

Guía para preparación de informes de rendición de cuentas sobre la gestión de las JAAS

[Document subtitle]

Esta guía metodológica es posible gracias al generoso apoyo del Pueblo de los Estados Unidos de América a través de la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID en inglés, United States Agency for International Development). Los contenidos son responsabilidad de DAI y no necesariamente reflejan la opinión de la USAID o del Gobierno de los Estados Unidos.

**Informe de Rendición de Cuentas sobre la Gestión de la JAAS**

**de: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Período del presente informe: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Contenido

Ficha información general de la JAAS

[Introducción 5](#_Toc531030060)

[I. Sobre la organización de la JAAS 5](#_Toc531030061)

[1.1. Miembros de la Junta Directiva 5](#_Toc531030062)

[1.2. Miembros de los Comités de Apoyo 6](#_Toc531030063)

[1.3. Reuniones de la JD, Comités y Asamblea. 6](#_Toc531030064)

[1.4. Formación y asistencia recibida por los miembros y personal de la JAAS 7](#_Toc531030065)

[II. Sobre los Servicios de Agua y Saneamiento 7](#_Toc531030066)

[2.1. Cobertura de los servicios de agua y saneamiento 7](#_Toc531030067)

[2.2. La calidad del agua suministrada 8](#_Toc531030068)

[2.3. Educación y manejo de los desechos y contaminantes 8](#_Toc531030069)

[\*\_/ Tiene que cuadrar con la ejecución presupuestaria 8](#_Toc531030070)

[2.4. Obras realizadas 9](#_Toc531030071)

[\*\_/ Tiene que cuadrar con las inversiones. 9](#_Toc531030072)

[2.5. Operación y mantenimiento 9](#_Toc531030073)

[\*\_/ Tiene que cuadrar con la ejecución presupuestaria. 9](#_Toc531030074)

[III. Sobre la administración y resultados financieros 10](#_Toc531030075)

[3.1. Acuerdos tomados y su cumplimiento (Asamblea, JD y Comités)\* 10](#_Toc531030076)

[\*\_/ Conforme registrado en los libros de actas de cada instancia. 10](#_Toc531030077)

[3.2. Resumen de los ingresos del período (tarifa, usuarios, mora) 10](#_Toc531030078)

[3.3. Resumen de los egresos del período (inversiones, costos) 11](#_Toc531030079)

[3.4. Déficit o superávit y disponibilidad de fondos. 12](#_Toc531030080)

[3.5. Obras y actividades pendientes por realizar y sus costos (inversiones, mantenimiento) 12](#_Toc531030081)

[IV. Sobre el manejo de la fuente de agua 13](#_Toc531030082)

[4.1. Caudal de la fuente (cubre la demanda) 13](#_Toc531030083)

[4.2 Situación de la fuente y la zona productora de agua 13](#_Toc531030084)

[4.3. Acciones de protección y manejo realizadas 13](#_Toc531030085)

[VI. Conclusiones y recomendaciones 14](#_Toc531030086)

[Anexos 14](#_Toc531030087)

**Informe de Rendición de Cuentas sobre la Gestión de la JAAS**

**de: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Período del presente informe: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Ficha de Información General de la JAAS**

|  |
| --- |
| **Nombre de la JAAS:** |
| **# de personería Jurídica: Registro IP:** |
| **Nombre de la comunidad:** | **Municipio:** | **Departamento:** |
| **Población total:** | **Viviendas totales:** | **Viviendas ocupadas:** |
| **Población atendida:** | **Viviendas atendidas:** | **Año que construyeron el sistema:** |
| **Viviendas con alcantarillado:** | **Viviendas con fosa séptica:** | **Viviendas con letrina:** |
| **Responsables del informe:** |
| **Puesto y nombre:** | **Firma:** | **Teléfono:** |
| -Presidente(a): |  |  |
| -Secretario (a): |  |  |
| -Tesorero (a): |  |  |
| -Otros (as): |  |  |

**Informe de Rendición de Cuentas sobre la Gestión de la JAAS**

**de: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Período del presente informe: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

# Introducción

Durante el último año 2018 la JAAS de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Municipio de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, Departamento de ­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, en cumplimiento al plan operativo anual y la normativa vigente, asumidos durante la elección en fecha\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, pone a disposición de los usuarios del servicio y las autoridades correspondientes el presenta informe de rendición de cuentas, el cual está compuesto de cinco capítulos que reflejan la gestión en materia organizacional, la prestación de servicios, administración y resultados financieros, el manejo de la microcuenca y las conclusiones y recomendaciones.

