5%
1650	Redes, Líneas y Cables	105.392.932	62,5%	110.581.155	67,5%	5.188.223	4,9%
1655	Maquinaria y Equipo	83.682	0,0%	83.682	0,1%	0	0,0%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	63.378	0,0%	72.378	0,0%	8.999	14,2%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	563.740	0,3%	636.975	0,4%	73.235	13,0%
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	216.034	0,1%	216.034	0,1%	0	0,0%
1685	Depreciación Acumulada (Cr)	-103.886.498	-61,6%	-107.042.299	-65,4%	-3.155.801	3,0%
1695	Provisión para protección de Prop, Planta y Equ	-396.822	-0,2%	-396.822	-0,2%	0	0,0%
19	Otros Activos	68.764.113	40,8%	67.365.795	41,1%	-1.398.318	-2,0%
1910	Otros cargos diferidos (Impuesto al patrimonio)	1.469.607	0,9%	0	0,0%	-1.469.607	-100,0%
1970	Intangibles	2.378.774	1,4%	2.633.949	1,6%	255.175	10,7%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-811.239	-0,5%	-995.125	-0,6%	-183.886	22,7%
1999	Valorizaciones	65.726.971	39,0%	65.726.971	40,1%	0	0,0%

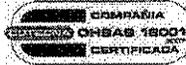
Dado el excelente nivel de detalle encontrado en el informe de Gestión presentado a la Asamblea General de Acciones en el mes de marzo de 2013, el detalle de las cuentas con mayores variaciones se puede observar en las notas a los estados financieros.

PASIVO Y PATRIMONIO

El total de pasivos de la empresa disminuyó en el 48.4% -\$8.663 millones cuyo origen se explica principalmente por las reducciones presentadas en su orden en



LEAL INGENIEROS S.A.S



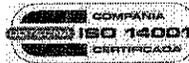
las cuentas: Anticipos sobre convenios y acuerdos, provisiones diversas, adquisición de bienes y servicios nacionales y Acreedores. Presentaron incrementos positivos: Provision de impuesto de renta por pagar, retención en la fuente e impuesto de timbre y la provision para contingencias.

Con respecto a la participación del patrimonio frente al activo y al pasivo: el pasivo representó en el año 2013 el 5.6% que disminuyó frente al 10.5% en el 2012. El patrimonio en el 2013 representa el 94.4% mejorando frente al 89.4% en el 2012. Esta relación entre pasivos y patrimonio para el año 2013 determina el endeudamiento de la empresa en especial en la reducción de deudas con sus proveedores. Las utilidades en el 2013 fueron de \$3.705 millones creciendo significativamente frente a los \$597,8 millones del resultado del ejercicio del 2012.

(Miles de Pesos)						A.H.	
Balance General		2012		2013		VARIACION	%
		2.012		2.013			
Código	PASIVO	17.901.993	10,6%	9.238.961	5,6%	-8.663.032	-48,4%
	CORRIENTE	16.432.386	9,7%	9.238.961	5,6%	-7.193.425	-43,8%
24	Cuentas por Pagar	10.063.785	6,0%	4.806.379	2,9%	-5.257.406	-52,2%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.294.794	0,8%	324.653	0,2%	-970.141	-74,9%
2425	Acreedores	247.718	0,1%	132	0,0%	-247.585	-99,9%
2430	Subsidios Asignados	47.837	0,0%	55.211	0,0%	7.374	15,4%
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	190.810	0,1%	461.188	0,3%	270.378	141,7%
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	1.520.771	0,9%	1.523.871	0,9%	3.100	0,2%
2445	Impuesto al Valor Agregado -IVA-	22.888	0,0%	11.771	0,0%	-11.117	-48,6%
2453	Anticipos sobre convenios y acuerdos	6.702.552	4,0%	1.657.201	1,0%	-5.045.351	-75,3%
2455	Depósitos Recibidos	36.414	0,0%	174.406	0,1%	137.992	378,9%
2460	Creditos judiciales	0	0,0%	0	0,0%		
	Impsto Renta por Pagar		0,0%	597.945	0,4%	597.945	100,0%
25	Obligaciones Laborales y Seguridad Social	21.092	0,0%	27.510	0,0%	6.418	30,4%
27	Pasivos Estimados	6.058.994	3,6%	4.086.958	2,5%	-1.972.036	-32,5%
2705	Provisión para Obligaciones Fiscales	517.606	0,3%	479.964	0,3%	-37.642	-7,3%
2710	Provisión para Contingencias	1.041.040	0,6%	1.150.194	0,7%	109.154	10,5%
2715	Provision para Prestaciones Sociales	0	0,0%	0	0,0%		
2790	Provisiones Diversas	4.500.348	2,7%	2.456.800	1,5%	-2.043.548	-45,6%
29	Otros Pasivos	288.516	0,2%	318.114	0,2%	29.599	10,3%
2905	Recaudos a favor de terceros	288.516	0,2%	318.114	0,2%	29.599	10,3%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0,0%	0	0,0%		
	NO CORRIENTE	1.469.607	0,9%	0	0,0%	-1.469.607	-100,0%
	Cuenta por pagar a largo plazo (Impto al Patrimonio)	1.469.607	0,9%	0	0,0%	-1.469.607	-100,0%
	Obligaciones Financieras			0	0,0%		
	PATRIMONIO	150.808.150	89,4%	164.513.449	94,4%	3.705.298	2,5%
3204	Capital Suscrito y Pagado	131.344.200	77,9%	131.344.200	80,2%	0	0,0%
3215	Reserva Legal	695.101	0,4%	754.881	0,5%	59.780	8,6%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	-47.159.100	-28,0%	-46.621.080	-28,5%	538.020	-1,1%
	Aportes Nación		0,0%		0,0%		
3230	Resultados del Ejercicio	597.800	0,4%	3.705.298	2,3%	3.107.498	519,8%
3240	Superavit por Valorización	65.726.971	39,0%	65.726.971	40,1%	0	0,0%
3270	Provisión para propiedad, planta y equipo	-396.822	-0,2%	-396.822	-0,2%	0	0,0%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	168.710.143	100,0%	163.752.410	100,0%	-4.957.734	-2,9%



LEAL INGENIEROS S.A.S



2.2.2. ESTADO DE RESULTADOS

Casi la totalidad de sus ingresos dependen de la actividad de venta de energía - consumo (99.9%) en el 2013 igual que en 2012, los demás ingresos corresponden a actividades conexas a este propósito como es el caso de venta de bienes. Los ingresos totales al 31 de diciembre de 2013 ascendieron a \$66.871 millones, y crecieron en el 0.8% \$533 millones frente a el año 2012.

Lo anterior se explica principalmente por el incremento en los ingresos por comercialización del orden de \$1.538 millones, y los servicios de energía que crecieron en \$423,6 millones.

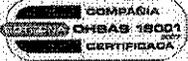
Los costos operacionales frente a los ingresos operacionales representaban en el 2013 el 80% y en 2012 el 79.4% presentando un incremento del 1.6% (\$825,7)

Los resultados anteriores permiten obtener un margen antes de impuestos del 6.4% para el 2013, mejorando frente al 0.90% del 2012. Se debe continuar con la política de austeridad en el gasto por el impacto que esto pueda tener en margen bruto de utilidad y realizar seguimiento detallado a los diversos elementos de costos y gastos operacionales.

El siguiente cuadro se presenta el estado de resultados al mes de Diciembre de 2013 y 2012 junto con su análisis vertical y horizontal para Distribuidora del Pacifico S.A. E.S.P., al igual que en los activos el detalle se puede apreciar claramente en las notas a los estados financieros del Informe de Gestión presentado a la Asamblea de la vigencia 2013:



LEAL INGENIEROS S.A.S



(Miles de Pesos)							
Estado de Resultados							
		2012	%	2013	%	Variación	%
4	INGRESOS	66.337.826	100,0%	66.870.682	100,0%	532.855	0,8%
42	VENTA DE BIENES	39.418	0,1%	34.142	0,1%	-5.276	-13,4%
43	VENTAS DE SERVICIOS	66.298.408	99,9%	66.836.539	99,9%	538.131	0,8%
4315	SERVICIOS DE ENERGÍA	66.412.939	100,1%	66.836.539	99,9%	423.601	0,6%
431518	TRANSMISION	293.398	0,4%	346.884	0,5%	53.485	18,2%
431519	DISTRIBUCION	13.419.650	20,2%	12.251.403	18,3%	-1.168.247	-8,7%
431520	COMERCIALIZACION	52.699.890	79,4%	54.238.253	81,1%	1.538.362	2,9%
4395	REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA SERVICIOS (DB)	-114.530	-0,2%	0	0,0%	114.530	-100,0%
		2012		2013			
5	GASTOS	9.799.602	14,8%	10.408.962	15,6%	609.360	6,2%
51	DE ADMINISTRACION	8.002.948	12,1%	9.002.690	13,5%	999.742	12,5%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	511.490	0,8%	588.249	0,9%	76.760	15,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	87.437	0,1%	100.390	0,2%	12.953	14,8%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	16.536	0,0%	16.946	0,0%	410	2,5%
5111	GASTOS GENERALES	5.037.670	7,6%	5.953.376	8,9%	915.706	18,2%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.349.816	3,5%	2.343.729	3,5%	-6.087	-0,3%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.786.653	2,7%	1.406.272	2,1%	-390.381	-21,7%
5304	PROVISION PARA DEUDORES	1.170.336	1,8%	652.396	1,0%	-517.939	-44,3%
		2012		2013			
75	COSTOS DE PRODUCCION	52.659.354	79,4%	53.485.079	80,0%	825.725	1,6%
	TOTAL GASTOS + COSTOS OPERACIONALES	62.458.956	94,2%	63.894.041	95,5%	1.435.085	2,3%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	2012		2013			
48	OTROS INGRESOS	1.478.837	2,2%	1.467.432	2,2%	-11.405	-0,8%
58	OTROS GASTOS	4.759.908	7,2%	140.829	0,2%	-4.619.079	-97,0%
5801	INTERESES CORRIENTES	1.268	0,0%	50	0,0%	-1.219	-96,1%
5802	COMISIONES	37.194	0,1%	59.424	0,1%	22.230	59,8%
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS	79.999	0,1%	81.356	0,1%	1.357	1,7%
5815	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	4.627.109	7,0%	0	0,0%	-4.627.109	-100,0%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	14.339	0,0%	0	0,0%	-14.339	-100,0%
	OTROS INGRESOS Y GASTOS NETOS	-3.281.071	-4,9%	1.326.603	2,0%	4.607.674	-140,4%
	UTILIDAD ANTES IMPONENTA	597.800	0,9%	4.303.243	6,4%	3.705.443	619,8%
	IMPUESTO CREE			597.945	0,9%	597.945	100,0%
	IMPONENTA	0		0	0,0%		
	UTILIDAD NETA	597.800	0,9%	3.705.298	5,5%	3.107.498	519,8%



LEAL INGENIEROS S.A.S



2.5. ANÁLISIS DE VIABILIDAD

2.5.1 PROYECCIONES FINANCIERAS

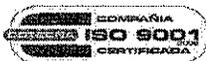
El modelo financiero utilizado por la empresa incluye proyecciones desde el 2012 al 2026, e incorpora los siguientes supuestos macroeconómicos y análisis de sensibilidad:

- Índice de precios (ipc, ipp). Estimación de factores anuales de crecimiento.
- Porcentajes de subsidios y contribuciones por estrato y de contribución por tipo de cliente
- Tasa crecimiento clientes y consumos, incluye factor anual y mensual
- Porcentaje de recaudo / ventas
- Porcentaje cartera
- Crecimiento componentes cu (costos unitarios)
- Precio compra de energía en bolsa y contratos
- % compras en contrato
- Ingreso anual srt por nivel de tensión.
- Índice de pérdidas totales de energía (ipt)
- % de pérdidas asignadas por transporte en el stn
- Proyección de gastos de inversión administrados por el gestor y administrados por dispac
- Tasa de provisión de impuestos
- Reserva legal
- Provisión de cartera
- Porcentaje de impuesto industria & comercio
- Porcentaje de anticipo impuesto renta
- Crecimiento adicional gastos generales +ipc
- Crecimiento adicional sueldos + ipc
- % aportes / nomina parafiscales
- Remuneración del gestor

Al analizar las proyecciones financieras, estas contemplan los resultados de los dos últimos años como información histórica y sensibiliza desde el año 2014 a 2026 del Estado de Resultados, Flujo de Caja y Balance General. Además se hicieron proyecciones de los ingresos, gastos, propiedad planta y equipo, deuda, impuestos, cuentas de orden, contingencias, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, proyección de indicadores financieros, depreciación, fuentes de financiación, entre otros.



LEAL INGENIEROS S.A.S



Las proyecciones del flujo de caja libre son positivas, con respecto a los resultados proyectados estos son de \$29.833 millones en promedio, iniciando con \$8.793 en diciembre de 2014 hasta \$59.134 en Diciembre de 2026.

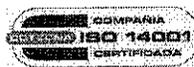
2.6. VIABILIDAD FINANCIERA

DISTRIBUIDORA ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.				
VIABILIDAD FINANCIERA	dic-12	dic-13	VARIA \$	VARIA %
PASIVO TOTAL	17.901.993	9.238.961	- 8.663.032	- 93,77
ACTIVO TOTAL	168.710.143	163.752.410	- 4.957.733	- 3,03
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,11	0,06	- 0,050	- 88,07
PATRIMONIO	150.808.150	154.513.449	3.705.299	2,40
ING. OPERACIONALES	66.337.826	66.870.682	532.856	0,80
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	62.458.955	63.894.411	1.435.456	2,25
ING. OPERACIONALES - COSTOS Y GASTOS	3.878.871	2.976.271	- 902.600	- 30,33

El nivel de endeudamiento para el año 2013 decreció en 3.03 puntos, al registrar 0.06. El patrimonio es positivo de \$154.513.449 y creció con relación al 2012 en 2.40% \$3.705.3 millones. Los ingresos operacionales alcanzan a cubrir todos los costos y gastos, presenta utilidad en el ejercicio y tiene unas proyecciones del estado de resultados y del flujo de caja positivos, lo cual significa que no presenta problemas de viabilidad financiera bajo estas condiciones. Por lo que de acuerdo al criterio de evaluación definido se concluye que existe viabilidad financiera en el corto plazo.



LEAL INGENIEROS S.A.S



3. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE PUNTOS ESPECÍFICOS.

3.1 ACUERDOS DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON LA SSPD.

Durante el año 2013 la empresa no suscribió acuerdos de mejoramiento con la Superintendencia de Servicios Públicos por lo tanto para la evaluación de este, se utilizarán como base los referentes generales para las empresas de Energía Eléctrica establecidos por la SSPD.

3.2 NIVEL DE SATISFACCIÓN DEL USUARIO

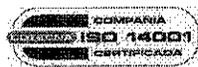
Dispac para medir el nivel de satisfacción del usuario contrato la encuesta NSU con la firma Estadística & Sociedad, la cual se aplico a usuarios de los servicios públicos domiciliarios de los municipios de Quibdó, Istmina, Tadó, Condoto, Unión Panamericana, Yuto, Lloró, Río Quito, Novita, Medio San Juan, Cértégui, Cantón de San Pablo, Río Iró, Bagadó y Medio Baudo que realizan tramites en los puntos de atención DISPAC aplicada entre el 29 de agosto y el 29 de septiembre de 2013 aplicada a 895 usuarios

La distribución muestral fue la siguiente:

			Recuento
Zona San Juan	Istmina	Istmina	60
		Condoto	54
		Novita	19
		Medio San Juan	15
		Río Iró	11
		Medio Baudo	39
		Total	198
	Tadó	Tadó	67
		Unión Panamericana	69
		Cértégui	20
		Cantón de San Pablo	20
		Bagadó	20
		Total	196
Zona Atrato	Quibdó	Quibdó	417
		Yuto	34
		Lloró	25
		Río Quito	25
		Total	501
Total			895



LEAL INGENIEROS S.A.S



Los aspectos analizados en dicha encuesta fueron los siguientes:

ENERGIA: Aspectos relacionados con la prestación del servicio en la residencia.

FACTURA: Temas relacionados con el proceso de facturación y pagos

OFICINA : Temas del servicio asociado con la infraestructura de la oficina

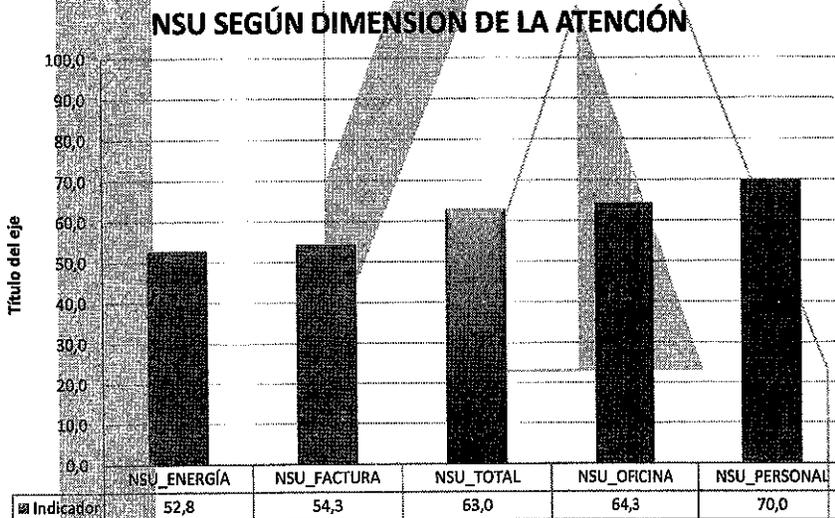
PERSONAL: Aspectos asociados con la atención con el contacto con los funcionarios.

3.2.1 ANÁLISIS RESULTADOS OBTENIDOS.

El resumen del valor NSU en las diferentes dimensiones evaluados fue el siguiente:

Para el año 2013, el Nivel de Satisfacción de los usuarios de DISPAC **63,0**.

En esta medición se calcularon NSU por dimensiones, así: NSU ENERGÍA **52,8**
NSU FACTURA : **54,3**; NSU OFICINA : **64,3** y NSU PERSONAL : **70,0**



Las variables Energía y Factura fueron las que mas nivel de insastifacción obtuvieron, en aspectos relacionados con la continuidad y estabilidad del servicio de energía en sus hogares, la facilidad para entender la factura, la exactitud de los cobros realizados, tiempo de entrega, fecha, cantidad y número de medios de pago. Lo anterior a pesar de la mejora en la calidad del servicio y los habitos de pago en puntos de la empresa sin emplear bancos, que congestionan el servicio por el habito de pago en las fechas de vencimiento.



LEAL INGENIEROS S.A.S



En el informe de Junta Directiva se manifiesta el interés de DISPAC por implementar las acciones de mejora para lograr mayores niveles de satisfacción en los temas anteriores y mantener los niveles obtenidos en calidad de atención en las oficinas y los aspectos de personal durante la vigencia 2014.

3.3 PLAN DE CUENTAS

Al revisar el plan de cuentas utilizado por DISPAC, podemos evidenciar un buen manejo de los aspectos contables: la información contable cargada al SUI por la empresa corresponde a las cuentas establecidas en la Resolución 1416 de 1997 de la SSPD, modificada con la resolución 33635 de 2005. El Plan de Cuentas corresponde al establecido por la Contaduría General de la Nación, sobre la cual efectúa revisiones la Contraloría General de la República.

Para efecto de tener la identidad total con la SSPD la empresa maneja la equivalencia de códigos que le permite tener cada uno de los valores de las cuentas del PUC, en particular para clasificación de cuentas por encima del nivel 6.

