

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
DEPARTAMENTO DE CARTERA Y COBRANZAS**

ACTA ENTREGA RECEPCIÓN

En el Distrito Metropolitano de Quito, a los veinte y dos días del mes de diciembre del año 2022, por una parte el Ing. Walter Maldonado, en su calidad de Jefe del Departamento de Cartera y Cobranzas de la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento, EPMAPS, conforme consta de la Acción de Personal, y, por otra parte la Sra. Mercy Nardelia Lara Rivera, en su calidad de Administrador Zonal Los Chillos del GAD del Distrito Metropolitano de Quito, suscriben la presente Acta de Entrega Recepción, cuyo objeto es realizar la entrega de la base de datos correspondiente a la Administración Zonal Los Chillos, extraída del Sistema Comercial SAP ISU con toda la información inherente al proceso de prescripción de las obligaciones vencidas de conformidad con lo dispuesto en la Ordenanza No. 047 de 21 de diciembre de 2022.

I. SITUACIÓN DE LA DEUDA MUNICIPAL

El total de las obligaciones vencidas de la Administración Zonal Los Chillos al 21 de diciembre del 2022 con base a la distribución realizada por el Departamento de Cartera y Cobranzas asciende a **USD \$ 582.161,63**, desglosados en capital **USD \$ 365.371,00**, interés **USD \$ 214.467,93**, y multas **USD \$ 2.322,70**; conforme a la base de datos extraída del sistema Comercial SAP ISU con el detalle de todas las cuentas cuadro N°1:

**Clasificación Cartera Administración Zonal Los Chillos
con corte al 21 de Diciembre 2022**

Cuadro N° 1		Clasificación Cartera Municipal con corte al 21 de Diciembre 2022			
Sector	Cuentas	Capital	Intereses	Multas	Total
Administración Los Chillos	54	\$ 365.371,00	\$ 214.467,93	\$ 2.322,70	\$ 582.161,63
Total	54	\$ 365.371,00	\$ 214.467,93	\$ 2.322,70	\$ 582.161,63

Elaborado por: Departamento de Cartera y Cobranzas

La cartera vencida de la Administración Zonal Los Chillos al 31 de diciembre del 2017 registra un valor de **USD \$ 251.809,10** compuesto por capital **USD \$ 180.612,52**, intereses **USD \$ 70.559,87** y multas **USD \$ 636,71**. La base de datos extraída del sistema Comercial SAP ISU con el detalle de todas las cuentas con antigüedad superior a 5 años, así como el resumen de estas cuentas cuadro N°2:

Cuadro N° 2		Prescripción Cartera Municipal con corte al 31 de Diciembre 2017			
Sector	Cuentas	Capital	Intereses	Multas	Total
Administración Los Chillos	39	\$ 180.612,52	\$ 70.559,87	\$ 636,71	\$ 251.809,10
Total	39	\$ 180.612,52	\$ 70.559,87	\$ 636,71	\$ 251.809,10

Elaborado por: Departamento de Cartera y Cobranzas

Con fecha 20 de diciembre del 2022 el Concejo Metropolitano de Quito aprobó en segundo debate la "Ordenanza Metropolitana para la aplicación de la remisión de multas, intereses y recargos por mora generados en las tasas adeudadas entre el Gobierno Autónomo Descentralizado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito: sus entidades adscritas y empresas públicas metropolitanas" mediante la cual la EPMAPS extinguiría **USD 143.908,06** por concepto de intereses y **USD 1.685,99** por concepto de multas, en la Administración Zonal Los Chillos, quedando un capital remanente para cobro de **USD 184.758,48**, conforme el siguiente detalle cuadro N°3 y detalle:

Cuadro N° 3 Cartera Municipal para Pago de Capital e Informe de Zonales con corte al 21 de Diciembre 2022					
Sector	Cuentas	Capital	Intereses	Multas	Total
Administración Los Chillos	54	\$ 184.758,48	\$ 143.908,06	\$ 1.685,99	\$ 330.352,53
Total	54	\$ 184.758,48	\$ 143.908,06	\$ 1.685,99	\$ 330.352,53

Elaborado por: Departamento de Cartera y Cobranzas

ADMINISTRACIÓN ZONAL LOS CHILLOS								
CARTERA ENERO 2018 A DICIEMBRE 2022								
CUENTA	CLASIFICACION N	CAPITAL	INTERESES	MULTAS	TOTAL	VENCIMIENTO	RUC/CED/PASS	
100132	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 213,61	\$ -	\$ 213,61	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
100157	Administración Los Chillos	\$ 15.869,31	\$ 13.809,42	\$ 172,76	\$ 29.851,49	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
100164	Administración Los Chillos	\$ 21.410,08	\$ 11.431,14	\$ 2,30	\$ 32.843,52	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
535004607	Administración Los Chillos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	ACTUAL	1760003410001	
9942222082	Administración Los Chillos	\$ 5.098,54	\$ 483,30	\$ 9,56	\$ 5.591,40	DE 49 -60 MESES	1760003410001	
505136927	Administración Los Chillos	\$ 1.708,06	\$ 1.726,67	\$ 2,30	\$ 3.437,03	DE 49 -60 MESES	1760003410001	
530715124	Administración Los Chillos	\$ 799,44	\$ 340,02	\$ 266,21	\$ 1.405,67	DE 49 -60 MESES	1760003410001	
525600946	Administración Los Chillos	\$ 737,91	\$ 69,26	\$ 9,70	\$ 816,87	DE 25 -36 MESES	1760003410001	
515532165	Administración Los Chillos	\$ 775,85	\$ 22,33	\$ -	\$ 798,18	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
510328173	Administración Los Chillos	\$ 412,35	\$ 3,51	\$ -	\$ 415,86	ACTUAL	1760003410001	
510892439	Administración Los Chillos	\$ 380,16	\$ 5,06	\$ 12,46	\$ 397,68	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
520136897	Administración Los Chillos	\$ 120,00	\$ 1,60	\$ -	\$ 121,60	DE 1 -12 MESES	1001604469	
530839440	Administración Los Chillos	\$ 82,14	\$ 0,78	\$ -	\$ 82,92	DE 1 -12 MESES	1768119350001	
520477431	Administración Los Chillos	\$ 74,47	\$ 1,73	\$ -	\$ 76,20	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
510206263	Administración Los Chillos	\$ 18,49	\$ 0,51	\$ -	\$ 19,00	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
9920289118	Administración Los Chillos	\$ 6,30	\$ 0,08	\$ 9,70	\$ 16,08	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
520116273	Administración Los Chillos	\$ 15,07	\$ -	\$ -	\$ 15,07	ACTUAL	1705957676	
535287105	Administración Los Chillos	\$ 14,28	\$ 0,09	\$ -	\$ 14,37	DE 1 -12 MESES	1760003410001	
9962992989	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 46,55	\$ -	\$ 46,55	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
9962992971	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 51,32	\$ -	\$ 51,32	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102429	Administración Los Chillos	\$ 393,78	\$ 1.447,38	\$ 15,18	\$ 1.856,34	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102436	Administración Los Chillos	\$ 5.072,58	\$ 5.688,09	\$ 3,69	\$ 10.764,36	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102443	Administración Los Chillos	\$ 24.120,96	\$ 15.866,65	\$ 505,80	\$ 40.493,41	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102468	Administración Los Chillos	\$ 3.307,75	\$ 1.884,35	\$ 315,38	\$ 5.507,48	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102482	Administración Los Chillos	\$ 289,60	\$ 4.100,57	\$ 2,72	\$ 4.392,89	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
102524	Administración Los Chillos	\$ 4.490,15	\$ 2.821,74	\$ 2,30	\$ 7.314,19	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
9928515270	Administración Los Chillos	\$ 2.161,45	\$ 7.728,04	\$ 18,09	\$ 9.907,58	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
9920289206	Administración Los Chillos	\$ 2.082,91	\$ 1.255,23	\$ 2,30	\$ 3.340,44	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
9912967465	Administración Los Chillos	\$ 11.949,94	\$ 3.621,31	\$ 149,32	\$ 15.720,57	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
9910993639	Administración Los Chillos	\$ 3.309,45	\$ 2.769,82	\$ 12,00	\$ 6.091,27	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
4228550009	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 298,29	\$ -	\$ 298,29	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
710002098	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 233,09	\$ -	\$ 233,09	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
535960881	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 270,08	\$ -	\$ 270,08	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
535745620	Administración Los Chillos	\$ 698,20	\$ 723,53	\$ 9,56	\$ 1.431,29	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
535018448	Administración Los Chillos	\$ 5.039,16	\$ 1.731,87	\$ 2,30	\$ 6.773,33	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
530119643	Administración Los Chillos	\$ 486,09	\$ 242,09	\$ 2,30	\$ 730,48	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
525913882	Administración Los Chillos	\$ 9.567,77	\$ 6.650,39	\$ 2,30	\$ 16.220,46	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
520989831	Administración Los Chillos	\$ 2.329,88	\$ 2.719,08	\$ 15,18	\$ 5.064,14	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	
520968486	Administración Los Chillos	\$ 173,44	\$ 271,53	\$ 16,85	\$ 461,82	DE 61 O MAS MESI	1760003410001	