3.4 OTROS – FACTOR PRESTACIONAL.

El factor prestaciones a Diciembre de 2013 se situó en 1.2183 e incluye los aportes parafiscales sobre el sueldo básico anual. Comparando el valor actual frente al factor prestaciones plano del Código Sustantivo del Trabajo de 1.30 se tiene una diferencia de -0.0817 .

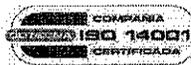
FACTOR PRESTACIONAL DISPAC	
Cesantías	8.33%
Prima de servicios	8.33%
Vacaciones	4.17%
Intereses sobre las Cesantías	1% mensual
Total Factor = 1,2183	

3.5. ÁREA FINANCIERA.

A continuación nos pronunciaremos sobre los aspectos financieros más relevantes de los estados financieros con fecha de cierre al 31 de Diciembre de 2013, con base en lo establecido en el artículo 52 de la ley 142 de 1994, y en especial la Resolución SSPD – 20061300012295 del 18 de abril de 2006, en la cual se fijan los criterios en relación con las Auditorías Externas de Gestión y Resultados y sobre el reporte de información a través del SUI:



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.5.1. LIMITACIÓN DE SUMINISTROS

No hubo limitación de suministros durante la vigencia 2013.

3.5.2. CAUSALES DE DISOLUCIÓN

DISPAC no presenta causales de disolución en razón a que su estructura y organización empresarial, al igual que su situación financiera refleja su solidez, operatividad y mejora en el desempeño durante la presente vigencia.

3.5.4 OTROS - ANÁLISIS PRESUPUESTAL

El presupuesto aprobado para el año 2013 ascendió a \$133.512 millones, incluida la disponibilidad inicial.

3.5.4.1 INGRESOS

Al cierre de la vigencia de 2013 Dispac mostro una ejecución presupuestal de ingresos del 74,5% es decir realizando ingresos efectivos por \$99.487 millones incluida la disponibilidad inicial.

Las principales cuentas del ingreso tuvieron una ejecución superior al 73% como son: Ingresos Corrientes con el 86,2%, ingresos de explotación 91,9% ventas de servicio a usuario final con el 93,1. Aportes con el 73,9, aportes de la Nacion (73%), Otros ingresos de explotación (88,3%), los demas representan ingresos por debajo de \$2.000 millones.

Al finalizar el año 2013 la mayor cuenta por cobrar era del orden de los 8.299,2 millones correspondientes a parte del aporte de \$13.000 millones del Fondo Nacional de Regalias y \$1.000 millones del Fondo de Electrificación Rural que hacen parte del aporte de \$11.000 millones.



LEAL INGENIEROS S.A.S



CONCEPTO	Presupuesto Vigencia 2012 (Millones \$)	Ejecución Vigencia 2012 (Millones \$)	Ejecución Vigencia 2012 (%)
Disponibilidad Inicial	30.453,5	24.939,2	81,9%
Ingresos Corrientes	64.034,8	72.434,6	88,2%
Ingresos de Explotación	54.291,5	49.869,8	91,9%
Venta de Servicios a Usuario Final	40.090,3	37.342,0	93,1%
Otros Ingresos de Explotación	14.201,2	12.527,9	88,2%
Aportes	29.125,1	21.260,0	73,0%
Aportes de la Nación	29.125,1	21.260,0	73,0%
Otros Ingresos Corrientes	618,1	1.304,8	211,1%
Otros Ingresos	206,4	663,8	418,3%
Comisión por Recaudo a Otras Entidades	411,7	441,2	107,2%
Ingresos de Capital	19.024,3	2.113,9	11,1%
Recuperación de Cartera	436,9	1.195,5	272,4%
Rendimientos Financieros	565,4	918,3	156,9%
Sector Financiero	18.000,0	0,0	0,0%
Total Ingresos	103.059,7	74.548,5	72,3%
Total Ingresos + Disponibilidad Inicial	133.513,6	99.487,7	74,5%

3.5.4.2 EGRESOS

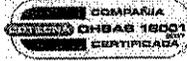
La ejecución de los egresos se sitúa en \$107.533 millones equivalente al 85.5% de lo presupuestado.

Las mayores ejecuciones corresponden a gastos de Operación Comercial con \$68.287 millones (95,1%) y los gastos de inversión con el 64,4% \$34.292 millones.

CONCEPTO	Presupuesto Vigencia 2012 (Millones \$)	Ejecución Vigencia 2012 (Millones \$)	Pagos Vigencia 2012 (Millones \$)	Compromisos vs. Presupuestado (%)	Pagos vs. Compromisos (%)
Gastos de Funcionamiento	5.669,2	4.853,8	4.848,6	87,5%	99,8%
Gastos de Personal	1.662,1	861,8	861,8	81,1%	100,0%
Gastos Generales	3.717,2	3.296,5	3.285,2	86,7%	100,0%
Transferencias Corrientes	886,9	795,5	791,7	80,3%	89,5%
Gastos de Operación Comercial	77.739,5	68.287,8	64.943,1	97,5%	95,1%
Gastos de Comercialización	42.931,9	37.848,4	37.288,3	88,2%	98,5%
Gastos de Producción	23.967,6	18.437,6	18.658,8	81,0%	98,0%
Otros Gastos de Producción	11.000,0	11.690,0	8.660,0	100,0%	-
Deuda Pública	246,3	0,0	0,0	0,0%	-
Servicio de la Deuda Interna	246,3	0,0	0,0	0,0%	-
Programas de Inversión	41.004,5	34.292,0	22.079,6	83,6%	64,4%
Total Gastos	134.050,3	107.533,3	81.971,3	85,3%	85,3%
Disponibilidad Inicial	6.857,7	-	0,0	0,0%	-
Total Gastos + Disponibilidad Inicial	140.908,0	107.533,3	81.971,3	85,3%	85,3%



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.6 ÁREA TÉCNICA Y OPERATIVA

3.6.1. MANTENIMIENTO EN REDES Y EQUIPOS

Para el año 2013, las principales actividades propias del área de redes por parte del grupo de operación y mantenimiento son las siguientes:

REDES ZONA ATRATO Y SAN JUAN.

Las actividades más relevantes fueron en atención a PQR's donde en el primer semestre del año fueron realizadas por el personal propio de OYM redes y para el segundo semestre fueron llevadas a cabo por el contratista HECA ingeniería LTDA, en cumplimiento del contrato 341-13, el cual consistió en la remodelación y/o reposición de redes de distribución con el fin de atender las PQR's de DISPAC.

Entre las actividades del grupo de Operación y Mantenimiento de redes se destacan las siguientes:

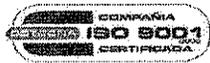
ÍTEM	ACTIVIDAD	CANTIDAD
1	Ampliación de redes, instalación y/o reposición de postes, instalación de cajas borneras	93
2	Instalación de vientos, puestas a tierras, rótulos de transformadores, aislamientos y seccionadores	60
3	Descopie de árboles cercanos a la zona de servidumbre de las líneas de distribución de media tensión	20
4	Instalación y revisión de transformadores y herrajes	10
5	Tendido y reubicación de red de media tensión	33

También cabe resaltar que las principales actividades del grupo de operación y mantenimiento de redes, son actividades no programas como:

- Atención de reportes por daños de usuarios.
- Reparación de daños a la infraestructura eléctrica por causa de fenómenos naturales.
- Reparación de rotura de conductores, aisladores, fusibles, transformadores quemados y/o averiados.



LEAL INGENIEROS S.A.S



ÍTEM	ACTIVIDAD	CANTIDAD
1	REPORTE POR DAÑOS DE USUARIOS	39
2	REPOSICIÓN EN LA INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	845
3	DAÑOS POR FENOMENOS NATURALES EN LAS REDES DE MEDIA TENSIÓN	285
4	REPOSICION DE TRANSFORMADORES QUEMADOS Y/O AVERIADOS	39

Durante el mes de mayo se atendió a la emergencia presentada el 06 de mayo de 2013 cuando a las 08:40 a.m. en la revisión se encontraron apoyos caídos desde la torre 80 hasta la torre 83, causado por árbol arrojado a la red por un tercero que estaba cortando madera.

También durante el 2013, se realizaron las obras de adecuación y/o ampliación de la Subestación El Siete con el objeto de avanzar en la intención de operar el sistema en forma simultánea con las dos fuentes de alimentación que cuenta el Departamento (Línea La Virginia – Cértegui y Línea Bolombolo – Huapango)

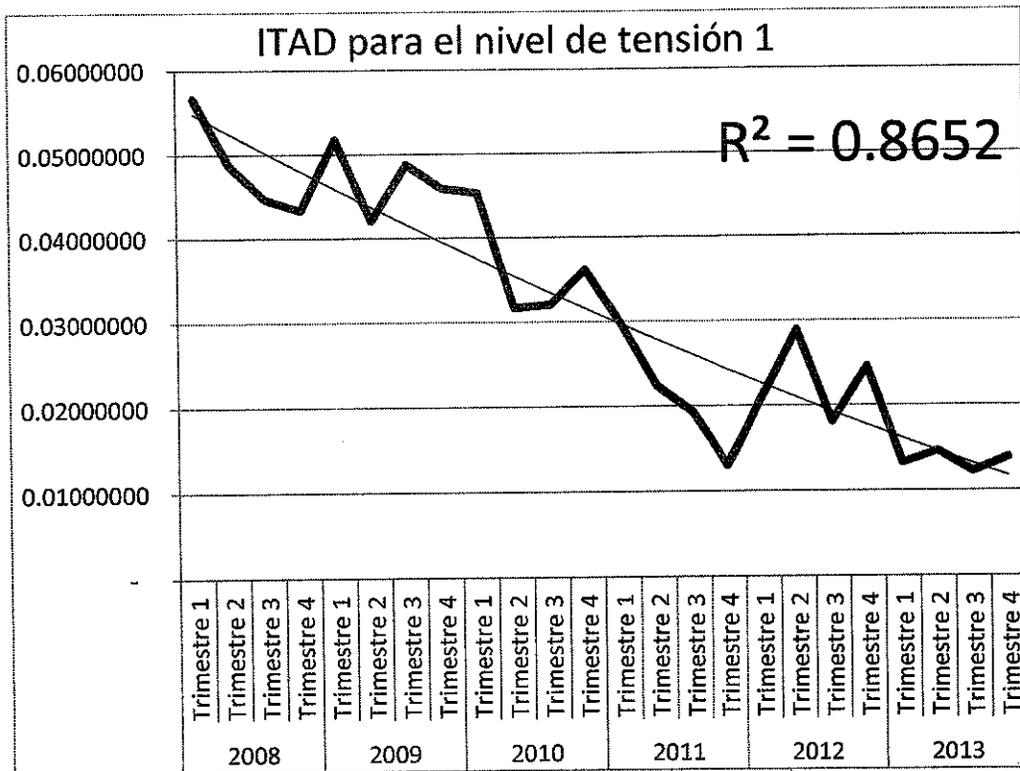
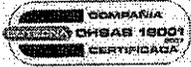
En otra de las actividades gestionadas por la Subgerencia Distribución y Operación y Mantenimiento, fue necesario que DISPAC S. A. ESP. construyera en la línea Cértegui Istmina, un único apoyo en torre autosoportada con altura efectiva superior a los 26 metros verticales para solucionar la dificultad en la que fue inmersa por las actividades indiscriminadas del propietario del Valneario La Meca en Istmina, dos apoyos antes de ingresar a la Subestación Istmina.

Como soporte adicional a la operación o para que la Empresa disponga para el alquiler si así lo prefiere, se llevó a cabo la reconstrucción de un transformador de potencia de 8MVA 115/13.2 kV.

Las actividades del grupo de Operación y Mantenimiento han redundado en una mejora de la calidad del servicio a los usuarios, tal como lo releja la evolución del indicador ITAD desde el año 2008 hasta la fecha.



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.6.1.1. OBRAS EN SUBESTACION EL SIETE.

Desde su entrada en operación en el año 2002, DISPAC siempre ha aunado esfuerzos con el propósito de prestar un mejor servicio de energía eléctrica en la zona interconectada del Departamento del Chocó, así, en consecuencia con su aporte a dicha causa siempre ha tenido importancia la tarea de reposición a nuevo de la mayoría de la infraestructura recibida, en una voluntad que nunca decae, pues incluso hoy día, todavía existe red de aquella recibida que no ha sido objeto de remodelación y/o reposición.

De otro lado y con el mismo propósito, existen otros proyectos que han sido ejecutados en vigencias anteriores, tales como (i) la construcción del segundo alimentador mediante la puesta en servicio de las ampliaciones correspondientes en las subestaciones La Virgina (ISA) y Cértogui y el respectivo corredor de línea en 115 kV (año 2004), también, (ii) la modernización de las subestaciones (2006) y (iii) la construcción del segundo alimentador hacia Istmina (2010 a 2012), todos actualmente en servicio.



LEAL INGENIEROS S.A.S



Por último y con el propósito de atender la demanda de la zona interconectada del Departamento atendida por DISPAC, la empresa mantuvo durante más de 10 años un vínculo con los propietarios de la Minera el Roble en el paraje El Siete, del municipio del Carmen de Atrato, para que dicha subestación fuera ajustada al código de redes de forma que permitiera la conexión simultánea de las dos fuentes que llegan a los activos de Dispac, desde EPM (antes EADE) en Antioquia e ISA en Risaralda (La Virginia). Fueron muchas las conversaciones hasta que durante la vigencia 2013 la subestación pasó a ser propiedad de DISPAC y con ello, quedó abierta la posibilidad de realizar las actividades pendientes durante toda una década.

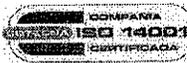
RECuento DE OBRAS

I. AMPLIACIÓN SUBESTACION EL SIETE

Fue firmado el compromiso con la Unión Temporal El Siete para que se realizaran las actividades relacionadas con la "adecuación" de la subestación para que cumpliera con el código de redes y, en razón a ello fueron ejecutadas sin limitarse a ellas, las siguientes actividades:

1. Explanación del terreno con objeto de ampliación de la subestación.
2. Suministro, transporte, montaje o instalación y puesta en servicio de los elementos constitutivos de la ampliación del pórtico y barraje a 115 kV.
3. Suministro, transporte, montaje o instalación y puesta en servicio de los elementos constitutivos de la bahía de línea 115 kV hacia la Subestación Barroso, inexistente hasta ese momento.
4. Suministro y transporte de materiales para la ampliación del cuarto de control de la subestación.
5. Suministro, transporte, montaje o instalación y puesta en servicio del grupo electrógeno (planta de emergencia), inexistente hasta ese momento.
6. Suministro de ingeniería, suministro, transporte, montaje o instalación y puesta en servicio de una IHM (interface hombre máquina) para la supervisión y control de la subestación.

Una vez culminadas las obras de la Subestación el Siete, el sistema eléctrico de DISPAC en dicha subestación quedará listo para la operación simultánea por las líneas que llegan al departamento con el resto del Sistema Interconectado Nacional.



3.6.1.2. CENTRO DE SUPERVISIÓN Y MANIOBRAS

El siguiente proyecto tiene relación con la mejora en la calidad el servicio es la ejecución actual del compromiso con el Grupo Unión para el "SUMINISTRO DE PERSONAL, MATERIALES, SOFTWARE, HARDWARE, EQUIPOS, INGENIERÍA Y DISEÑO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL CENTRO DE SUPERVISIÓN Y MANIOBRAS (C.S.M.) DE DISPAC S. A. ESP." en cuyo alcance se contempla la adecuación y adquisición de hardware, software (si es requerido) que permita a través de una red de comunicaciones realizar la supervisión, el monitoreo, el control y la gestión de los relés de protección asociados a los equipos de maniobra de las subestaciones y los reconectores ubicados en las redes de distribución eléctrica de DISPAC, proyecto con el que sin limitarse a ellas, se ejecutarán las siguientes actividades:

1. .Traslado del servidor de SCADA existente.
2. .Suministro del hardware y software necesario para realizar la gestión de las protecciones.
3. .Instalación de un sistema de sincronización por GPS.
4. .Revisión del sistema de comunicaciones existente en las subestaciones
5. .Implementación de un esquema de comunicaciones redundante.
6. .Construcción de nuevos despliegues.
7. .Programación de formatos de variables tipo exportación a csv o xls.
8. .Adecuación del sitio donde quedará ubicado el nuevo CSM.

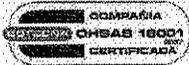
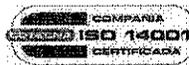
Una vez culminadas las labores de implementación del CSM de DISPAC, el grupo de Operación y Mantenimiento tendrá la oportunidad de supervisar y operar todos los activos de las subestaciones y algunos de los activos de terreno; así como interactuar con mayor información operativa respecto de la actividad en tiempo real.

II. SISTEMA DE COMUNICACIONES PROPIO.

Actualmente se encuentra en ejecución el contrato para el "SERVICIO DE TRANSMISIÓN DE VOZ Y DATOS A TRAVÉS DE UNA RED PRIVADA DE RADIOTELÉFONOS DIGITAL VÍA RADIOFRECUENCIA PARA DISPAC S.A. E.S.P." cuyo objeto es la Implementación y Soporte permanente del sistemas de comunicaciones vía red digital, asegurando la operación asistida 7 por 24; es decir 7 días de la semana, las 24 horas del día durante la vigencia del contrato de servicios.



LEAL INGENIEROS S.A.S



El sistema ya se encuentra operando y se ha capacitado casi al 100% de los usuarios sobre las oportunidades de transmisión de voz y mensajes de operación, y otras bondades como la conformación de grupos, hombre en riesgo, ubicación por GPS, y grabación continua de la operación del sistema, lo que permitirá mayor control del uso de la infraestructura.

3.6.2. FALTA DE INVERSIÓN

El presupuesto de inversión fue de \$41.004,5 millones de los cuales se comprometieron el 83,63% \$34.292 millones. El detalle de los principales proyectos de inversión obtenido del análisis del presupuesto de gastos de inversión al 31 de diciembre de 2013 fue el siguiente:

CODIGO DEL RUBRO	NOMBRE DEL RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO	COMPROMISOS ACUMULADOS	PAGOS ACUMULADOS	% EJECUCION	FALTA INVERSIONES	
80000	PROGRAMAS DE INVERSIÓN	41.004.464.594	34.291.994.679	22.079.625.188	83,63%	6.712.469.915	16,37%
81000	FORMACION BRUTA DE CAPITAL	41.004.464.594	34.291.994.679	22.079.625.188	83,63%	6.712.469.915	16,37%
81001	REDUCCION DE PERDIDAS	7.087.003.282	7.474.730.431	5.433.837.442	105,47%	-387.727.149	-5,47%
81002	MEJORAMIENTO DE CALIDAD DE SERVICIOS				#DIV/0!		#DIV/0!
81003	MODERNIZACION S/IEY MEJORAMIENTO EN REGULACION DE	4.000.988.000	4.822.813.730	4.726.970.813	120,54%	-82.1845.730	-20,54%
81004	TRANSMISION	6.700.000.000				6.700.000.000	100,00%
81005	REPOSICION DE INFRAESTRUCTURA	8.903.235.550	9.217.842.988	7.769.273.305	103,53%	-314.607.438	-3,53%
81006	ESTUDIOS TECNICOS	766.213.333	288.028.090	182.008.288	40,19%	428.584.043	59,81%
81007	REPOSICION DE ELEMENTOS LINEA TRANSMISION 115 KV CERTEGUI-				#DIV/0!		#DIV/0!
81008	CONSTRUCCION SEGUNDO ALIMENTADOR ISTMINA	35.000.000	28.751.743	28.751.743	82,15%	6.248.257	17,85%
81009	SISTEMA DE GESTION DE LA DISTRIBUCION (RESOLUCION CREG	314.64.629	569.741.489	524.510.892	181,36%	-255.586.860	-81,36%
81010	IMPLEMENTACION TRANSFERENCIAS DE CARGA CIRCUITOS URBANOS	128.000.000	125.585.998	125.585.998	99,67%	414.002	0,33%
81011	SISTEMAS DE INFORMACION	416.531.000	171.393.086		41,15%	245.137.914	59,85%
81012	REMOCCION REDES DE DISTRIBUCION	1.397.960.000	1.329.480.378	926.535.048	95,10%	68.479.622	4,90%
81013	SUMINISTRO E INSTALACION TELECOMANDO RECONECTADORES						
81014	TRANSFORMADOR POTENCIA 230/115 KV SEGURIDAD CONTABILIDAD EN						
81015	PROYECTOS DE INTERCONEXIÓN	10.457.000.000	10.263.626.746	2.362.151.859	98,15%	193.373.254	1,85%
81016	MEJORA 3 REDES DISPAC						
81017	INVERSION SISTEMA DE RADIOCOMUNICACIONES	850.000.000				850.000.000	100,00%
TOTAL GASTOS		124.650.464.594	107.532.588.455	91.971.269.054	86,27%	17.117.876.139	13,73%
DISPONIBILIDAD FINAL		8.862.135.406				8.862.135.406	100,00%
TOTAL GASTOS + DISPONIBILIDAD FINAL		133.512.600.000	107.532.588.455	91.971.269.054	80,64%	25.980.011.545	19,46%



LEAL INGENIEROS S.A.S



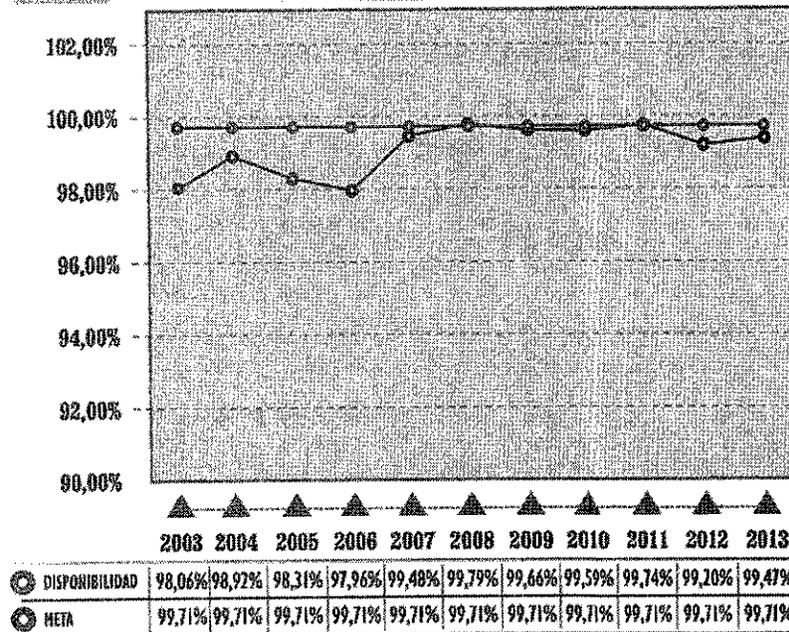
3.6.3. INTERRUPCIONES Y DURACIÓN DE LAS MISMAS.

En materia de la calidad del servicio medida en términos del tiempo de disponibilidad del mismo, durante el año 2013 se logró una continuidad promedio día de 23,87 horas que representa una disponibilidad del servicio del 99,47% de las horas del día.

El valor logrado en el año 2013 fue ligeramente menor a la meta prevista del 99,71%, debido principalmente a las desconexiones que se deben realizar en el sistema eléctrico para atender las obras de modernización de la Subestación el Siete y la intervención de la línea 115 Kv entre Huapango y el Siete para reponer elementos averiados de las mismas por efecto de antigüedad y condiciones de operación.

En la siguiente gráfica se presenta la evolución promedio de la disponibilidad que el sistema eléctrico de Dispac ha mantenido desde al año 2003

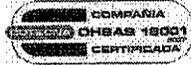
Disponibilidad promedio de la continuidad de la prestación del servicio de energía eléctrica para el año 2013.



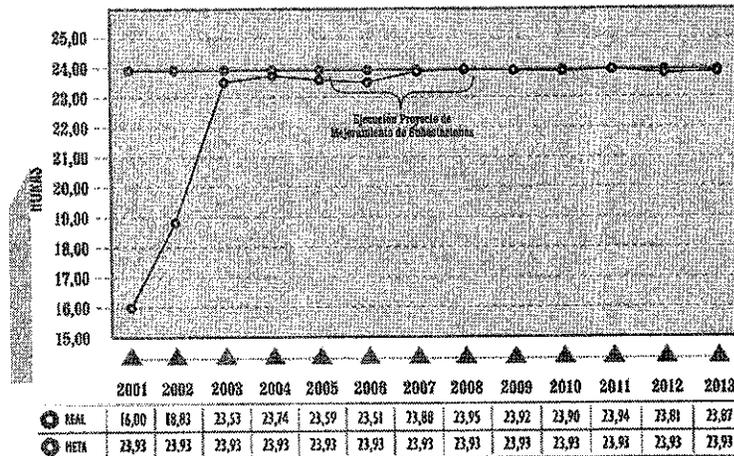
En la siguiente gráfica se presenta el valor promedio de horas al día que desde el año 2001 Dispac ha entregado el servicio a sus clientes:



LEAL INGENIEROS S.A.S



Horas promedio de servicio al día prestado por Dispac a sus clientes



En materia de calidad del servicio prestado por los Operadores de Red a sus clientes a partir de la Resolución 097 de 2008, la CREG modificó el esquema de incentivos a los usuarios. Es así como la medición de la misma ya no se realiza a través de los indicadores DES y FES que medían la duración en horas y las veces que se desconectaba el servicio, respectivamente, ahora se realiza a través del Índice Trimestral Agrupado de Discontinuidad – ITAD que se calcula de acuerdo con el promedio de energía que dejaron de consumir los clientes por las interrupciones del servicio (energía no atendida) respecto de la energía consumida por esos clientes en cada trimestre (energía suministrada).

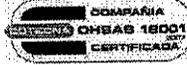
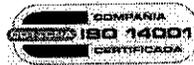
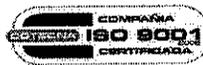
La compensación se traduce en una disminución de hasta el 10% del valor que por cargo de distribución se cobra a los usuarios, cuando el Operador de Red no esté dentro de los rangos de calidad establecidos en la regulación. En caso contrario, es decir, cuando la calidad supera los límites establecidos, se incrementará el valor del cargo de distribución cobrado a los clientes, este indicador se evalúa trimestralmente para ver su variación. Igualmente cada operador debe compensar a los clientes peor servidos durante el trimestre.

3.6.4. CALIDAD DE LA POTENCIA

El sistema de Calidad de la Potencia y la energía está conformado por un grupo de equipos de medida que analizan de manera continua las señales de voltaje y corriente conectadas a ellos, generando datos que son almacenados localmente y luego transmitidos al servidor.



LEAL INGENIEROS S.A.S



La estructura física del sistema está conformada por equipos de medida y comunicaciones, ubicados en cada una de las subestaciones y el servidor. Ambos pueden establecer comunicación a través de diferentes medios de comunicación. Semanalmente se generan los reportes que deben ser enviados al ente regulador según las disposiciones establecidas en la resolución CREG 024-2005, en los formatos indicados en esta.

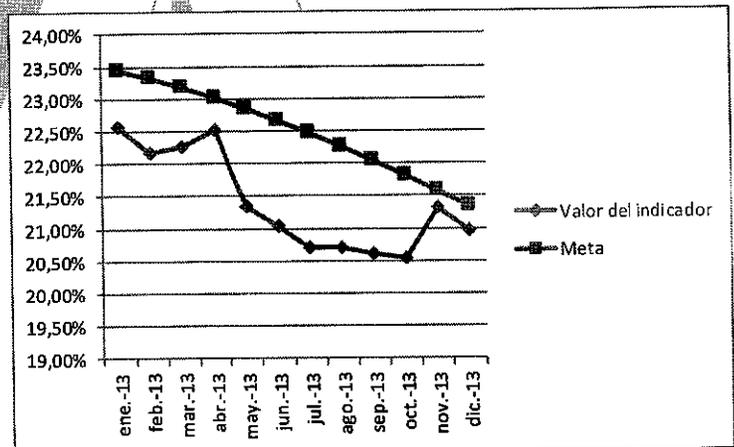
Así mismo, se han venido adelantando las acciones tendientes a la realización de las tareas de mantenimiento y modernización de la infraestructura eléctrica, con el fin de mejorar la calidad del servicio que reciben los clientes conectados a las redes de distribución de Dispac.

3.7. ÁREA COMERCIAL.

3.7.1. NIVEL DE PÉRDIDAS

Para el año 2013 la gestión de reducción de pérdidas de energía del comercializador, muestra un incremento al alcanzar un índice del 20,97% inferior al 22,56% de enero del año 2013.

Periodo	Valor del indicador	Meta
ene-13	22,56%	23,44%
feb-13	22,17%	23,32%
mar-13	22,27%	23,18%
abr-13	22,51%	23,02%
may-13	21,34%	22,85%
jun-13	21,04%	22,66%
jul-13	20,70%	22,47%
ago-13	20,70%	22,28%
sep-13	20,62%	22,05%
oct-13	20,54%	21,82%
nov-13	21,32%	21,58%
dic-13	20,97%	21,34%

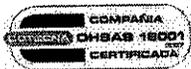
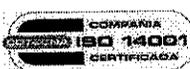
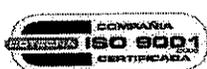


Lo anterior como resultado de la ejecución de los proyectos de Sistema de Gestión y Medición Remota e instalación de medidores. Sin embargo el área de Control de Energía viene realizando las siguientes actividades:

Instalación de medida con personal operativo, matrícula de usuarios conectados sin autorización de la empresa y las actividades operativas cotidianas que han permitido mantener los niveles de este indicador.



LEAL INGENIEROS S.A.S



Al finalizar el año 2013 el número de clientes atendidos por Dispac alcanzó la cifra de 69.729. Este valor representa un aumento del 7,29% frente a los clientes atendidos en el 2012 que fue de 65.007. El incremento se explica principalmente por las acciones de recuperación de pérdidas de energía que normalizan usuarios conectados de manera irregular a las redes y son incluidos en la base de datos del mercado de Dispac.

3.7.2. EXPOSICIÓN A BOLSA

Mes	Contratos		Bolsa			
	Cantidad (MWh)	Precio (\$/kWh)	Compras		Ventas	
			Cantidad (MWh)	Precio (\$/kWh)	Cantidad (MWh)	Precio (\$/kWh)
enero			16.986,90	186,53	0,00	0,00
febrero	15.665,68	134,17	219,09	179,90	994,65	187,79
marzo	16.649,10	134,58	2.004,56	131,57	2.276,96	150,27
abril	16.031,22	134,15	1.885,97	235,89	1.505,40	236,00
mayo	16.797,89	134,41	993,34	154,84	2.405,68	125,44
junio	16.490,63	134,72	922,58	131,78	1.782,63	154,40
julio	16.629,56	134,72	1.283,98	245,43	1.842,90	231,62
agosto	16.960,34	134,72	665,87	160,77	1.549,26	155,97
septiembre	16.577,97	134,52	426,93	128,70	1.059,91	151,30
octubre	16.705,30	133,47	978,07	221,43	1.157,19	195,41
noviembre	16.451,12	133,45	207,43	203,35	701,03	208,50
diciembre	17.297,69	133,13	829,80	139,59	1.070,16	166,90
Total	182.256,50	134,18	27.404,52	184,04	16.345,77	173,80
	24.455,9 Millones \$		5.043,6 Millones \$		2.840,9 Millones \$	

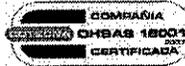
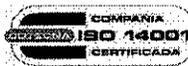
Proveedor	% compra de energía (Cantidad)
EPM	89,0%
EMEESA	5,3%
BOLSA	5,7%

El registro de movimiento en la bolsa nos muestra una mayor cantidad de energía comprada en la bolsa frente a las ventas realizadas.

Esta operación es acorde a los requerimientos de la demanda, la cual se complementa mediante compras de contratos de largo plazo. Las ventas en



LEAL INGENIEROS S.A.S



bolsa se originan por excedentes de energía disponibles en pequeñas fracciones horarias, se compra en bolsa cuando la demanda real es superior a la contratada y se vende cuando la demanda real es inferior al contratada.

Las compras de energía con destino al mercado regulado atendido por Dispac se muestran en las tablas anteriores donde se aprecia que el precio promedio de energía comprada fue de 137,90 \$/Kwh, el valor promedio de compra en contratos fue de 134,18 \$ /Kwh, el de compra fue de 184,04 \$ /Kwh y la venta en bolsa fue de 173,80 \$ /Kwh

Proveedores de energía

Proveedor	% compra de energía (Cantidad)
EPM	89,0%
EMEESA	5,3%
BOLSA	5,7%

La variación en Mwh de la Demanda de energía de los años 2012 y 2013 fue la siguiente:

Mes	2013 MWh	2012 MWh	Variación Porcentual
enero	16.986,9	15.752,7	7,8%
febrero	14.890,1	14.917,7	-0,2%
marzo	16.376,7	16.080,3	1,8%
abril	16.411,8	15.303,5	7,2%
mayo	15.385,5	16.124,3	-4,6%
junio	15.630,6	15.148,0	3,2%
julio	16.070,6	15.727,5	2,2%
agosto	16.077,0	15.304,4	5,0%
septiembre	15.945,0	15.774,8	1,1%
octubre	16.526,2	15.947,7	3,6%
noviembre	15.957,5	13.797,7	15,7%
diciembre	17.057,3	16.674,9	2,3%
Total	193.315,3	186.553,5	3,6%



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.7.3. RECAUDO Y CARTERA

3.7.3.1. RECAUDO

	Dic 2012	Dic 2011
RECAUDO EN MILLONES DE \$	37.109	39.091
FACTURACIÓN EN MILLONES DE \$	37.910	41.837
% INDICE	97,89	93,44

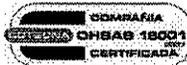
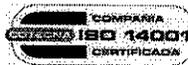
FUENTE: Area de Facturación Dispac oficina Quibdó

El detalle de la información mensualizada es el siguiente:

mes calendario	FACTURACION		
	Urbana	Rural	TOTAL
ene-13	2.988.621.733	222.485.644	3.161.107.377
feb-13	3.196.595.426	254.680.375	3.451.275.801
mar-13	3.272.935.047	230.242.365	3.503.177.412
abr-13	2.937.175.342	378.229.860	3.315.405.208
may-13	3.172.487.235	213.524.493	3.386.011.728
jun-13	3.402.702.383	254.588.817	3.657.291.200
jul-13	3.355.704.013	249.931.255	3.605.635.268
ago-13	3.322.351.091	241.700.891	3.564.051.982
sep-13	3.425.966.990	267.231.755	3.693.198.745
oct-13	3.292.235.659	231.143.410	3.523.379.069
nov-13	3.335.555.957	244.330.039	3.579.886.046
dic-13	3.153.625.149	242.625.142	3.396.250.291
Total 2013	38.805.956.025	3.030.714.102	41.836.670.127



LEAL INGENIEROS S.A.S



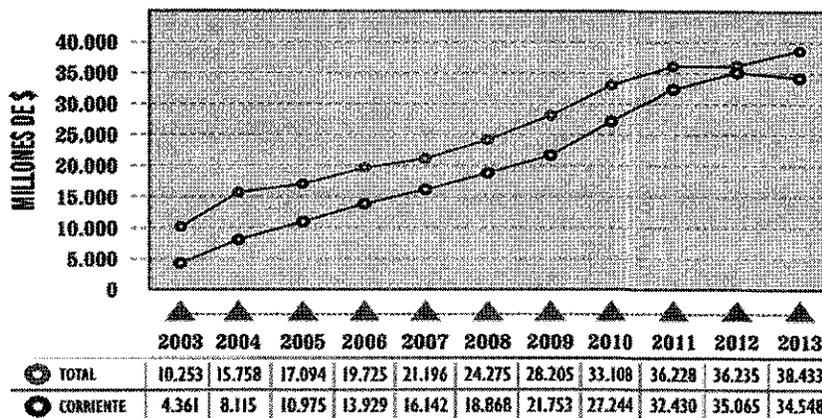
mes calendario	Recaudo					
	Carretera	Cartera	Urbano	Total	FOES	Total Meses
ene-13	30.427.156,15	19.503.072	2.993.385.719	2.993.385.719	2.993.385.719	3.222.121.467
feb-13	33.272.282,14	173.654.238	2.982.343.856	2.982.343.856	2.982.343.856	3.066.578.020
mar-13	30.710.729,6	74.980.866	2.986.435.365	2.986.435.365	2.986.435.365	3.206.092.722
abr-13	31.157.132,81	48.429.829	3.180.984.805	3.180.984.805	3.180.984.805	3.453.039.127
may-13	26.241.002,32	30.735.067	2.974.595.193	2.974.595.193	2.974.595.193	3.489.195.258
jun-13	27.901.241	11.829.646	2.978.100.270	2.978.100.270	2.978.100.270	3.211.171.561
jul-13	26.675.573,14	32.843.045	3.188.603.879	3.188.603.879	3.188.603.879	3.511.092.976
ago-13	20.833.282,14	95.802.369	3.049.074.167	3.049.074.167	3.049.074.167	3.271.100.113
sep-13	21.275.422,14	69.527.412	3.052.151.032	3.052.151.032	3.052.151.032	3.311.092.976
oct-13	27.607.573,14	264.469.680	3.082.679.926	3.082.679.926	3.082.679.926	3.351.092.976
nov-13	20.733.643,14	72.194.370	3.075.267.186	3.075.267.186	3.075.267.186	3.311.092.976
dic-13	20.733.643,14	25.654.846	2.954.343.593	2.954.343.593	2.954.343.593	3.211.092.976
Total 2013	34.547.583.575	3.884.974.251	36.402.166.651	2.030.391.175	38.432.557.826	39.091.362.807

Durante el año 2013 el indicador de recaudo incluida la cartera, se situó en 93.44%, como resultado de una facturación por ventas de \$41.837 millones frente a un recaudo efectivo de \$39.091,4 millones incluidos los recursos del FOES, este porcentaje refleja una disminución de 4.45 puntos comparado con el total registrado en el mes de diciembre del año 2012.

En la gráfica se observa la evolución positiva que ha tenido el comportamiento del nivel de recaudo entre los años 2003 y 2012.