CUENTA	CLASIFICACION N	CAPITAL	INTERESES	MULTAS	TOTAL	VENCIMIENTO	RUC/CED/PASS
520947447	Administración Los Chillos	\$ 2.727,37	\$ 1.307,50	\$ 25,00	\$ 4.059,87	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
520832735	Administración Los Chillos	\$ 23.900,92	\$ 4.123,01	\$ 15,18	\$ 28.039,11	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
520077828	Administración Los Chillos	\$ 1.299,53	\$ 1.933,97	\$ 15,18	\$ 3.248,68	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
520036941	Administración Los Chillos	\$ 245,76	\$ 176,24	\$ 16,85	\$ 438,85	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
520036934	Administración Los Chillos	\$ 206,71	\$ 144,98	\$ 14,92	\$ 366,61	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
520036927	Administración Los Chillos	\$ 127,00	\$ 143,53	\$ 14,92	\$ 285,45	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
515122610	Administración Los Chillos	\$ 275,50	\$ 2.722,92	\$ 12,42	\$ 3.010,84	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
510893760	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 38,54	\$ -	\$ 38,54	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
510711298	Administración Los Chillos	\$ 10.950,58	\$ 5.816,27	\$ 8,96	\$ 16.775,81	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
510617418	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 71,57	\$ -	\$ 71,57	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
510605853	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 63,18	\$ -	\$ 63,18	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
510456538	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 341,05	\$ -	\$ 341,05	DE 61 O MAS MESI	1701449264
505080826	Administración Los Chillos	\$ 22.029,55	\$ 37.096,52	\$ 2,30	\$ 59.128,37	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
15627387	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 488,32	\$ -	\$ 488,32	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
1040422	Administración Los Chillos	\$ -	\$ 910,35	\$ -	\$ 910,35	DE 61 O MAS MESI	1760003410001
		\$ 184.758,48	\$ 143.908,06	\$ 1.685,99	\$ 330.352,53		

II. DETALLE DE ACCIONES REALIZADAS PARA RECUPERAR LA CARTERA VENCIDA DEL GAD DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO.

- El 29 de octubre de 2002 se suscribió el Acta de Conformidad de Saldos, entre los delegados del Municipio de Quito y la EPMAPS, en la que se establecieron los valores adeudados por la entidad Edilicia a esa fecha, correspondientes al periodo comprendido entre agosto de 1996 a julio de 1998.
- Mediante Oficio N° 75 GC-2009 de 24 de noviembre del 2009, la Gerencia Comercial dio a conocer a la Dirección Financiera Municipal, los valores pendientes de pago por concepto de servicios de agua potable y alcantarillado a través de 3 informes anillados, 7 Anexos anillados y un CD con información relacionada con las cuentas: 1033087 consumos agua potable y alcantarillado, 1031763 obras, y 1055468 compensación, todos constaban como documentos de respaldo.
- Con oficio N° 135-GC-2012 de 23 de octubre de 2012, la Gerencia Comercial, informó al municipio que dentro del proceso de recuperación de cartera vencida existen 2.835 cuentas pendientes de pago por parte del Municipio de Quito, solicitando el pago de los valores adeudados.
- Mediante Oficio s/n de 8 de agosto de 2014, la Ing. María Lemarie, Directora Metropolitana Financiera del Municipio de Quito, comunicó al Director Metropolitano Administrativo, sobre las deudas pendientes de pago con la EPMAPS, dando paso a la conformación del equipo de trabajo entre delegados del Municipio de Quito y la EPMAPS, para la identificación, verificación y conciliación de 2.837 cuentas que la EPMAPS mantiene en la base de datos de la EPMAPS a nombre del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito; dicho trabajo se realizó mediante inspecciones en campo.