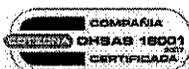
Evolución del Recaudo corriente y total entre los años 2003 y 2013

EVOLUCIÓN DEL RECAUDO CORRIENTE Y TOTAL ENTRE 2003 Y 2013



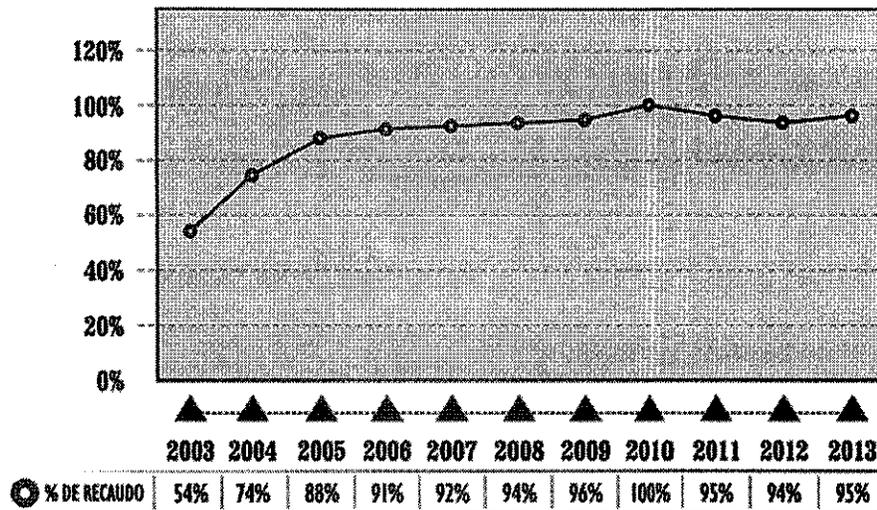


LEAL INGENIEROS S.A.S



La evolución del índice de recaudo desde el 2003 es la siguiente:

INDICADOR DE RECAUDO

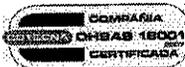


Los resultados de facturación y el recaudo mensual durante la vigencia 2013 se muestra en las siguientes tablas:

mes calendario	FACTURACION		
	Urbana	Rural	TOTAL
ene-13	2.938.621.733	222.485.644	3.161.107.377
feb-13	3.196.595.426	254.680.375	3.451.275.801
mar-13	3.272.935.047	230.242.369	3.503.177.412
abr-13	2.937.175.342	378.229.866	3.315.405.208
may-13	3.172.487.235	213.524.493	3.386.011.728
jun-13	3.402.702.388	254.588.817	3.657.291.200
jul-13	3.355.704.013	249.931.255	3.605.635.268
ago-13	3.322.351.091	241.700.893	3.564.051.982
sep-13	3.425.966.990	267.231.755	3.693.198.745
oct-13	3.292.235.659	231.143.410	3.523.379.069
nov-13	3.335.555.957	244.330.089	3.579.886.046
dic-13	3.153.625.149	242.625.142	3.396.250.291
Total 2013	38.805.956.025	3.030.714.102	41.836.670.127



LEAL INGENIEROS S.A.S



mes calendario	Recechos					
	Comercial	Rural	Urbano	Indus	OTRO	TOTAL
ene-13	3.058.386,72	2.255.607,72	2.095.993,394	1.229.200,00	1.229.200,00	10.868.387,834
feb-13	2.447.537,52	2.325.275,31	2.322.942,365	1.229.200,00	1.229.200,00	9.554.254,201
mar-13	2.677.252,12	2.119.403,66	2.355.431,364	1.229.200,00	1.229.200,00	9.590.486,150
abr-13	2.811.627,54	2.290.122,29	2.181.904,265	1.229.200,00	1.229.200,00	9.741.973,100
may-13	2.711.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
jun-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
jul-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
ago-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
sep-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
oct-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
nov-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
dic-13	2.811.011,85	2.377.363,67	2.954.596,165	1.229.200,00	1.229.200,00	10.599.370,690
Total 2013	34.547.583.575	3.884.974.251	36.402.166.651	2.030.391.175	38.432.557.826	39.094.362.807

3.7.3.2. CARTERA

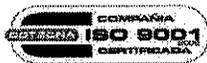
El monto de la cartera comercial vencida de Dispac al finalizar el año 2013 fue de \$17.203 valor que incluye el castigo cartera mayor a un año, con corte a diciembre de 2012 por valor de \$15.204 millones. Esta cartera correspondía a usuarios depurados en el sistema comercial, predios demolidos o en ruinas y usuarios ubicados en áreas de difícil gestión.

**Cartera por Clase de Servicio y edad con corte a diciembre de 2013
(millones \$)**

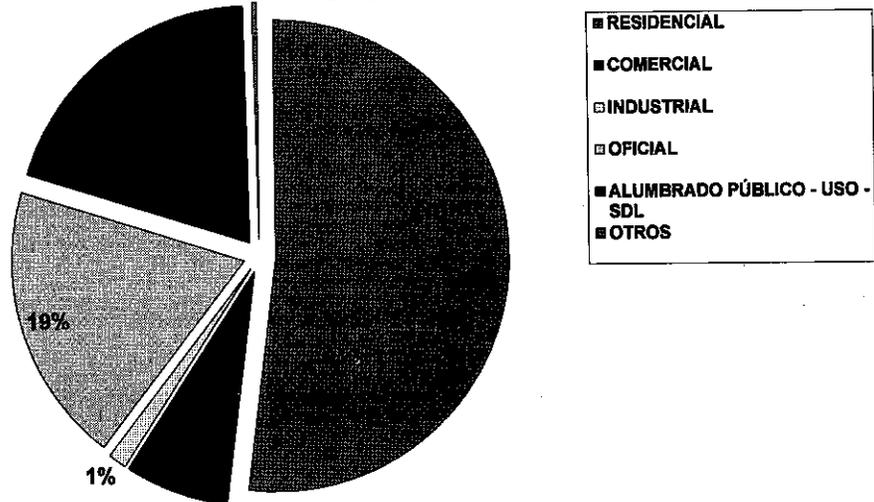
DISTRIBUIDORA ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.															
COMPARATIVO DE LA CARTERA VENCIDA POR SERVICIOS A DICIEMBRE 2012 - DICIEMBRE 2013 (MILLONES DE \$)															
		dic-12							dic-13						
CATEGORIA	RENTAS	COMERCIO	INDUSTRIAL	URBANA	AGRICOLA	OTROS	TOTAL	CATEGORIA	RENTAS	COMERCIO	INDUSTRIAL	URBANA	AGRICOLA	OTROS	TOTAL
CARTERA \$	7.916	1.098	195,5	2.923	3.025	47	15.204	CARTERA \$	8.973	1.398	139,4	2.940,3	3.700	52	17.203
CARTERA %	52%	7%	1%	19%	20%	0%	100%	CARTERA %	52%	8%	1%	17%	22%	0%	100%



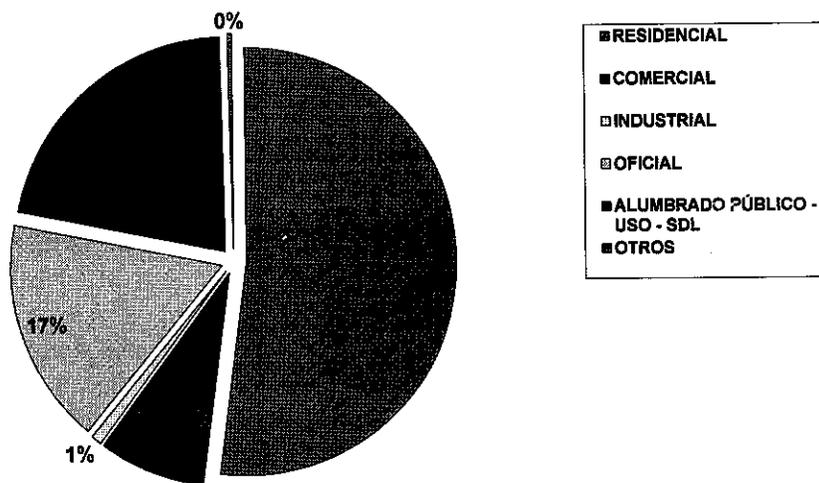
LEAL INGENIEROS S.A.S



COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA POR SERVICIOS
1% DIC 2012

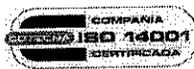


COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA POR SERVICIOS
DIC 2013

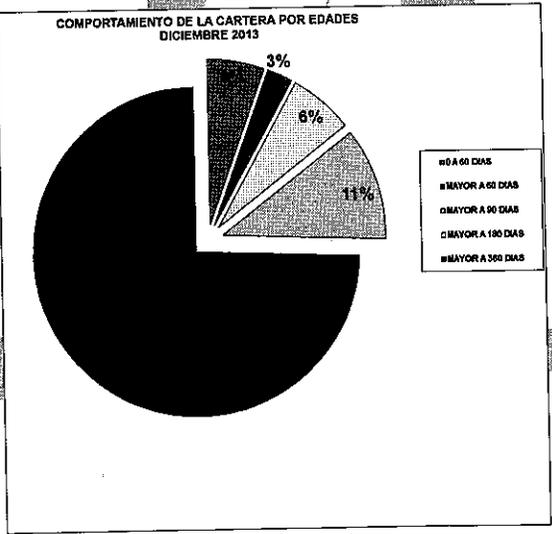
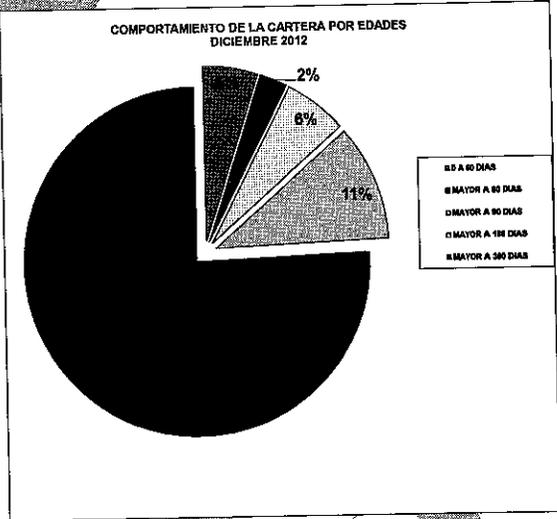




LEAL INGENIEROS S.A.S

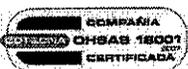
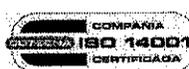
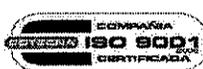


DISTRIBUIDORA ENERGIA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.													
COMPARATIVO DE LA CARTERA VENCIDA POR EDADES A DIC 2012 - 2013 (MILLONES DE \$)													
dic-12							dic-13						
CATEGORIA	LAZOS	DE 60 A 90 DIAS	DE 90 A 180 DIAS	DE 180 A 360 DIAS	DE 360 A 540 DIAS	TOTAL	CATEGORIA	LAZOS	DE 60 A 90 DIAS	DE 90 A 180 DIAS	DE 180 A 360 DIAS	DE 360 A 540 DIAS	TOTAL
CARTERA \$	771	388	904	1.635	11.507	15.204	CARTERA \$	968	436	1.103	1.897	12.800	17.203
CARTERA %	5%	3%	6%	11%	76%	100%	CARTERA %	6%	3%	6%	11%	74%	100%





LEAL INGENIEROS S.A.S



De la cartera comercial de Dispac a 31 de diciembre de 2013, el 74% tiene una antigüedad mayor a 360 días, 11% una antigüedad mayor a 180 días y el 15% restante entre 0 y 180 días.

Durante el año 2013 se continuo con las acciones y programas que durante el año 2011 permitieron mejorar los resultados de recaudo y de recuperación de cartera, tales como: Programa de Suspensión y Verificación del Servicio a Usuarios Morosos, Gestión Clientes Destacados, Proyecto de Medidores Prepago y el Plan Integral de Recuperación de Cartera.

3.7.4. SUBSIDIOS Y CONTRIBUCIONES

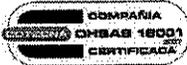
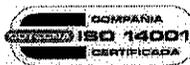
El siguiente cuadro nos muestra el balance entre los subsidios otorgados por la empresa para los estratos 1, 2 y 3 y las contribuciones de los demás estratos y sectores en donde se aprecia la situación deficitaria por la estructura del mercado, tal y como se analizará en el numeral 3.7.6.

	Dic-2012	Dic-2013	VARIACIÓN	%
SUBSIDIOS MILLONES DE \$	15.361	15.186	-175	-1,14%
CONTRIBUCIONES MILLONES DE \$	1.872	1.899	27	1,44%
BALANCE	13.489	13.287	-202	-1,50%

Mes	Subsidio	Contribución	Diferencia
ene-13	\$ 1.150.139.452	\$ 147.908.207	\$ 1.002.231.245
feb-13	\$ 1.212.277.794	\$ 147.251.778	\$ 1.065.026.016
mar-13	\$ 1.260.646.639	\$ 159.103.753	\$ 1.101.542.886
abr-13	\$ 1.184.799.268	\$ 141.952.790	\$ 1.042.846.478
may-13	\$ 1.223.023.202	\$ 153.794.417	\$ 1.069.228.785
jun-13	\$ 1.285.147.692	\$ 160.624.109	\$ 1.124.523.583
jul-13	\$ 1.329.589.720	\$ 161.541.551	\$ 1.168.048.169
ago-13	\$ 1.194.295.038	\$ 156.181.551	\$ 1.038.113.487
sep-13	\$ 1.368.869.328	\$ 171.043.198	\$ 1.197.826.130
oct-13	\$ 1.401.295.082	\$ 171.219.050	\$ 1.230.076.032
nov-13	\$ 1.382.804.703	\$ 170.229.299	\$ 1.212.575.404
dic-13	\$ 1.193.524.295	\$ 158.563.419	\$ 1.034.960.876
TOTAL	\$ 15.186.412.213	\$ 1.899.413.122	\$ 13.286.999.091



LEAL INGENIEROS S.A.S



DISPAC es una empresa deficitaria al revisar el balance entre subsidios y contribuciones, los valores otorgados a los usuarios de los estratos 1, 2 y 3 por concepto de subsidios al mes de Diciembre de 2013 totalizan \$15.186 millones, valor que no es compensado por las contribuciones recaudadas de los estratos 5 y 6, valor que debe ser girado por el Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso del Ministerio de Minas y Energía durante el 2013

Los subsidios causados en el año 2013 tuvieron una disminución del 1.14% frente al valor del año 2012, al pasar de \$15.361 millones a \$15.786 millones.

3.7.5. ESTRUCTURA DEL MERCADO

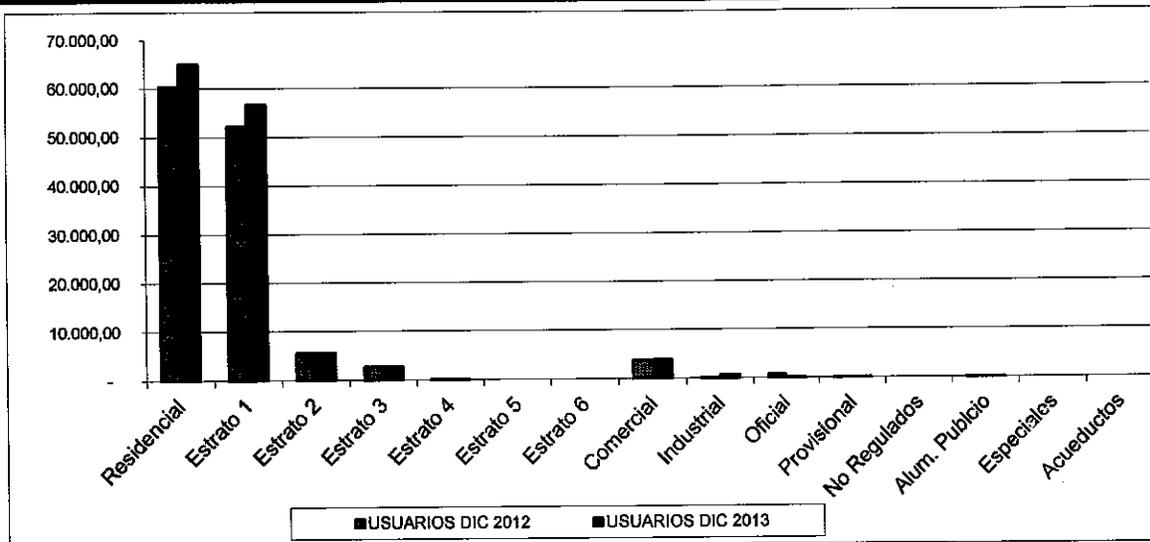
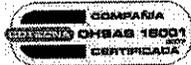
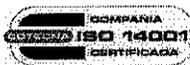
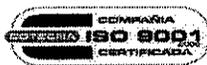
Al finalizar el año 2013 el número de clientes atendidos por Dispac alcanzó la cifra de 69.979. Este valor representa un aumento del 7,26% frente a los clientes atendidos en el 2012 que fue de 65.007. El incremento se explica principalmente por las acciones de recuperación de pérdidas de energía que normalizan usuarios conectados de manera irregular a las redes y son incluidos en la base de datos del mercado de Dispac.

Dentro de la estructura de los clientes atendidos por Dispac, los usuarios residenciales representan el 93.22%, el sector comercial el 5.53%, el oficial el 0.17% y los demás sectores representan el 1.09% del total de usuarios, como se observa en el siguiente gráfico.

ESTRUCTURA DEL MERCADO DICIEMBRE 2013						
SECTORES	USUARIOS DIC 2012	%	USUARIOS DIC 2013	%	Diferencia Dic 2013 - Dic 2012	
Residencial	60.354,00	92,84	65.000,00	93,22	4.646	
Estrato 1	52.117	80,17	56.636	81,22	4.519	
Estrato 2	5.543	8,53	5.645	8,10	102	
Estrato 3	2.685	4,13	2.710	3,89	25	
Estrato 4	9	0,01	9	0,01	-	
Estrato 5	-	-	-	-	-	
Estrato 6	-	-	-	-	-	
Comercial	3.788	5,83	3.853	5,53	65	
Industrial	117	0,18	688	0,99	571	
Oficial	676	1,04	118	0,17	- 558	
Provisional	54	0,08	52	0,07	- 2	
No Regulados	-	-	-	-	-	
Alum. Publico	18	0,03	18	0,03	-	
Especiales	-	-	-	-	-	
Acueductos	-	-	-	-	-	
TOTAL	65.007	100	69.729	100		



LEAL INGENIEROS S.A.S



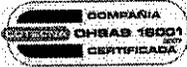
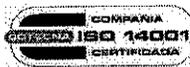
Los consumos de usuarios por rango de facturación a diciembre de 2013 es el siguiente:

CONSUMOS USUARIOS POR RANGO A DIC DE 2013

Rango 1	No. Usuarios	Rango 2	No. Usuarios
0 - 50 kWh/mes	17.346	0 - 500 kWh/mes	67.713
50 - 100 kWh/mes	13.196	500 - 1000 kWh/mes	1.315
100 - 150 kWh/mes	13.309	1000 - 1500 kWh/mes	281
150 - 200 kWh/mes	12.423	1500 - 2000 kWh/mes	130
200 - 250 kWh/mes	5.179	2000 - 2500 kWh/mes	71
250 - 300 kWh/mes	2.780	2500 - 3000 kWh/mes	37
300 - 350 kWh/mes	1.471	3000 - 3500 kWh/mes	26
350 - 400 kWh/mes	975	3500 - 4000 kWh/mes	21
400 - 450 kWh/mes	615	4000 - 4500 kWh/mes	20
450 - 500 kWh/mes	419	4500 - 5000 kWh/mes	14
Mayores a 500 kWh/mes	2.016	Mayores a 5000 kWh/mes	101
Total general	69.729	Total general	69.729



LEAL INGENIEROS S.A.S



El índice de cobertura rural y urbana fue:

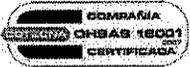
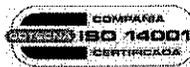
Usuarios X Clase	ene-13		feb-13		mar-13		abr-13		may-13		jun-13	
	Urbano	Rural										
AP	16	2	16	2	16	2	16	2	16	2	16	2
CR	3.620	168	3.631	169	3.638	170	3.646	170	3.644	171	3.640	176
ID	101	16	101	16	101	16	102	16	103	15	103	15
OF	534	142	536	141	535	141	537	141	537	140	537	142
PR	54	0	49		59		57	0	80	0	74	
RS-1	43.983	8.134	44.214	8.196	44.492	8.218	45.036	8.251	45.221	8.252	45.687	8.494
RS-2	5.511	33	5.511	33	5.519	33	5.534	31	5.543	31	5.555	33
RS-3	2.682	3	2.686	3	2.688	3	2.697	3	2.702	3	2.702	3
RS-4	9	0	9		9		9	0	9	0	9	0
Total	56.510	8.497	56.753	8.560	57.057	8.583	57.634	8.614	57.855	8.614	58.323	8.865

Usuarios X Clase	jul-13		ago-13		sep-13		oct-13		nov-13		dic-13	
	Urbano	Rural	Urbano	Rural	Urbano	Rural	Rural	Urbano	Rural	Urbano	Rural	Urbano
AP	16	2	16	2	16	1	2	16	2	16	2	16
CR	3.641	177	3.646	177	3.661	178	179	3.671	181	3.664	180	3.673
ID	103	15	103	15	103	15	15	103	15	103	15	103
OF	537	145	538	145	538	145	146	539	146	539	148	540
PR	61		82	0	88			92		76		52
RS-1	45.988	8.614	46.542	8.697	47.022	8.765	8.782	47.321	8.786	47.520	8.805	47.831
RS-2	5.566	33	5.587	33	5.598	33	33	5.596	33	5.609	34	5.611
RS-3	2.702	3	2.695	3	2.699	3	3	2.697	3	2.703	3	2.707
RS-4	9		9	0	9	0		9		9		9
Total	58.623	8.989	59.218	9.072	59.734	9.141	9.160	60.044	9.166	60.239	9.187	60.542

MUNICIPIO	URBANA	RURAL	TOTAL	% URBANO	% RURAL
Quibdó	37.444	1.209	38.653	96,9%	3,1%
Istrmina	8.565	878	9.443	90,7%	9,3%
Tadó	3.872	1.336	5.008	73,3%	26,7%
Condoto	3.160	869	4.029	78,4%	21,6%
Unión Panamericana	872	945	1.817	48,0%	52,0%
Atrato	656	639	1.295	50,7%	49,3%
Nóvita	906	356	1.262	71,8%	28,2%
Lloró	836	333	1.169	71,5%	28,5%
Río Quito	394	754	1.148	34,3%	65,7%
Cértegui	1.021	63	1.084	94,2%	5,8%
Medio San Juan	930	104	1.034	89,9%	10,1%
Medio Baudó	268	745	1.013	26,5%	73,5%
Cantón de San Pablo	591	339	930	63,5%	36,5%
Bagadó	752	143	895	84,0%	16,0%
Río Iró	475	474	949	50,1%	49,9%
TOTAL	60.542	9.187	69.729	86,8%	13,2%



LEAL INGENIEROS S.A.S



Del total de usuarios del Mercado atendido por Dispac, unos 9-187 se encuentran ubicados en el área rural, mientras que 60.542 usuarios están en el área urbana, Los clientes urbanos y rurales por municipio se muestran en el siguiente cuadro:

3.7.6. CONVENIOS DE RECAUDO

Al 31 de diciembre DISPAC dispone de convenios de recaudo con AV Villas, Banco Popular, Banco Agrario y Banco de Bogota-

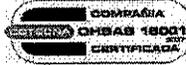
Acorde a la información suministrada por el área de facturación en las actividades de auditoria de campo se generan recaudos de las siguientes entidades.

1	AGRARIO
2	ATH
3	AV VILLAS
4	BALOTO
5	BANCOLOMBIA
6	BBVA
7	BIOAGRICOLA
8	BOGOTA
9	CITIBANK
10	COLMENA
11	COLPATRIA
12	CONGENTE
13	CONSUERTE
14	DAVIVIENDA
15	FINAMÉRICA
16	OCCIDENTE
17	POPULAR
18	PSE
19	RED MULTICOLOR
20	SANTANDER
21	SUDAMERIS
22	VISA

Fuente: Información suministrada área Facturación – Dispac – Quibdo



LEAL INGENIEROS S.A.S



3.7.7 PROCEDIMIENTO DE DEFENSA DEL USUARIO EN SEDE DE LA EMPRESA

En el contrato de condiciones uniformes se observa el procedimiento de defensa del usuario en sede de la empresa.

3.8 ÁREA FACTORES EXTERNOS

3.8.1. NATURALES

Los problemas que más afectan la Calidad del Servicio prestado por parte de la Distribuidora del Pacifico son los relacionados con las condiciones atmosféricas adversas (tormentas eléctricas) y los vendavales, al igual que la abundante vegetación en la región, que origina interrupciones del servicio en la zona por encontrarse en la zona de mayor pluvialidad de nuestra país.

3.8.2. PRECIOS DE COMBUSTIBLES (N.A.)

3.8.3. REGULATORIOS

La empresa se mantiene atenta a los diferentes cambios regulatorios en particular aquellos originados en la CREG, Ministerio de Minas y Energía, SSPD etc. Los casos particulares corresponden en su mayoría a los aspectos comerciales.

3.8.4. LEGALES

De acuerdo al informe de procesos judiciales en los cuales DISPAC E.S.P actúa como demandante o demandada suministrado por la Oficina Jurídica existen 52 procesos en curso, de los cuales corresponden a cuantías indeterminadas. Los demás están previstos en la cuenta de contingencias en los estados financieros.



LEAL INGENIEROS S.A.S

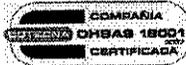


TIPO DE ACCION	No. Procesos
Acción de Grupo	2
Acción Ordinaria Civil	1
Acción Ordinaria Civil - Oferta de pago por consignación	1
Acción Popular	10
Demanda de Servidumbre	2
Ordinario Contractual	1
Ordinario Laboral	1
Ordinario Reivindicatorio	2
Reparación Directa	13
Resp. Civil Extracontractual	16
Servidumbres	1
Total general	50

TIPO DE ACCION	CUANTIA
Acción de Grupo	1.585.823.339
Acción Ordinaria Civil	15.000.000
Acción Ordinaria Civil - Oferta de pago por consignación	468.443
Acción Popular	0
Demanda de Servidumbre	419.963.000
Ordinario Contractual	98.477.739
Ordinario Laboral	250.000.000
Ordinario Reivindicatorio	530.000.000
Reparación Directa	7.088.699.211
Resp. Civil Extracontractual	3.202.373.969
Servidumbres	200.000.000
Total general	13.390.805.701



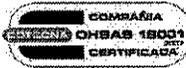
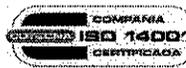
LEAL INGENIEROS S.A.S



No	AÑO INICIO DEL PROCESO	ESTADO	Demandante	Acción		
008	2004	V_2011	Colegio Deptal Carlos Holguin "Novita"	Resp. Civil	25.545.000	Reconocimiento y pago de
012	2005	V_2011	Andrés Isabelino Moreno - lesiones	Resp. Civil	29.844.300	
018	2006	V_2011	Ana María Sanchez Palacios - Quemadura	Resp. Civil	295.105.800	Indemnización por lesiones
024	2006	V_2011	Leopoldo Andrades - Taller de acerío	Resp. Civil	80.000.000	Pago de Daños por Corto
025	2006	V_2011	Defensoría del Pueblo - Distancias mínimas	Acción Popular	0	Reubicación de
031	2007	V_2011	Gerardo Ives Arce - Servidumbre - Tado - ISA 02/02/2007	Demanda de Servidumbre	369.963.000	Indemnización por servidumbre en predios por Redes Eléctricas
041	2008	V_2011	Ciriaco Mosquera y otros - Charco Negro -	Resp. Civil	8.000.000	Indemnización por causa de
042	2007	V_2011	Jorge Eliecer Córdoba- escuela mis	Reparación Directa	165.060.000	Indemnización por lesiones
043	2008	V_2011	Luz Evia Murillo Moreno- accidente	Resp. Civil	33.872.950	Indemnización por lesiones
045	2008	V_2011	Daniel Antonio Mosquera Pino 23/07/2008	Demanda de Servidumbre	50.000.000	Indemnización por
052	2008	V_2011	Delia Isaura Caicedo y Otros-19/12/08	Acción de Grupo	1.335.823.339	Devolución de dineros
057	2008	V_2011	28/04/09 Merlis Antonio Aguilar- Niño	Resp. Civil	235.800.000	Indemnización por causa de
058	2007	V_2011	29/04/09 Feliciano Ramirez Palacios-	Resp. Civil	150.000.000	Indemnización por
061	2009	V_2011	Luz Yessenia Romaña Valoyes y Otros	Acción de Grupo	250.000.000	Declarar responsable a la
063	2009	V_2011	Dubian Alberto Parra- 24/06/09- Barrio	Acción Popular	0	Alumbrado público en el
072	2009	V_2011	Bernardo Alberto Correa- 07/09/09	Ordinario Reivindicatorio	500.000.000	Restitución del inmueble
073	2009	V_2011	Dubian Alberto Parra- 10/07/09- la Troje	Acción Popular	0	alumbrado público en el
080	S_1_2010	V_2011	Yefrey Danilo Parra Renteria y otros (22/02/10)	Acción Popular	0	Instalaciones óptimas para personas discapacitadas
081	S_1_2010	V_2011	Defensoría del pueblo (Poste Hogar Infantil Caraño) 17/11/09	Acción Popular	0	Cambio y reposición de postes y redes
084	S_1_2010	V_2011	Juan Carlos Córdoba Campaña- 03/06/10-	Acción Popular	0	Instalación de redes
085	S_1_2010	V_2011	Jackson Antonio Robledo 23/06/10- Alumbrado	Acción Popular	0	Alumbrado público
086	S_1_2010	V_2011	Aristides Paz Mosquera - Servidumbre	Ordinario Reivindicatorio	30.000.000	Indemnización por
090	S_2_2010	V_2011	Carlos Iván Valencia Moreno - 18/08/10 -	Acción Popular	0	Cobro inoportuno
093	S_2_2010	V_2011	María Antonia Rivas - 24/11/10 - Muerte por electrocución (Licimaco)	Reparación Directa	1.334.193.398	Indemnización por causa de muerte
095	S_1_2011	V_2011	Michelle Chaparro Mena	Acción Popular	0	Retiro de poste
097	S_1_2011	V_2011	Mariveth Mosquera Cossio - 23/03/11 -	Resp. Civil	206.325.000	Indemnización por causa de
098	S_1_2011	V_2011	Arley David Mena Moreno (Mina)	Reparación Directa	247.923.120	Reparación por lesiones
	2011	V_2_2011	Charly Moreno Mosquera	Acción Ordinaria Civil	15.000.000	Descargar deudas y pago de perjuicios por suspensión del servicio
	2011	V_2_2011	Charly Moreno Mosquera - Solicita que la empresa acepte su pago por consignación de sus consumos.	Acción Ordinaria Civil - Oferta de pago por consignación	468.443	Aceptar ofrecimiento de pago.



LEAL INGENIEROS S.A.S



AÑO INICIO DEL PROCESO	ESTADO	Demandante	Acción	Valor	Extensión u objeto
S 2 2011	V 2011	Juan Aureliano Renteria Murillo	Resp. Civil Extracontractual	196.975.000	Indemnización por daño a bienes - servidumbres
S 2 2011	V 2011	Jose Nemesio Martinez	Resp. Civil Extracontractual	117.900.000	Indemnización por lesiones personales
S 2 2011	V 2011	Samir Gonzales/ Maria Martinez Rentería - Niño lloro	Reparación Directa	176.850.000	Indemnización por muerte por electrocución
S 2 2011	V 2011	Fausto Efrain Ledezma Copete y Otros - Soldado electrocutado en la carretera quibdo -yuto	Reparación Directa	1.185.600.000	Indemnización por muerte por electrocución
S 1 2012	V 2012	Ivan Quejada Padilla - (muerte por contacto con línea de media tensión - en la soledad río quito)	Reparación Directa	1.028.088.000	Indemnización por muerte por electrocución
S 1 2012	V 2012	Aura Rosa Moncada - (muerte del señor german giraldo daza el cual tubo contacto una varilla con una línea de alta tensión)	Reparación Directa	25.000.000	Indemnización por muerte por electrocución
S 1 2012	V 2012	Martha Luz Mosquera Mosquera - (perdida del brazo derecho por contacto con línea de media tensión puerto meluk del niño edwin mauricio de 13 años)	Resp. Civil Extracontractual	235.800.000	Indemnización por lesiones personales
S 1 2012	V 2012	LIRIS DEL CARMEN PINO - (perdida del ojo izquierdo con templete de la niña angi de 7 años)	Resp. Civil Extracontractual	13.000.000	indemnizacion por lesiones personales
S 1 2012	V 2012	PEDRO A. del TORO ROBLEDO	Reparación Directa	335.880.800	indemnizacion por lesiones personales
S 1 2013	V 2013	Municipio del Medio Baudo	Acción Popular	0	Cambio y reposición de postes y redes
	V 2013	Jose Luis Gonzalez Bonilla y otros	Ordinario Laboral	250.000.000	Pago de Salarios, prestaciones sociales y sancion moratorio por incumplimiento en el pago por parte del empleador.
	V 2013	Francisco rivas ordofez y Otros	Resp. Civil Extracontractual	240.853.000	Indemnización por muerte por electrocución
	V 2013	Juan Fernando Davila y Otros	Reparación Directa	191.941.200	Indemnización por lesiones personales
	V 2013	Luis Albeiro Andrades Raga	Reparación Directa	446.841.000	Indemnización por lesiones personales
	2013	GPI	Ordinario Contractual	98.477.739	Pago de honorarios profesionales
	2013	Aura Rosa Mena Padilla	Resp. Civil Extracontractual	805.130.500	Indemnización por muerte por electrocución



LEAL INGENIEROS S.A.S



AÑO INICIO DEL PROCES	ESTADO	Demandante	Acción		
2013		Isidora Renteria e Hijos	Resp. Civil Extracontractual	528.222.419	Indemnización por muerte por electrocución
2013		Jorge Elm Lopez	Servidumbres	200.000.000	Indemnización por Servidumbres de líneas.
2013		Manuel Celso Moreno Valencia	Reparación Directa	95.000.000	Indemnización por lesiones personales
2013		Nelson Quiroz	Reparación Directa	1.056.321.693	Indemnización por daños en bienes muebles e inmuebles
2013		Manuel Palacios palacios	Reparación Directa	800.000.000	Indemnización por muerte por electrocución
			TOTAL	13.390.805.701	

3.8.5. INTERVENCIONES POR PARTE DE LA SSPD

La empresa no tiene suscrito acuerdos de mejoramiento o programas de Gestión con la Superintendencia de Servicios Públicos.

4. INDICADORES Y REFERENTES DE LA EVALUACIÓN DE GESTIÓN.

Se presentan a continuación los indicadores financieros de Distribuidora del Pacífico S.A. E.S.P. y su respectiva interpretación al 31 de diciembre de 2013.

En general el resultado obtenido de los indicadores financieros calculados para evaluar la gestión y los de riesgo muestran mejora y razonabilidad, lo cual muestra que la empresa mantiene un nivel de riesgo bajo el escenario analizado.



LEAL INGENIEROS S.A.S



4.1 INDICADORES FINANCIEROS

INDICADOR	dic-12	dic-13	APLICA EL REFERENTE	REFERENTE	COMPARACION
CUENTAS POR COBRAR X 365	11.107.326	7.926.741			
INGRESOS OPERACIONALES	66.337.826	66.870.682			
INDICE	61,11	43,27	SI	56	SI
CUENTAS POR PAGAR X 365	4.830.840	2.551.233			
COSTO DE VENTAS	48.011.070	50.336.522			
INDICE	36,73	18,50	SI	25,52	SI
ACTIVO CORRIENTE	50.241.393	12.310.412			
PASIVO CORRIENTE	16.432.386	9.238.961			
INDICE	3,06	1,33	SI	1,53	NO
EBITDA	10.323.808	9.599.023			
INGRESOS OPERACIONALES	66.337.826	66.870.682			
INDICE	15,56	14,35	SI	21,44	NO
EBITDA	10.323.808	9.599.023			
GASTOS FINANCIEROS	38.482	59.453			
INDICE	268,42	161,46	SI	6,00	SI
EBITDA	10.323.807,74	9.599.023,00			

4.1.1. ROTACIÓN CUENTAS POR COBRAR

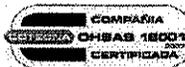
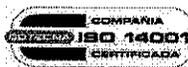
La rotación de cuentas por cobrar fue de 43,27 días a diciembre de 2013, 13 días por debajo del referente, lo que indica que se está recuperando cartera en un menor tiempo que el esperado por la SSPD que fue establecido en 56 días, como efecto de la reducción de las cuentas por cobrar en el 28.64%. Disminuyo con respecto al indicador de diciembre de 2012 en 18 días, cuando fue inferior en 20 días al esperado por la SSPD.

4.1.2 ROTACIÓN CUENTAS POR PAGAR

La rotación de cuentas por pagar fue de 18,5 días, menor al referente de la SSPD en 7 días, significando que se está pagando sus obligaciones en menor tiempo que lo esperado por la SSPD por efecto de los tiempos de pago convenidos en el Fideicomiso. Al comparar este indicador con el de diciembre de 2012 se observa que es menor en 18 días en razón a la disminución en el valor de las cuentas por pagar que decrecieron en mayor proporción que el costo de ventas (-47,19% contra 4,84%).



LEAL INGENIEROS S.A.S



4.1.3 RAZÓN CORRIENTE

Dado que en el cálculo de este indicador se descuenta del activo corriente, el efectivo y además porque el pasivo corriente se incrementó debido a los valores de las cuentas por pagar, el valor del indicador fue inferior al referente de la SSPD en 0,20 veces, al situarse en 1,33 indicando que puede presentarse situaciones de iliquidez. disminuyo frente al indicador de diciembre de 2012 de 3,06. Por ser superior a 1 significa que mantiene su capacidad para cumplir con sus obligaciones de corto plazo.

4.1.4 MARGEN OPERACIONAL

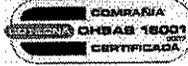
El margen operacional a diciembre de 2013 fue de 14,35%, inferior al de la SSPD en 7,09 puntos, generando menor utilidad a la esperada por la SSPD. Igualmente al comparar el indicador con el de diciembre de 2012 de 15,56% se observa una disminución tanto en generación interna de utilidad (EBITDA) del -7,02%, a pesar del crecimiento de los ingresos operacionales (0,80%).

4.1.5 CUBRIMIENTO DE GASTOS FINANCIEROS

En cuanto al cubrimiento de gastos se obtuvo un indicador de 161,46 veces mayor en 155,46 veces al referente de la SSPD de 6, la empresa tiene un menor cubrimiento con el valor obtenido a diciembre de 2012 donde fue de 268,42 por efecto del incremento en los gastos financieros en el 54,58% y la disminución del EBITDA en el -7,02%.



LEAL INGENIEROS S.A.S



4.2. ÍNDICES TÉCNICOS Y ADMINISTRATIVOS.

INDICADOR	2012	2013	CUMPLE EL REFERENCIAL	REFERENCIAL	CUMPLE O NO CUMPLE
SUSCRIPTORES SIN MEDICIÓN	7.263	6.465			
SUSCRIPTORES TOTALES	65.007	69.729			
INDICE	11,17	9,27	SI	5,00	NO
RECLAMOS FACTURACION	284	42			
FACTURAS EXPEDIDAS	65.007	69.729			
INDICE	43,69	6,00	SI	100	SI
USUARIOS AFECTADOS	-	-			
TOTAL USUARIOS	65.007	69.729			
INDICE	-	-	SI	0	SI
USUARIOS AFECTADOS	-	45			
TOTAL USUARIOS	65.007	69.729			
INDICE	-	0,0	NO	0	SI

4.2.1. SUSCRIPTORES SIN MEDICIÓN

En el 2013 DISPAC obtuvo un valor de 9,27 superior en 4,27 al referente de la SSPD de 5.0, bajo frente al 11,87 obtenido en diciembre de 2012 por la reducción presentando en el número de suscriptores sin medición del -10,99.

En el siguiente cuadro se presenta la evolución histórica del número de usuarios atendidos y medidos.