- Con oficio N° EPMAPS-GC-2016-055 de 12 de julio 2016 dirigido al Econ. Luis Guzmán Maldonado, Administrador General del MDMQ, se plantearon estrategias para la identificación y responsabilidad de pago de los valores en mora por consumo del servicio de agua potable correspondientes a las cuentas Municipales.
- Con Oficio DRM N° 2019-091, firmado por la Concejala del Distrito Metropolitano de Quito delegada para presidir la sesión Ordinaria de Directorio No. 04-209 de 16 de abril 2019, manifestó: "(...) *el Directorio dispuso que se sigan las acciones judiciales que la ley permita*".

En esta misma Sesión Ordinaria de Directorio, en punto varios, el Gerente General de la EPMAPS presentó un informe sobre las gestiones efectuadas para el cobro de la deuda por consumo de agua potable y alcantarillado por parte del Municipio del DMQ. El Directorio dispuso a la EPMAPS seguir las acciones judiciales que la ley permita para el cobro de esta deuda, con la emisión de los correspondientes títulos de crédito.

- A través de Oficio Circular Nro. GADDMQ-AG-2019-0038-C de 08 de noviembre de 2019 la Administradora General del MDMQ, Dra. Natalia Maribel Recalde Estrella, dispuso a todas las dependencias del GAD del DMQ el obligatorio cumplimiento de realizar el pago de las deudas contraídas por concepto de servicios básicos correspondientes al periodo fiscal 2019.
- En cumplimiento a la circular Nro. GADDMQ-AG-2019-0038-C de 08 de noviembre de 2019, emitida por la Dra. Natalia Maribel Recalde Estrella, Administradora General del DMQ; con fecha 26 de noviembre de 2019, la EPMAPS emitió informes a todas las Administraciones Zonales sobre las obligaciones pendientes de pago de las cuentas de agua potable que se encuentran bajo su dependencia, en virtud de la disposición señalada en el numeral anterior.
- Con oficio Nro. GADDMQ-AG-2020-0687-O de 07 de octubre de 2020, el Administrador General del Distrito Metropolitano de Quito, manifestó: (...) "*como política institucional hemos optado por requerir a los proveedores del GAD DMQ la posibilidad de recibir los pagos a través de CETES y bonos del Estado*". (...) "*considere negociar con sus proveedores o en el mercado de valores respectivamente, la recepción de estos papeles, con la finalidad de conseguir cubrir las obligaciones contraídas*."
- Con oficio No. EPMAPS-0281-2020 de 16 de octubre de 2020, el Gerente General de la EPMAPS remitió al Administrador General del GAD del Distrito Metropolitano de Quito, Mgs. Freddy Wladimir Erazo Costa, la aceptación de cobrar la deuda en CETES o BONOS.,
- Con oficio No. GADDMQ-AG-2021-1165-O de 21 de septiembre del 2021, la Administradora General del Municipio en uno de los puntos dio a conocer que es (...)

"improcedente realizar la reunión de trabajo solicitada, hasta que este trámite no sea resuelto por el órgano administrativo correspondiente" (...).

- Con Oficio Nro. EPMAPS-2022-0071-OFICIO, de 01 de junio de 2022, el Gerente General de la EPMAPS, solicitó al Mgs. Freddy Wladimir Erazo Costa, Administrador General del GAD-DMQ, la delegación de tres funcionarios del DMQ, para retomar las mesas de trabajo y concluir con el proceso de la identificación de cuentas Municipales.
- En el marco del proyecto de "Ordenanza para la remisión de intereses, multas y recargos", mediante Oficio GADDMQ-AM-2022-1611-OF de 10 de octubre de 2022, el señor Alcalde del Distrito Metropolitano de Quito, dispuso el desarrollo de mesas de trabajo con las diferentes Administraciones Zonales, solicitando se incluyan todas las cuentas que están en predios municipales las mismas que luego del análisis respectivo incrementaron la cartera vencida en USD 2.778.287,69 con 1.293 cuentas contrato.
- Mediante Oficio Nro. GADDMQ-SGCTYPC-2022-2378-O de 20 de octubre de 2022. se definió el cronograma de trabajo para depurar cuentas y definir la cartera vencida correspondiente a las Administraciones Zonales, cuyo desarrollo concluyó el día viernes 28 de octubre del 2022, el resultado de las mesas de trabajo fue el cruce de información entre la data que se dispone en el sistema informático comercial SAP – ISU de la EPMAPS con la información proporcionada por cada Administración Zonal, obteniéndose que la cartera vencida municipal con corte al 31 de octubre de 2022 asciende a USD 18.405.333,43
- El 14 de diciembre de 2022 con Oficio Nro. EPMAPS-GC-2022-0056-OFICIO se procedió a notificar la deuda del municipio del DMQ al Administrador General, Mgs. Wladimir Erazo Acosta.
- El 15 de diciembre de 2022 con Oficio Nro. GADDMQ-AG-2022-1233-O el Administrador General del Municipio Sr. Mgs. Wladimir Erazo Acosta realiza la petición, "por los fundamentos expuestos, solicito que se declare la prescripción de las obligaciones tributarias pendientes que se encuentran detalladas en el Oficio Nro. EPMAPS-GC-2022-0056-OFICIO (...)"
- Mediante Resolución Aclaratoria N° GG-2022-148 de fecha 23 de diciembre de 2022 se detalla los valores a ser susceptibles de prescripción que para el caso de la Administración Zonal Los Chillos es de:

Cuadro N° 2 Prescripción Cartera Municipal con corte al 31 de Diciembre 2017					
Sector	Cuentas	Capital	Intereses	Multas	Total
Administración Los Chillos	39	\$ 180.612,52	\$ 70.559,87	\$ 636,71	\$ 251.809,10
Total	39	\$ 180.612,52	\$ 70.559,87	\$ 636,71	\$ 251.809,10

Elaborado por: Departamento de Cartera y Cobranzas

III CONCLUSIONES

Con la aprobación de la *“Ordenanza Metropolitana para la aplicación de la remisión de multas, intereses y recargos por mora generados en las tasas adeudadas entre el Gobierno Autónomo Descentralizado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito: sus entidades adscritas y empresas públicas metropolitanas”* mediante la cual la EPMAPS extinguiría **USD 4.373.631,92** por concepto de intereses y **USD 18.200,80** por concepto de multas, el capital remanente para cobro asciende a **USD 4.408.330,78**.

En virtud de la situación de la deuda de la Administración Zonal Los Chillos descrita en la primera parte de la presente Acta y de la importancia de realizar gestiones conducentes a sanear y/o recuperar la cartera vencida municipal, la Empresa Pública Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento, EPMAPS – Agua de Quito procede a realizar la entrega oficial de la base de datos con información detallada de todas las cuentas por Administración Zonal Los Chillos en archivos digitales que incluyen:

- Archivo Excel con detalle de 54 cuentas contrato por un valor de **USD 582.161,63** que corresponden a las obligaciones facturadas desde el año 2005 al 2017, según corresponda.
- Archivo Excel con detalle de 39 cuentas contrato por un valor de **USD \$ 251.809,10** que corresponden a las obligaciones facturadas que cumplen las condiciones para prescripción.
- Archivo Excel con detalle de 54 cuentas contrato por un valor de **USD \$ 330.352,53** que corresponden al saldo de la cartera inicial, posterior al proceso de prescripción.
- Archivo Excel con detalle de 54 cuentas contrato por un valor de **USD \$ 184.758,48** que corresponden al saldo de capital neto a pagar, con corte al 21 de diciembre de 2022.

Ing. Walter Maldonado
Jefe Cartera y Cobranzas
EPMAPS – AGUA DE QUITO

Sra. Mercy Nardelia Lara Rivera
Administradora Zonal de
Los Chillos-GADDMQ