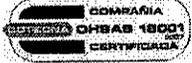
Evolución del número de clientes atendidos y medidos

EVOLUCIÓN DEL NÚMERO DE CLIENTES MEDIDOS

AÑO	CLIENTES MEDIBLES	CLIENTES MEDIDOS
2012	62.822	57.610
2013	67.505	63.693
Variación Anual	7,5%	10,6%



LEAL INGENIEROS S.A.S



Tipo de medidores instalados en el mercado de Dispac de acuerdo con la Clase de Servicio

ITEM	TIPO DE MEDIDOR	CLASE DE SERVICIO				TOTAL	
		Residencial	Comercial	INDUS	Industrial		
1	Monofásicos	50.277	2.081	316	-	52.654	82,7%
2	Bifásicos	5.349	1.016	140	27	6.532	10,3%
3	Trifásicos	252	389	113	53	807	1,3%
	Total Medidores Convencionales	55.878	3.466	569	80	59.993	94,2%
5	Medidores Prepago	470	-	-	-	470	0,7%
6	Medición Centralizada	2.932	268	30	-	3.230	5,1%
	Total Medidores Instalados	59.280	3.734	609	80	63.693	100,0%

4.2.2. RECLAMOS POR FACTURACIÓN

En Diciembre de 2013 la empresa presentó un índice de 6 reclamos por cada 10.000 facturas, menor que el referente en 56.26 puntos, indicando que los reclamos por facturación fueron inferiores a los esperados por la SSPD de 100. Comparando el indicador con Diciembre de 2012, disminuyó por la cultura de reclamación y disposición de instrumentos de atención al usuario por parte de DISPAC.

4.2.3. ATENCIÓN RECLAMOS SERVICIO

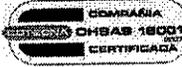
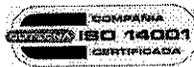
A diciembre de 2013 el indicador se sitúa en cero Usuarios afectados alcanzando el referente establecido por la SSPD de 0.00, al igual que en diciembre de 2012. Lo anterior se obtuvo gracias a las estrategias diseñadas por la empresa para el cumplimiento de la meta.

4.2.4. ATENCIÓN SOLICITUD DE CONEXIÓN

El indicador se situó en 0.00 igual al referente establecido por la SSPD que es de cero. Y no cambio frente al mes de diciembre de 2011, significa que todas las solicitudes se atendieron antes de 21 días.



LEAL INGENIEROS S.A.S



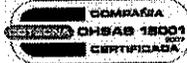
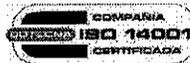
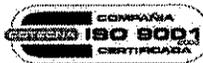
5. INDICADORES CLASIFICACIÓN POR NIVEL DE RIESGO A DICIEMBRE DE 2012.

Se presentan a continuación los indicadores adicionales a 31 de diciembre de 2013 de acuerdo con la Resolución 034 de 2004 – CREG, dando cumplimiento al punto 5 de la Resolución SSPD 20061300012295 del 18 de abril de 2006.

NOMBRE DEL INDICADOR	dic-12	dic-13	Rango	Variación Dic 12 - Dic 13
1 PERIODO DE PAGO DEL PASIVO LARGO PLAZO (años)	0,14	0,00	I	-0,14
2 RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)	6,12	5,86	I	-0,26
3 RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)	6,82	5,79	I	-1,03
4 ROTACION ACTIVOS FIJOS (Veces)	1,35	1,08	I	-0,27
5 CAPITAL DE TRABAJO SOBRE ACTIVOS (%)	12,99	18,40	I	5,40
6 SERVICIO DE DEUDA SOBRE PATRIMONIO (%)	0,00	0,00	I	0,00
7 FLUJO DE CAJA SOBRE SERVICIO DE DEUDA (%)	0,00	0,00	I	0,00
8 FLUJO DE CAJA SOBRE ACTIVOS (%)	9,79	-6,87	II	-16,66
9 CICLO OPERACIONAL	24,39	24,77	I	0,38
10 PATRIMONIO SOBRE ACTIVO (%)	89,39	94,36	I	4,97
11 PASIVO CORRIENTE SOBRE PASIVO TOTAL (%)	91,79	100,00	I	8,21
12 ACTIVO CORRIENTE SOBRE ACTIVO TOTAL (%)	29,78	7,52	I	-22,26



LEAL INGENIEROS S.A.S



5.1 Periodo de Pago del Pasivo de Largo Plazo (años)

$$\text{Periodo de Pago Pasivo LP} = \frac{\text{Pasivo Total} - \text{Pasivo Corriente}}{\text{EBITDA} - \text{Impuesto de Renta}}$$

El indicador muestra que DISPAC incremento el número de años de pago de pasivos a largo plazo. Pasando de 0.14 a 0 en el 2013. Esto es debido que todos sus pasivos son de corto plazo

5.2. Rentabilidad sobre Activos (%)

$$\text{Rentabilidad sobre Activos} = \frac{\text{EBITDA}}{\text{Activo Total}} * 100$$

Dado que el EBITDA es el margen bruto de explotación de la empresa, el resultado indica el porcentaje de utilidades generadas por la compañía por cada peso de activos. El indicador señala el porcentaje de utilidad generadas por cada peso de los activos. Para el año 2013 fue de 5,86% y decrecio frente al 6,12 del 2012 debido al menor incremento de valor de los activos (-2,94%) frente al decrecimiento del EBITDA del -7,02%.

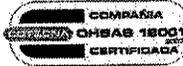
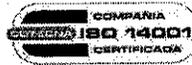
5.3. Rentabilidad sobre Patrimonio (%)

$$\text{Rentabilidad sobre Patrimonio} = \frac{\text{EBITDA} - \text{Gastos Financieros} - \text{Impuesto de Renta}}{\text{Patrimonio}} * 100$$

La RSP es la relación entre la utilidad neta (UN) y el patrimonio. Busca medir la utilización efectiva de los aportes de los accionistas en la empresa. El indicador muestra la utilización efectiva de los aportes de los socios. Se presento una disminución en el resultado del indicador al registrar 5,79% en el 2013 debido al incremento en gastos financieros y el impuesto de renta.



LEAL INGENIEROS S.A.S



5.4. Rotación Activos Fijos (veces)

$$\text{Rotación Activos Fijos} = \frac{\text{Ingresos Operacionales}}{\text{Activo Fijo}}$$

Mide el nivel de utilización de los activos fijos, es decir el número de veces que el valor de los activos fijos se convierte en Ingresos operacionales. Mide las veces que el valor de los activos fijos se convierte en ingresos operacionales. El indicador se redujo al registrar un valor de 1,08 en el 2013 y 1.35 en diciembre 2012. Se aclara que los activos fijos crecieron más que los ingresos operacionales (25,72% frente a 0,80%).

5.5. Capital de Trabajo sobre Activos

$$\text{Capital de Trabajo sobre Activos} = \frac{\text{Capital de Trabajo}}{\text{Activo Total}} * 100$$

Mide el grado de concentración del capital disponible después de haber cumplido con las obligaciones de corto plazo sobre el activo total. El valor del indicador a diciembre de 2013 es de 18,40 y creció con relación al año anterior de 12,99 debido al incremento del capital de trabajo en 37,44% y que los activos totales decrecieron en el -2,94%.

5.6 Servicio de Deuda sobre Patrimonio

$$\text{Servicio de deuda sobre Patrimonio} = \frac{\text{Servicio de Deuda}}{\text{Patrimonio}} * 100$$

Indica el porcentaje que representa el servicio de la deuda del respectivo año con relación al capital de los accionistas. No se presentó pago de servicio a la deuda durante el periodo de estudio 2012 - 2013.

5.7 Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda.

$$\text{Flujo de Caja sobre Servicio de Deuda} = \frac{\text{Flujo de Caja}}{\text{Servicio de Deuda}} * 100$$

El flujo de caja se obtiene descontando del EBITDA, el valor de los incrementos en el capital de trabajo del año anterior y el incremento en activos fijos del mismo



LEAL INGENIEROS S.A.S



periodo. Este porcentaje mide la capacidad de la empresa para generar los recursos para cumplir con el servicio de la deuda.

Este porcentaje mide la capacidad de la empresa para generar los recursos para cumplir con el servicio de la deuda. No se presentó pago de servicio a la deuda durante el 2013.

5.8 Flujo de Caja sobre Activos

$$\text{Flujo de Caja sobre Activos} = \frac{\text{Flujo de Caja}}{\text{Activo Total}} * 100$$

Determina el porcentaje que representa el disponible sobre el total de activos. Para el año 2013 es de -8,92 en razón a que siguiendo el método de cálculo de la SSPD el flujo de caja es negativo al igual que el decrecimiento del -2,94% del activo. Bajo frente al 9,79% del 2012.

5.9. Ciclo Operacional

$$\text{Ciclo Operacional} = \text{Rotación Cuentas por Cobrar} - \text{Rotación Cuentas por Pagar}$$

El ciclo operacional resultante es el número de días de margen que tiene la empresa entre los días de promedio de recaudo y de pago a proveedores.

El indicador determina el número de días de margen que tiene la empresa entre los días promedio de recaudo de su cartera y los días de pago a sus proveedores. Debe ser positivo, de lo contrario determina la necesidad de disminuir los días de recaudo de su cartera o el aumento de los días de pago a sus proveedores.

El valor del indicador para el 2013 aumentó un poco al obtener 24,8 días en razón a que la disminución de CxP fue superior a la de las cuentas por cobrar. Mantiene el nivel de riesgo de en I.

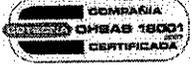
5.10. Patrimonio sobre Activo

$$\text{Patrimonio sobre Activo} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} * 100$$

Indica cuánto porcentaje de los activos es financiado con recursos propios, el valor a Diciembre de 2013 es de 94,36%, superior al 89,39% en Diciembre de 2012. El indicador señala el porcentaje de los activos que es financiado con recursos



LEAL INGENIEROS S.A.S



propios, El incremento obedece a un mayor aumento en el valor del patrimonio (2,48%) frente al -2,94% de los activos totales.

5.11. Pasivo Corriente sobre Pasivo Total

$$\text{Pasivo Corriente sobre Pasivo Total} = \frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}} * 100$$

Representa el grado de concentración de los pasivos corrientes frente a los pasivos totales para el 2013 se obtuvo un valor de 100%, superior al del año 2012 de 91,79%.

5.12. Activo Corriente sobre Activo Total

$$\text{Activo Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Activo Total}} * 100$$

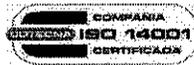
El indicador señala el grado de concentración de los activos corrientes frente a los activos totales. En el 2013 disminuyó frente al año anterior al pasar de 29,78% al 7,52 como resultado de la reducción del -75,50% en el activo corriente frente a la reducción de los activos totales del -2,94 como se explicó en el análisis a los estados financieros.

5.13. CONCEPTO GENERAL DEL NIVEL DE RIESGO

Todos los indicadores de evaluación previstos por la Superservicios a excepción del flujo de caja sobre activos presentan un nivel de riesgo I y presentan mejora con relación a los resultados del 2012. Por lo anterior podemos concluir que el resultado de los indicadores refleja una buena gestión, razón por la cual la calificación general del nivel de riesgo sigue siendo A, es decir con un riesgo moderado



LEAL INGENIEROS S.A.S



NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULAS			GRAFICAS
		DIC DEL 2012	DIC DEL 2013	
4.1 PERIODO DE PAGO DEL PASIVO LARGO PLAZO (años)	PASIVO TOTAL	0,14	0,00	
	PASIVO CORRIENTE			
	EBITDA			
	IMPUESTO DE RENTA			
4.2 RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)	EBITDA	6,12	5,86	
	ACTIVO TOTAL			
4.3 RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)	EBITDA	6,92	5,79	
	GASTOS FINANCIEROS			
	IMPUESTO DE RENTA			
	PATRIMONIO			
4.4 ROTACION ACTIVOS FIJOS (Veces)	INGRESOS OPERACIONALES	1,35	1,08	
	ACTIVO FIJO			
4.5 CAPITAL DE TRABAJO SOBRE ACTIVO (%)	CAPITAL DE TRABAJO	12,99	18,40	
	ACTIVO TOTAL			
4.6 Servicio de Deuda sobre Patrimonio	SERVICIO DE DEUDA	0,00	0,00	
	PATRIMONIO			



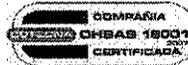
LEAL INGENIEROS S.A.S



NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULAS	GRAFICAS		
		DIC DEL 2011	DIC DEL 2012	
4.7 FLUJO DE CAJA SOBRE SERVICIO DE DEUDA (%)	FLUJO DE CAJA	0,00	0,00	
	SERVICIO DE DEUDA			
4.8 FLUJO DE CAJA SOBRE ACTIVO (%)	FLUJO DE CAJA	9,79	-8,92	
	ACTIVO TOTAL			
4.9 CICLO OPERACIONAL	CUENTAS POR COBRAR	24,39	24,77	
	INGRESOS OPERACIONALES			
	CUENTAS POR PAGAR			
	COSTO DE VENTAS			
4.10 PATRIMONIO SOBRE ACTIVO (%)	PATRIMONIO	89,39	94,36	
	ACTIVO TOTAL			
4.11 PASIVO CORRIENTE SOBRE PASIVO TOTAL (%)	PASIVO CORRIENTE	91,79	100,00	
	PASIVO TOTAL			
4.12 ACTIVO CORRIENTE SOBRE ACTIVO TOTAL (%)	ACTIVO CORRIENTE	29,78	7,52	
	ACTIVO TOTAL			



LEAL INGENIEROS S.A.S



6. CALIDAD DE LA INFORMACION REPORTADA POR EL PRESTADOR AL SUI.

La información reportada al SUI, corresponde a la registrada por cada una de las áreas de la empresa, debidamente avalada por el correspondiente Jefe de Área y en el caso especial de la información financiera avalada por el Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal.

7. MATRIZ DE RIESGOS

7.1. PROCESOS DE GESTIÓN DE RIESGOS

DISPAC tiene su mapa de riesgos clasificados en 18 grupos: Gerencia, Control Interno, Gestion HSEQ, Juridica, Atención al cliente, Facturación, Recaudo Y Cartera, Control de Energía, Gestión Social, Gestión de Energía, Ingeniería, Operaciones y Mantenimiento, Gestión Financiera, Sistemas, Archivo y Correspondencia, Logistica, Almacen y Gestión del Talento Humano.

La auditoria agrupó los riesgos presentados siguiendo esta misma clasificación, con lo cual se puede observar que, en términos generales todos los grupos presentan un impacto moderado, con una probabilidad de ocurrencia y valoración entre media y alta.

7.1.1 IDENTIFICACIÓN DEL CONTEXTO

A pesar del cambio de clasificación en la matriz de riesgo, esta presenta un mayor nivel de detalle en los riesgos de los macro procesos Estratégicos del negocio como lo son los aspectos comerciales relacionados con el control de la energía y los riesgos de distribución. Sin embargo son los administrativos los que poseen mayor asignación de probabilidad de ocurrencia y de impacto son los relacionados con aspectos relacionados con el manejo de la información.

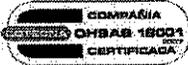
7.1.2. IDENTIFICACIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS

Al evaluar los riesgos se observa la siguiente clasificación.

IMPACTO RIESGO	No RIESGOS
Importante	54
Moderado	12
Bajo	11
Total General	77



LEAL INGENIEROS S.A.S



❖ RIESGOS IMPORTANTES

Estos riesgos requieren de acción inmediata:

Descripción del riesgo	Nivel de riesgo	Impacto	Probabilidad	Grado de riesgo	Medidas de mitigación	Responsables	Fecha de implementación
Incumplimiento o las acciones tendientes a mitigar la probabilidad de los riesgos	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	Realizar controles preventivos que los lleven a mitigar el riesgo de cada proceso.		Definir políticas tendientes a mitigar el riesgo
Deficiencia en la entrega oportuna de información confiable y segura	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Definición de plazos para la entrega de la información y verificación de la confiabilidad de la misma.		Establecer metodologías definidas, criterios específicos para la ejecución de auditorías.
Forma y métodos inadecuados en la presentación de informes de auditoría o falta de control a la Gerencia y entre de control.	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Estipular de la información con tiempo para garantizar la entrega dentro de los plazos establecidos.		Establecer metodologías definidas, plazos de entrega de información.
Deficiencia de conocimiento	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Realización de capacitaciones a los funcionarios, retroalimentación a las demás funcionarios.		Unificar procedimientos y evitar extravíos.
Desactualización de temas y problemáticas del género	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		Establecer la cantidad de capacitaciones que se aprobarán durante el año.
Mensajería	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Revisión por parte de la inventora del nuevo contrato y reuniones con 422 respecto a partes que se deservan, 2 capacitación y/o contratación de personal idóneo.		Apoyar en los intermediarios de seguros para obtener datos al respecto de la exclusión existente.
Personal	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Realización de capacitaciones de temas de interés, 2 establecimiento de procedimientos a seguir.		Tempo de empresa a la de correo certificado.
No existe la información disponible por parte del LAC cuando se requiere	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	Realización de los plazos regulatorios.		No existe
No existe la información disponible por parte del ABIC cuando se requiere	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Realización de los plazos regulatorios.		No existe
No existe la información disponible por parte del ABIC, LAC, DANIS y las compensaciones e incentivos por parte del departamento de distribución cuando se requiere	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	Realización de los plazos regulatorios.		No existe
No existe la información disponible por parte del ABIC cuando se requiere	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Solicitud de información por escrito.		No existe
No recibir los archivos de lecturas de la subestación	60	Riesgo inaceptable	Alto	Alto	Solicitud de información por escrito.		No existe
Ausencia de la plataforma de Información de gestión documental BAP y/o SISC	40	Riesgo importante	Alto	Alto	Solicitud de los plazos regulatorios.		No existe
No existe la información disponible por parte del ABIC cuando se requiere	40	Riesgo inaceptable	Alto	Alto	Ocupamiento a las guías de entrega.		No existe
Violación a los principios de contratación	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Capacitación a todos los funcionarios involucrados en la contratación respecto a los procedimientos y estatuto interno de contratación. 2. Auditorías permanentes a los procesos de contratación.		1. Monitoreo a nivel gerencial de las actividades relacionadas con la contratación. 2. Mejorar la metodología de planificación y seguimiento de procesos contractuales a fin de facilitar y optimizar este proceso. 3. Implementación de herramientas de seguimiento por parte del nivel directivo con el fin de velar por el cumplimiento de los principios contractuales.
Completación del personal de intervención	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Aceptar ofertas a cambio de la calidad de las obras. 2. Recibir las obras de más calidad. 3. Aceptación de materiales de más calidad. 4. Implementar otras para reducir el riesgo de contratos.		2. Selección objetiva y detallada de los antecedentes de las personas que se van a asignar la labor de intervención.
Imposibilidad de prestar el servicio de energía	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Vigilancia en subestaciones. 2. Mantenimiento preventivo, contratación de la fase de saneamiento y reposición de infraestructura en líneas de transmisión y redes de distribución. 3. Inspecciones diarias, Mantenimientos preventivos a equipo de subestación.		1. Reparación y Mantenimiento e los encerramientos e instalación de cámaras de video y monitoreo en subestaciones. Mantener la cobertura de la policía de riesgos. 2. Inspecciones del estado actual de las redes, implementación de líneas sistemas de alimentación para las subestaciones críticas. 3. Stock de equipos principales para reposición y contingencia. Mantener la cobertura de la policía de riesgos.
Pérdida, robo o desviación de dinero en cuentas bancarias	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	1. Existencia de política con cobertura TERMO de los recursos en cuentas propias como en fiducias.		1. Análisis de recursos a través de fichas mensuales. 2. Creación de control de ordenes de pago que permitan identificar.
Incumplir en puntual por el uso inadecuado de recursos del presupuesto	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	1. Múltiples medios de consulta para identificar previamente los cambios normativos y procedimientos de acuerdo a lo establecido en el presupuesto.		1. Fortalecimiento de los controles aplicados a los herramientas tecnológicas que facilitan y garantizan el control de la ejecución presupuestal.
Pérdida o manipulación indebida de información de las bases de datos	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	1. Backup diario a todas las bases de datos.		1. Efectuar pruebas de backup. 2. Mantener un servidor de contingencia.
Pérdida de información por sistemas Nativos y/o Procesados en el Archivo Central	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Eliminación, Compartir, Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		1. Extintores vigentes. 2. Mantenimiento periódico de instalaciones.
Deterioro de documentos por Humedad y Roturas	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Protección de la Empresa y Compartir.		1. Control de plagas. 2. Implementar con afinidad al proceso.
Deficiencia en el sistema de gestión documental	60	Riesgo inaceptable	Alto	Alto	1. Eliminación, Compartir, Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		Radicación de documentos de forma manual.
No cumplimiento de los roles de tránsito por parte del conductor o persona responsable	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	1. Aceptar o prevenir el riesgo.		Capacitaciones a los conductores.
Pérdida de los materiales y/o equipos	20	Riesgo moderado	Alto	Alto	1. Aceptar o prevenir el riesgo.		Revisión periódica de las cámaras.
Resistencia del personal a las expectativas	60	Riesgo inaceptable	Alto	Alto	1. Eliminación, Compartir, Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		Socialización de temas tratados de estar capacitados.
No aprobación de las actividades propuestas	40	Riesgo importante	Alto	Alto	1. Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		Plantear propuestas viables.
La no evaluación	60	Riesgo inaceptable	Alto	Alto	1. Eliminación, Compartir, Revisión, proteger la Empresa y Compartir.		No existe.



LEAL INGENIEROS S.A.S

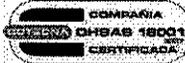
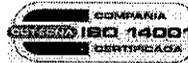


❖ RIESGOS MODERADOS

No tener plan estratégico corporativo	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Plan estratégico establecido y seguimiento adelantado por la junta directiva.	Establecer criterios de control y seguimiento al plan estratégico.
No contar con un sistema de Control Interno establecido	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Sistema de Control Interno totalmente establecido y seguimiento adelantado por la Gerencia General.	Fortalecer y mantener el sistema de control interno.
Coberturas inadecuadas de las pólizas de infraestructura y responsabilidad civil de la compañía	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Pólizas que cubran a cabalidad con responsabilidad civil e infraestructura de la compañía	Mantener pólizas con cobrimiento total en responsabilidad civil e infraestructura.
Disminución en la calificación de riesgo financiero	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión periódica a los factores que puedan causar una disminución en la calificación del riesgo	Seguimiento a los indicadores financieros.
Imposibilidad para adelantar seguimiento a los planes de mejoramiento	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión periódica del cronograma de seguimiento de planes y programas de mejoramientos	Establecer criterios específicos para el seguimiento y control de las acciones o planes de mejoramiento.
Incumplimiento a las acciones correctivas preventivas o de mejora establecidas en el plan	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Verificación que las acciones correctivas y de mejoras se hallan cumplido.	1. Definir metodología para el establecimiento de acciones correctivas, preventivas y de mejora 2. Capacitar al personal en el establecimiento de acciones que orienten a la mejora
Imposibilidad para adelantar seguimiento a los mapas de riesgo	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión periódica de los riesgos de cada proceso por la oficina de control interno.	Definición de plan de acción para mitigar los riesgos
Incumplimiento de los requisitos internos, normativos y del cliente en el marco del SGC	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Sistema de Gestión de la Calidad debidamente implementado y certificado cuyos seguimientos se adelantan anualmente a nivel interno y externo	1. Fortalecer con recursos al sistema y adelantar acciones de sensibilización para mantener y mejorar la cultura de calidad al interior de la organización. 2. Incorporar requisitos de normas de gestión integral para fortalecer el Sistema de Calidad
Incumplimiento de requisitos legales inherentes a la seguridad y salud de los empleados	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Implementar reglamentos y normativas relacionados con la salud y seguridad de los empleados implementados de acuerdo a los requisitos legales y de contratos.	
Incumplimiento de requisitos legales inherentes a los impactos ambientales que se aplican a la empresa	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Implementar reglamentos y normativas relacionados con la salud y seguridad de los empleados implementados de acuerdo a los requisitos legales y de contratos. 2. Levantamiento del panorama de impactos ambientales para DISPAC 3. Levantamiento de matriz legal ambiental para DISPAC	
Incumplimiento de requisitos legales inherentes a la seguridad y salud de los empleados	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Requisitos legales y normativas relacionados con la salud y seguridad de los empleados implementados de acuerdo a los requisitos legales y de contratos. 2. Como empleador directo del personal de DISPAC	1. Certificar el cumplimiento a los requisitos de la Norma OHSAS 18001 a través de auditoría externa de certificación en el marco del sistema de gestión integral. (resolución 2014)
Incumplimiento de requisitos legales inherentes a los impactos ambientales que se aplican a la empresa	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Documentación y aplicación de planes de manejo ambiental para las actividades operativas internas y de contratos. 2. Levantamiento del panorama de impactos ambientales para DISPAC 3. Levantamiento de matriz legal ambiental para DISPAC	1. Implementación de Requisitos legales y normativas relacionados con la gestión de los impactos ambientales aplicables a DISPAC de acuerdo a la norma ISO 14001. (Resolución 2014) 2. Fortalecer las acciones en infraestructura tendientes a mitigar el riesgo de materialización de los impactos a nivel ambiental de mayor calificación.
Vencimiento de términos que conllevan a tutelas.	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	exigencias y control más vezes al área técnica.	1. Intensificar las visitas 2. Intensificar las revisiones de los procesos
Extravío de documentos	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	ampliación de términos a través de decreto de pruebas	Seguimiento y control más intensificado a las áreas encargadas.
No tomar atenta nota en las en las asambleas de accionistas y juntas directivas	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión de las actas posterior a la asamblea de accionistas y juntas directivas.	Implementar avances tecnológicos que nos permitan grabar todas las intervenciones realizadas durante las asambleas de accionistas y las juntas directivas
Anotar información perjudicial para la empresa en las Asambleas de accionistas y Juntas directivas	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión de las actas posterior a la asamblea de accionistas y juntas directivas.	Implementar avances tecnológicos que nos permitan grabar todas las intervenciones realizadas durante las asambleas de accionistas y las juntas directivas
Pólizas nuevas	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Verificación de anexos para determinar costos	organizar cronograma de participación en andeano - asocoda y demás
Silencio administrativo positivo	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Seguimiento diario de estado de PQR's con base en la información del SIEC.	Personal Idóneo
Disminución en la satisfacción de los usuarios por la atención prestada	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Capacitaciones permanentes a las Gestoras PQR y al personal de terreno en Atención al Cliente, procedimientos y normatividad vigente.	Optimización de los tiempos de trabajo y los recursos utilizados para atender las solicitudes de los clientes.
Entrega de facturas fuera del tiempo establecido	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Seguimiento a la entrega de facturas con la realización de llamadas telefónicas, memorías a usuarios y seguimiento en terreno inmediatamente. 2. Realización de Crítica y Pruebas a las facturas antes de su salida a reparto	Una vez detectado la no entrega, se procede a llamar a usuarios al funcionario encargado de la zona, en caso de reincidencia el caso se trasladado a la oficina de Gestión del Talento Humano para se tomen las acciones necesarias.
Reclamaciones y detrimento de la imagen corporativa por suspensores injustificados del servicio de energía	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Proceso de suspensores al SIEC con un límite de 30 días posteriores al pago hecho por el usuario. 2. Actualización diaria de la información. 3. Realizar suspensiones después del primer día de la semana siguiente y cuando el día laboral anterior sea fecha límite.	1. Crear un procedimiento que controle el manejo de tiempos de ingresos de pagos al SIEC. 2. Recomendar a la oficina de Talento que el último día laboral en la semana envíe al mensajero para recoger los cupones de los usuarios han pagado.
Detrimento patrimonial al omitir el cobro de suspensores o al aplicar descuentos injustificados	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Todos los descuentos deben ir con el Memo bueno del Jefe del Área o Director Comercial 2. Todos los cobros por suspensión no deben ser autorizados por el Jefe del Área o Director Comercial.	1. Realizar acciones de información de los conceptos cobrados contra los suspensores. 2. Estructurar backup semanal al base de datos del proceso. 3. Verificar mediante auditorías aleatorias todos los descuentos efectuados tengan la respectiva autorización del jefe del proceso. 4. Dejar registro físico de todos los descuentos aplicados.
Disminución del rendimiento en la gestión en terreno	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Chequeo de cuadrillas en terreno 2. Suspensión por parte de los gestores del día	1. Ejecutar revisión aleatorias en terreno. 2. Aplicar los criterios de cumplimiento establecidos en el ejercer un mejor control.



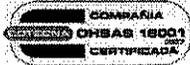
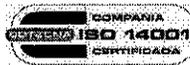
LEAL INGENIEROS S.A.S



Descripción del Riesgo	Grado de Exposición	Grado de Vulnerabilidad	Frecuencia	Nivel de Riesgo	Medidas de Mitigación	Acciones de Control	Consecuencias
Registro erróneo de la información en el Sistema Comercial	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Arqueo de novedades. 2. Devolución de notas mal diligenciadas.	1. Aumentar la frecuencia de la revisión de la novedades reportadas por el personal de cuadrilla. 2. Realizar evaluación en conocimientos técnicos y manejo de rutas al personal de cuadrilla.
Accidentes por electrocución	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Capacitación en prevención de accidentes de trabajo. 2. Dotación de los equipos de seguridad Industrial.	1. Capacitación en prevención de accidentes de trabajo. 2. Dotación de los equipos de seguridad Industrial.
Corrupción del personal de cuadrilla	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Realizar charlas de motivación y compromiso con el personal. 2. Reorganizar rutinas a usuarios ya visitados.	1. Realizar charlas de motivación y compromiso con el personal. 2. Reorganizar rutinas a usuarios ya visitados.
Deficiencia en la toma de pruebas para la revisión de irregularidades	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	No se tiene.	No se tiene.
Daño de la imagen corporativa de la empresa por fallas en la interacción con la comunidad.	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Realización de charlas de motivación, atención al cliente y compromiso del personal.	Realización de charlas de motivación, atención al cliente y compromiso del personal.
Perdida de los dineros recaudados en la visita a comunidades	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Pólizas de seguros en el transporte de dineros	Utilización de la Unidad Móvil de Atención al Cliente en las visitas comunitarias para el recaudo del servicio de energía
Accidentes o ataques que pongan en riesgo la integridad de los funcionarios	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Porte de identificación y vehículos apropiados para los desplazamientos en terreno	1. Consulta permanente a las instituciones de seguridad sobre el estado del orden público en las zonas difícil acceso y orden público. 2. Variación de las rutas y frecuencia de las visitas
Deficiencia en el Seguimiento y control de obra	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Faltas de asistencia de seguimiento. 2. Personal poco capacitado para la labor de seguimiento y control. 3. No hacer visitas periódicas a la obra. 4. Deficiencia en la entrega de informes. 5. Falta de análisis y conceptos técnicos 6. Determinación de acciones a tomar por los interventores en su seguimiento y control a	1. Iniciar un seguimiento y seguimiento. 2. Programación de reuniones periódicas. 3. Visitas periódicas al sitio de obra. 4. Cumplimiento de las condiciones establecidas en los pliegos de condiciones. 5. Actualización de documentación
Perdida de información de base de datos	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Mala operación del sistema por parte del administrador. 2. Avería en el servidor del spard	1. Capacitaciones constantes a los operadores del sistema. 2. Soportes físicos de las modificaciones. 3. Instalación de un servidor de respaldo en la subestación huspungo conmutado por fibra óptica con el principal
Imposibilidad de monitoreo y operación remota del Sistema Eléctrico	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Comunicación entre subestaciones mediante líneas telefónicas exclusivas y control de mantenimiento de equipos de radiofrecuencia permanente. 2. Inspecciones diarias a equipos de comunicaciones en subestaciones. 3. Sistema redundante de comunicación por	1. Dotación de equipos celulares a subestaciones y repuestos para radios de comunicaciones. 2. Establecimiento de rutinas de chequeo a comunicaciones entre subestaciones.
Imposibilidad para atender oportunamente los reportes de daños	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Identificación de las novedades de cada línea. 2. Mantenimiento de los vehículos de apoyo a la operación.	Mantener el control existente
Perjuicio o daño a la integridad física a peatones y/o funcionarios por fallas en la infraestructura eléctrica	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Identificar zonas a intervenir y protección a utilizar por el personal	Mantener el control existente
Perdida o robo de dinero de recaudo	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Guardar permanentemente los recursos en caja fuerte. 2. Realizar Arqueos sorpresa 3. Utilización de sistema de vigilancia con cámaras de seguridad. 4. Acomodamiento de la póliza cada vez que se lleven los recursos al banco	1. Control de la seguridad en el acceso a Tesorería y Cajas. 2. Efectuar consignaciones diarias en los municipios donde exista horario continuo en bancos. 3. Atender el horario de transporte de dinero.
Perdida de documentos contables	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Entrega de facturas directamente a interventores o interesados en el pago de proveedores o costos de operación	1. Procedimiento de recibo, custodia, copia, causación y pago de las facturas a través de sistema de gestión documental
Errores en la presentación de información financiera y/o tributaria	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Existencia de un sistema integrado de información que permita la trazabilidad de todo el proceso de causación de egresos. 2. Auditoría de Verificación posterior, por parte de la revisoría fiscal	1. Anulación de registros contables directamente en el Profesional líder de Contabilidad. 2. Implementación de módulo de Auditoría para verificación interna o de los diferentes organismos de control.
No ejecución del Presupuesto programado para la vigencia	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Control Manual de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos por parte de la gerencia. 2. Preparación anticipada de proyecto presupuestal con la debida justificación y soporte ante entes de vigilancia y control	1. Utilización de herramientas de proyección estadística y económica para proyectar los costos e ingresos de la vigencia. 2. Incremento en el control de ejecución de proyectos de inversión.
Imposibilidad de acceder a los sistemas de información de la empresa	Medio	Medio	20	Riesgo moderado	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Enlace de contingencia ADSL para el servicio de Internet 2. Backup de los servidores 3. Mantenimiento preventivo general semestralizado	1. Cambiar sistema de Internet ADSL por Internet Dedicado por Fibra Óptica. 2. Servidores de aplicación, Internet, directo activo de contingencia
Entrega de repuestos con referencia diferente a la solicitada	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión detallada de los repuestos al momento de la entrada en bodega	Informe al proveedor y se procede a su devolución y cambio por la referencia solicitada.
Mala operación del conductor o persona responsable del vehículo	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Capacitaciones a los conductores	Capacitaciones a los conductores
Materiales y/o equipos defectuosos	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión de cada uno de los materiales y/o equipos que se reciben	Informar al proveedor y proceder a su devolución y cambio
Ingreso erróneo de referencias de materiales y/o equipos	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Supervisión por una segunda persona de que lo que se registra es lo que ingresa físicamente a el almacén.	Detectado el error proceder a la corrección del mismo
No aceptación de la calificación asignada	Medio	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Sensibilización acerca de la aplicación de las evaluaciones para establecer un diagnóstico de las necesidades intelectuales o motivacionales de nuestros colaboradores	Realización de capacitación a los jefes de áreas para la asesoría diligenciamiento de la evaluación



LEAL INGENIEROS S.A.S

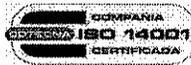


❖ RIESGOS BAJOS

DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	SEVERIDAD	OCURRENCIA	EVALUACIÓN	PREVENCIÓN	MITIGACIÓN
Sobornos o amenazas en el ejercicio de las auditorías internas o visitas de control	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Se cuenta con personal independiente al personal del proceso a auditar Establecer metodología definiendo criterios específicos para la realización de auditorías.
Vencimiento de términos	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Visita frecuente al palacio de justicia (Díarias) 2. Seguir los semestres a los procesos Intensificar las visitas y las revisiones de los procesos
Conexión no autorizada de usuarios	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Envío a control de energía para revisión en terreno de usuarios solicitantes que no cumplen requisitos Se reporta a la oficina de Control de Energía los usuarios que inician el proceso de matrícula como usuarios nuevos y no lo culminan para que sea verificado el estado de conexión del inmueble
Liquidación errónea de facturas	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Actividades de Precifrica y retoma de lecturas Refacturar con los nuevos valores y enviar la nueva factura al usuario, teniendo en cuenta la fecha límite de pago.
Realizar liquidaciones erróneas de recuperación de energía	Medio	5	Riesgo aceptable	Aceptar el riesgo	Revisión y aprobación por parte del jefe del proceso Revisión y aprobación por parte del jefe del proceso
Pérdida o daño de las herramientas y/o equipo de trabajo	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Pólizas de Seguro. 2. Seguridad en las instalaciones. 3. Inventario de herramientas y equipos 1. Pólizas de Seguro. 2. Seguridad en las instalaciones. 3. Inventario de herramientas y equipos
Percepción equivocada de los usuarios frente a la información suministrada en los talleres y capacitaciones brindados	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Capacitación interna y preparación de los contenidos a exponer. 1. Capacitación permanente a las Gestoras Sociales en gestión organizacional, normatividad vigente y su aplicación. 2. Utilización de la Unidad MOM de Atención al Cliente y las herramientas audiovisuales con las que cuenta en las visita comunitarias para la realización de talleres y capacitaciones
Validez de la información	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	1. Resultados erróneos de la información suministrada a causa de la desactualización del sistema o la información física. 1. Actualización de la información por medio del administrador del sistema, revisiones y/o reportes de actualizaciones o modificaciones.
Utilización indebida de los sellos de caja	Medio	5	Riesgo aceptable	Aceptar el riesgo	1. Custodia de los sellos por el personal de cajas de seguridad en puntos de pago municipales. 2. Existencia de máquinas validadoras en puntos de recaudo municipal. 1 Implementar y mantener al servicio máquinas validadoras en cajas para sustituir paulatinamente el uso de sellos en municipios (presupuesto 2014).
Desactualización de los archivos	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Revisión de documentación en las diferentes dependencias y verificación de las TRD 1. Difundir la necesidad de transferir la documentación al Archivo Central para su respectiva preservación y manejo de consulta. 2. Hacer Monitoreo permanente
productos defectuosos	Medio	5	Riesgo aceptable	Aceptar el riesgo	Revisión detallada de cada uno de los artículos al momento de recibidos Informe al proveedor y se procede a su devolución
Pérdida del stock o mal manejo de los materiales y equipos ubicados en el almacén.	Medio	5	Riesgo aceptable	Aceptar el riesgo	Revisión periódica del stock de materiales y equipos ubicados en el almacén. Aplicación del reglamento interno de trabajo
No consignar las hora extras de los empleados	Medio	10	Riesgo Tolerable	Aceptar ó Prevenir el riesgo	Comparación entre las hora extras recibidas y las montadas al sistema Revisión del plano general de nomina



LEAL INGENIEROS S.A.S



7.1.3. TRATAMIENTO DE RIESGOS, MONITOREO Y REVISIÓN DEL DESEMPEÑO DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIEGOS Y NIVELES DE COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN

El mapa de riesgos de DISPAC incluye los controles existentes, las acciones de control propuestas y el área responsable. Lo anterior favorece la gestión de los riesgos inherentes a cada uno de los procesos identificados y la construcción del mapa de riesgo mediante el trabajo activo de las áreas claramente identificadas, que garantiza no solo el compromiso de los gestores sino también la identificación, construcción y evaluación de los riesgos inherentes a cada proceso. A estos también se le hace seguimiento por medio de indicadores propios del Sistema de Gestión de la Calidad.

7.1.3.1. CONTROLES

La mayoría de los controles son adecuados, lo cual permite lograr un efectivo seguimiento y la implementación de estrategias de mitigación de los riesgos a cada unidad de negocio o proceso.

8. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

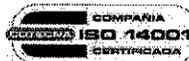
Se presenta a continuación el resultado de la aplicación de la encuesta de control interno, acorde a los lineamientos normativos, la cual fue contestada de manera objetiva manteniendo siempre la coherencia entre las respuestas que se registren y la situación real observada por el auditor.

Este concepto general que aquí se expide sobre el grado de desarrollo del sistema de control interno y las recomendaciones sobre las acciones correctivas y/o de mejoramiento que sean viables implementar para el prestador, serán remitido por la AEGR a través de la página web www.sui.gov.co en formato PDF o TIF.

Nombre del Auditor: LEAL INGENIEROS S.A.S
Teléfono: 6139456 / 6137337
e-mail: lealingenieros@yahoo.com
Fecha de la evaluación: Abril 2014
Empresa: DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P. – DISPAC
Responsables
de Control Interno: MANUEL MORALES
Asesor Administrativo y Financiero



LEAL INGENIEROS S.A.S



SUBSISTEMAS, COMPONENTES Y ELEMENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO:

1. ¿Existe una metodología de Identificación y valoración de riesgos que se aplique a todos los niveles que conforman la organización?

SI NO (1 Mapas riesgo con 18 procesos)

Si la respuesta es Si continúe con la pregunta 2. De lo contrario suspenda el diligenciamiento de la encuesta.

2. ¿Respecto de los riesgos asociados a la prestación del servicio, cuál es el grado de desarrollo de los elementos constitutivos del riesgo? Marque con una X de acuerdo con el grado de desarrollo para cada elemento:

Elemento	Grado de desarrollo	
	Poco adecuado	Adecuado
Agente generador del riesgo		X
Circunstancias de tiempo		X
Circunstancias de lugar		X
Circunstancias de modo		X
Impacto del riesgo		X
Probabilidad del riesgo		X

Para contestar esta pregunta tenga en cuenta las siguientes definiciones:

Adecuado: Al elemento del riesgo se le han identificado de forma suficiente las características que permiten su tratamiento y administración.

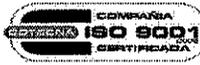
Poco adecuado: El grado de desarrollo en la identificación, valoración y administración del elemento no es el deseado. Se requieren mejoras importantes o significativas.

Inexistente: No se ha caracterizado el elemento del riesgo o no se tiene claridad sobre su existencia e impacto.

Agente generador: Persona o evento del entorno que ejecuta la acción que coloca en riesgo la gestión organizacional. Existen agentes generadores tanto internos como externos a la empresa. (Por líder de proceso)



LEAL INGENIEROS S.A.S



Circunstancias de tiempo, modo y lugar: Hacen referencia a las condiciones espacio temporales que se configuran para que se presente un riesgo que afecte la prestación del servicio. De igual manera se deben conocer las características de conducta del riesgo. Se asume que su grado de desarrollo es adecuado cuando la empresa las ha identificado y ha valorado su probabilidad de ocurrencia y su posible impacto en el desarrollo de la gestión.

Impacto: Identificación de los efectos del riesgo sobre la prestación del servicio, la viabilidad empresarial o la relación con los usuarios.

Probabilidad: Determinación de la posibilidad de que se presente el riesgo.

3. ¿Las actividades de la prestación del servicio tienen definidos los riesgos?

- a) Nunca
- b) En algunas ocasiones
- c) Casi siempre
- d) **Siempre X**

5 procesos Misionales

4. ¿En la organización se trabaja en la identificación y administración de riesgos?

Para la respuesta seleccione una de las siguientes opciones:

- a) La oficina de control interno o su equivalente ejecuta acciones de verificación tradicional, sin el apoyo decidido del gerente y muy lejos de los conceptos de administración del riesgo
- b) Si bien el concepto es conocido de manera general, no se desarrolla en las dependencias y la Oficina de Control Interno lo hace dentro de conceptos de Auditoría convencional, con poca incidencia en la alta gerencia
- c) **Se conoce el concepto de administración de riesgos, pero aún se percibe como una tarea de la Oficina de Control Interno. En todo caso el tema es conocido por la alta gerencia. X**
- d) Existe una cultura organizacional que comprende formalmente que es necesario identificar y prevenir riesgos, pero es apoyada básicamente por la alta gerencia, pero en los demás niveles es aún incipiente.

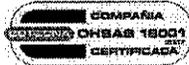
2. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN:

5. ¿Existe valoración de los riesgos identificados? Para la respuesta seleccione una de las siguientes opciones:

- a) Orientada a temas marginales y sin rigor técnico.
- b) Orientada a riesgos de poco impacto frente al negocio y su metodología carece de rigor técnico.
- c) Orientada a riesgos pero que no tocan la esencia del negocio, salvo excepciones y sin rigor técnico;
- e) **Orientada a los riesgos críticos del negocio, con alto rigor técnico. (Metodología básica de identificación y establecimiento de controles)**



LEAL INGENIEROS S.A.S



6. ¿Se diseñan controles para los riesgos identificados?. Para la respuesta seleccione una de las siguientes opciones:

- a) Nunca
- b) En algunas ocasiones
- c) Solo en el caso que lo soliciten entes de control externo (SSPD, Contraloría, entre otros)
- d) Casi siempre
- e) **Siempre. X**

7. ¿Los controles que se diseñan se implementan?

- a) Nunca
- b) En algunas ocasiones
- c) **Casi siempre. X**
- d) Siempre X

8. ¿Se efectúan pruebas a los controles?

- a) Nunca
- b) En algunas ocasiones
- c) **Casi siempre. X**
- d) Siempre

Durante realización de auditorias internas HSEQ acorde al cronograma de la vigencia.

9. ¿Los controles han contribuido a la prevención y administración de los riesgos? Para la respuesta seleccione una de las siguientes opciones:

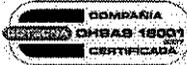
- a) Suelen ser formales, sin impacto en el mejoramiento y prevención de riesgos;
- b) Suelen ser formales y con aporte marginal en el mejoramiento y prevención de riesgos.
- c) En algunas ocasiones aportan en el mejoramiento y prevención de riesgos.
- d) Comúnmente efectivos en el mejoramiento y prevención de riesgos. (Verificamos con generación de AP para elegir) X
- e) Siempre efectivos en el mejoramiento y prevención de riesgos.

10. ¿Existe seguimiento al tratamiento de los riesgos? Para la respuesta seleccione una de las siguientes opciones:

- a) Nunca



LEAL INGENIEROS S.A.S



- b) En algunas ocasiones
- c) Solo en el caso que lo soliciten antes de control externo (SSPD, Contraloría, entre otros)
- d) Casi siempre
- e) **Siempre X (Ver info AIC 2013)**

8.1. EVALUACIÓN DE LA ENCUESTA DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento de las funciones de Auditoria se practicó la encuesta de control interno, la cual fue practicada directamente con el responsable de Control Interno y de control de gestión de Dispac S.A. E.S.P.; haciendo claridad para que esta fuera resuelta de manera objetiva y coherente de acuerdo a lo observado por el auditor. Como resultado de la encuesta se tiene un adecuado control, identificación y diseño de control del riesgo, aunque aun se sigue considerando como una tarea de control interno.

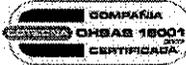
La Oficina de Control Interno tuvo a su cargo la coordinación de las auditorías internas realizadas en el mes de Octubre de 2013 con corte al 30 de octubre de 2013 previo a Auditoria Externa de Recertificación realizada con el CIRET, las cuales se realizaron con la participación activa de los líderes de los procesos y demás participantes lo cual permitió detectar No Conformidades las cuales fueron resueltas mediante la detección y aplicación de Acciones Correctivas y Preventivas.

De lo anterior podemos concluir que DISPAC ha desarrollado un sistema de control interno que garantiza confiabilidad en el manejo de los recursos de la empresa y el cumplimiento de objetivos y metas, niveles de riesgo. Lo anterior se evidencia con la implementación y gestión de sus mapas de riesgos y matriz de riesgos, la certificación de las diferentes áreas, lo cual ha permitido identificar los riesgos, establecer los controles y calificar los impactos y establecer los mecanismos para su mitigación.

En el ejercicio del proceso auditor, en el año 2013, se han venido realizando auditorías específicas para adelantar el monitoreo, evaluación y seguimiento de los diferentes procesos de la organización para la identificación oportuna de inconvenientes, participando activamente con los líderes de los procesos en el tratamiento y minimización de los mismos.



LEAL INGENIEROS S.A.S



A través del seguimiento de los informes de los diferentes entes de control, aseguró la implementación de los planes de mejoramiento por parte de todos los procesos.

Así mismo, para fortalecer el área de Control Interno la Gerencia General de Dispac, contrató durante el año 2012 los servicios de una profesional con amplia experiencia en el tema.

8.1. SISTEMA INTEGRADO DE GESTION HSEQ

ASPECTOS AMBIENTALES

La disposición final de material Respel este se gestionó durante el 2013 con eléctricas de Medellín directamente, (gestor de Dispac), adjunto se encontrara evidencias sobre la declaración, adicional a este se dispone de contrato con la empresa que recoge los materiales en la ciudad de Quibdó a partir de la fecha para hacer disposición final.

De acuerdo a lo evidenciado en la subestación y dando cumplimiento a la norma 0222 del 2011 los transformadores desmontados están ubicados en la subestación de huapango siguiendo las medidas que se establece dentro de la normatividad para almacenamiento de Bife linos Poli clorados, adicional a este se realizó el inventario en terreno con el fin de corroborar la existencia de los transformadores en terreno comparado con el SPARD.

A continuación se relacionan los avances con respecto a la certificación de OSHAS 18001:

- Declaración de la Política del sistema de Gestión Integral.
- Matriz de riesgos y peligros.
- Programa de salud ocupacional.
- Plan de Emergencia.
- Cronograma de capacitaciones.
- Cronograma de inspecciones.
- Cronograma de actividades del programa de SO.
- Indicadores de Ausentismo por Enfermedad General.



LEAL INGENIEROS S.A.S



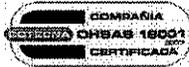
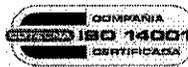
- Indicador de ausentismo por accidentes de Trabajo.
- Indicadores de accidentalidad.
- Reporte de Accidentes e incidentes.
- Seguimiento a las enfermedades Laborales.
- Programa de vigilancia Epidemiológica
- Exámenes de Ingreso, seguimiento y Retiro.
- Jornada de Salud Integral.
- Control a los Riesgos según la Matriz.
- Investigación de Accidentes.
- Control operacional y gestión del cambio.
- Controles a contratistas.
- Formación de Auditores en el sistema de gestión Integral.
- Identificación de Requisitos Legales.

Avances con respecto a la certificación de ISO 14001:

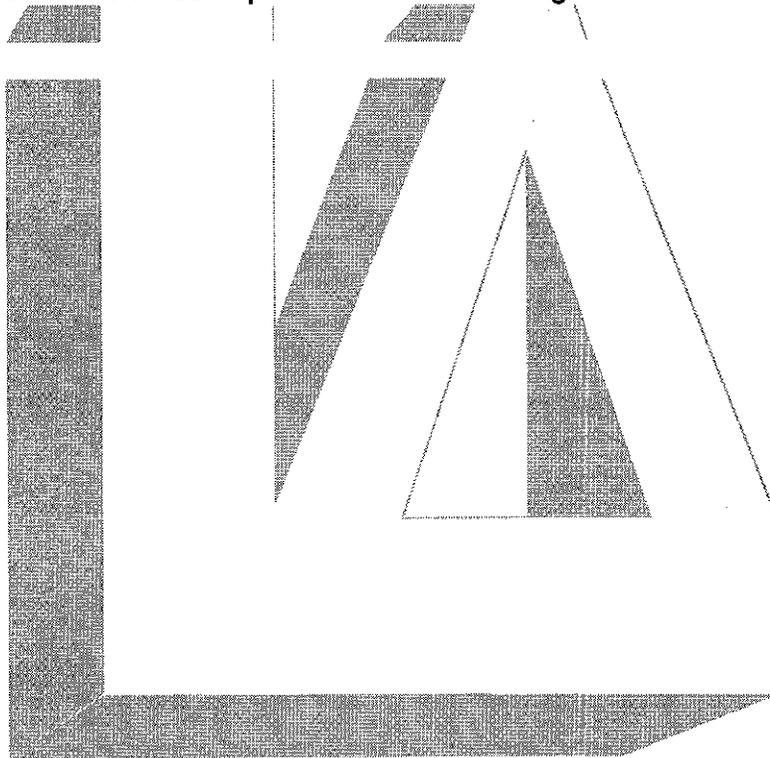
- Declaración de la Política del sistema de Gestión Integral.
- Revisión Inicial realizada por INDESO.
- Oficios enviados a las CAR (Solicitud de Informes de posibles procesos administrativos tenemos abiertos y/o cerrados)
- Inventario de Transformadores.
- Capacitaciones de Orden Aseo.
- Capacitación de Ahorro eficiente del Agua y la Energía.
- Plan de Manejo Ambiental.



LEAL INGENIEROS S.A.S

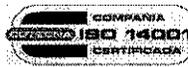


- Matriz de Aspecto e Impactos Ambientales.
- Planificación de la Implementación.
- Instructivo de Almacenamiento.
- Formación de Auditores Internos.
- Seguimiento al cumplimiento de Requisitos legales.
- Mantenimiento de Vehículos
- Asignación de Responsables de seguimientos y cumplimiento de la norma.
- Identificación de aspectos ambientales significativos.





LEAL INGENIEROS S.A.S

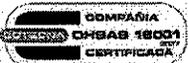


ANEXO. SOPORTE CALCULO INDICADORES Y REFERENTES EVALUACION DE GESTION

NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULAS	dic-12	INDICE DIC 2012	dic-13	INDICE DIC 2013
	PASIVO TOTAL	17.901.993	0,14	9.238.961	0,00
4.1 PERIODO DE PAGO DEL PASIVO LARGO PLAZO (años)	PASIVO CORRIENTE	16.432.386		9.238.961	
	EBITDA	10.323.808		9.599.023	
	IMPUESTO DE RENTA			597.945	
4.2 RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS (%)	EBITDA	10.323.808	6,12	9.599.023	5,86
	ACTIVO TOTAL	168.710.143		163.752.410	
4.3 RENTABILIDAD SOBRE PATRIMONIO (%)	EBITDA	10.323.808	6,82	9.599.023	5,79
<2	GASTOS FINANCIEROS	38.462		59.453	
	IMPUESTO DE RENTA	0		597.945	
	PATRIMONIO	150.808.150		154.513.449	
4.4 ROTACION ACTIVOS FIJOS (Veces)	INGRESOS OPERACIONALES	66.337.826	1,35	66.870.682	1,08
	ACTIVO FIJO	49.124.152		61.758.873	
4.5 CAPITAL DE TRABAJO SOBRE ACTIVOS (%)	CAPITAL DE TRABAJO	21.919.851	12,99	30.125.788	18,40
	ACTIVO TOTAL	168.710.143		163.752.410	
4.6 SERVICIO DE DEUDA SOBRE PATRIMONIO (%)	SERVICIO DE DEUDA	0	0,00	0	0,00
	PATRIMONIO	150.808.150		154.513.449	
4.7 FLUJO DE CAJA SOBRE SERVICIO DE DEUDA (%)	FLUJO DE CAJA	16.518.774		-11.241.635	
	SERVICIO DE DEUDA			0	



LEAL INGENIEROS S.A.S

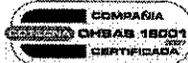
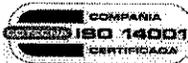


ANEXO. SOPORTE CALCULO INDICADORES Y REFERENTES EVALUACION DE GESTION

NOMBRE DEL INDICADOR	FORMULAS	dlo-12	INDICE DIC 2012	dlo-13	INDICE DIC 2013
4.8 FLUJO DE CAJA SOBRE ACTIVOS (%)	FLUJO DE CAJA	16.518.774	9,79	-14.606.710	-8,92
	ACTIVO TOTAL	168.710.143		163.752.410	
4.9 CICLO OPERACIONAL	CUENTAS POR COBRAR	11.107.326	24	7.926.741	24,8
	INGRESOS OPERACIONALES	66.337.826		66.870.682	
	CUENTAS POR PAGAR	4.830.840		2.551.233	
	COSTO DE VENTAS	48.011.070		50.336.522	
4.10 PATRIMONIO SOBRE ACTIVO (%)	PATRIMONIO	150.808.150	89,39	154.513.449	94,36
	ACTIVO TOTAL	168.710.143		163.752.410	
4.11 PASIVO CORRIENTE SOBRE PASIVO TOTAL (%)	PASIVO CORRIENTE	16.432.388	91,79	9.238.961	100,00
	PASIVO TOTAL	17.901.993		9.238.961	
4.12 ACTIVO CORRIENTE SOBRE ACTIVO TOTAL (%)	ACTIVO CORRIENTE	50.241.393	29,78	12.310.412	7,52
	ACTIVO TOTAL	168.710.143		163.752.410	



LEAL INGENIEROS S.A.S



ANEXOS: CERTIFICACIONES CARGUE SUI

CARGUE DE FORMULARIOS

SISTEMA UNICO DE INFORMACION - Modulo de Recoleccion de Datos - Intranet Externa

Libertad y Orden

Sistema Unico de Información de Servicios Públicos Domiciliarios S.U.I.

República de Colombia

Fábrica de Formularios [ayuda](#)

Reporte de información correspondiente a:

EMPRESA: EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.
SERVICIO: Energía
TOPICO: Administrativo-Financiero
AÑO: 2013
PERIODO: Anual

Diligenciamiento interactivo	Diligenciamiento al Plantilla e instructivo	Estado	Radicado
01: Datos Básicos Evaluación Sistema de Control Interno		Radicado	201404222014985188
02: Encuesta Evaluación Sistema de Control Interno		Radicado	201404222014985189
07: Concepto General Sobre el Nivel de Riesgo		Radicado	201404222014985190
12: Concepto Gral Evaluación y Resultados		Radicado	201404252014985187
17: Indicadores y Referentes de la Evaluación de Gestión		Radicado	201404252014985186
19: Concepto AEGR del indicador y referente de la evaluación de gestión		Radicado	201404252014101193
20: Concepto del AEGR sobre el indicador de nivel de riesgo		Radicado	201404252014101194
21: Indicadores de Nivel de Riesgo		Radicado	201404282014985189

CARGUE MASIVO

SISTEMA UNICO DE INFORMACION DE SERVICIOS PUBLICOS S.U.I. CARGUE MASIVO

29-4-2014 EMPRESA DISTRIBUIDORA DEL PACIFICO S.A. E.S.P.

CARGUE DE INFORMACION

AVISO	PLAN DE CARGA DE INFORMACION DEL PERIODO		PLAN DE CARGA DE INFORMACION GENERAL		CREACION CARGUE APERIODICO		Fecha Certificación
	Fecha Inicia	Fecha Final	Periodo	Estado	Fecha de envío	Archivos Anexos	
	2014-01-01	2014-04-20	1 A EVALUACION DE PUNTOS ESPECIFICOS POF ENERGIA	Formado No aplica			2014-04-24 23-09-2010
	2014-01-01	2014-04-20	1 A MATRIZ DE RIESGO ENERGIA	Certificado			2014-04-24 16-49-24.0
	2014-01-01	2014-04-20	1 A VIABILIDAD FINANCIERA POF ENERGIA	Formado No aplica			2014-04-24 23-37-43.0
	2014-01-01	2014-04-20	1 A NOVEDADES POF ENERGIA	Formado No aplica			2014-04-25 16-58-10.0
	2014-01-01	2014-04-20	1 A CONCEPTO ENCUESTA CONTROL INTERNO POF ENERGIA	Formado No aplica			2014-04-24 22-48-47.0
	2014-01-01	2014-04-20	1 A ORGANOGRAMA POF ENERGIA	Formado No aplica			2014-04-24 23-19-35.0