# Sobre la organización de la JAAS

## Miembros de la Junta Directiva

La Directiva fue electa el \_\_\_ de \_\_\_\_\_\_\_del año\_\_\_\_\_\_, integrada por 7 directivos, además existen los comités de apoyo de operación y mantenimiento, microcuencas y de educación y saneamiento, cuyos miembros se describen a continuación:

| No. | Cargo | Nombre | Activo/Inactivo | Celular |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Presidente(a) |  |  |  |
| 2 | Vicepresidente(a) |  |  |  |
| 3 | Secretario(a) |  |  |  |
| 4 | Tesorero(a) |  |  |  |
| 5 | Fiscal |  |  |  |
| 6 | Vocal I |  |  |  |
| 7 | Vocal II |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

## Miembros de los Comités de Apoyo

**Comité de Operación y Mantenimiento**

| No. | Cargo | Nombre | Activo/Inactivo | Celular |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Coordinador(a) |  |  |  |
| 2 | Miembro |  |  |  |
| 3 | Miembro |  |  |  |

**Comité de Saneamiento y Educación de Usuarios**

| No. | Cargo | Nombre | Activo/Inactivo | Celular |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Coordinador(a) |  |  |  |
| 2 | Miembro |  |  |  |
| 3 | Miembro |  |  |  |

 **Comité de Microcuenca**

| No. | Cargo | Nombre | Activo/Inactivo | Celular |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Coordinador(a) |  |  |  |
| 2 | Miembro |  |  |  |
| 3 | Miembro |  |  |  |

##

## Reuniones de la JD, Comités y Asamblea.

Sostuvimos un numero de \_\_\_\_\_ reuniones como Junta Directiva y con la Asamblea de usuarios realizamos un total de \_\_\_\_. La Asamblea de usuarios está integrada por \_\_\_\_\_\_ beneficiarios representantes de las \_\_\_\_\_viviendas habitadas de la comunidad. Con relación a los comités de apoyo, el Comité de Operación y Mantenimiento realizó \_\_\_\_ reuniones, el Comité de Educación y Saneamiento u total de \_\_\_\_ y el Comité de Microcuencas se reunió \_\_\_ veces. Tanto la Junta Directiva como los comités de apoyo tienen (si/no) \_\_\_\_\_\_\_ actualizado su libro de actas.

## Formación y asistencia recibida por los miembros y personal de la JAAS

| No. | Nombre de la asistencia/capacitación recibida | Quiénes la recibieron | Organización que brindo capacitación o asistencia técnica. |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 |  |  |  |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
| 5 |  |  |  |

#

# II. Sobre los Servicios de Agua y Saneamiento

## 2.1. Cobertura de los servicios de agua y saneamiento

La comunidad se abastece de agua por medio de un sistema de \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(gravedad/bombeo/mixto/cosecha agua lluvia). Cuenta con un número de \_\_\_\_\_ conexiones activas, en el período realizamos \_\_\_\_\_\_ cortes temporales, identificamos \_\_\_\_ pegues clandestinos y \_\_\_\_ pegues que no pagan. En total tenemos \_\_\_\_ usuarios que representa el \_\_\_\_\_% de cobertura, incluyendo \_\_\_ inactivos por viviendas desocupadas.

También, se provee el servicio de agua a los siguientes: \_\_\_ Kinder, \_\_\_\_Escuela, \_\_\_\_Centro Básico, \_\_\_\_\_Iglesias, \_\_\_\_\_\_Centro de salud y \_\_\_\_\_ otros como: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

El servicio de agua se brinda \_\_\_\_\_días a la semana, \_\_\_\_\_ horas al día. En la comunidad (Si/No) \_\_\_\_\_\_ existe alcantarillado sanitario, en el cual esta conectados \_\_\_\_\_\_\_usuarios, lo cual significa un \_\_\_\_\_\_\_% cobertura. Se construyo / amplió en el año \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

En la comunidad (si/no) \_\_\_\_\_\_existe letrinas sanitarias de tipo\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, lo cual significa el \_\_\_\_\_\_% de cobertura. Estas letrinas sanitarias están en buen estado \_\_\_\_\_, regular \_\_\_\_\_\_ y en mal estado \_\_\_\_\_\_\_.

La disposición final de la basura es: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (servicio municipal de tren de aseo, servicio privado de tren de aseo/ enterrada/ quemada /rio o quebrada/ botadero clandestino).

## 2.2. La calidad del agua suministrada

Durante el período se realizaron \_\_\_ análisis sobre la calidad del agua y los resultados fueron los siguientes:

**Análisis bacteriológico del agua\***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha análisis** | **Tipo de Agua** | **Cantidad de Agua filtrada** | **Col de bacterias contada**  | **Coliformes totales/100ml** | **Coliformes fecales/100ml** | **Tiempo de incubación** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

\*\_/ Utilizar la hoja de análisis de calidad de agua de la Secretaría de Salud

## 2.3. Educación y manejo de los desechos y contaminantes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **#** | **Descripción eventos realizados de educación ambiental\*** | **Costo** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
|  | Total |  |

## \*\_/ Tiene que cuadrar con la ejecución presupuestaria

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **#** | **Descripción actividades realizadas para manejo de desechos y contaminantes** | **Costo** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
|  | Total |  |

## 2.4. Obras realizadas

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **#** | **Descripción de obras realizadas en el período\*** | **Costo** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 4 |  |  |
|  | Total |  |

## \*\_/ Tiene que cuadrar con las inversiones.

## 2.5. Operación y mantenimiento

Como parte del plan de operación y mantenimiento se han realizado las siguientes acciones:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **#** | **Descripción actividades de mantenimiento del sistema\*** | **Costo** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
| 4 |  |  |
| 5 |  |  |
|  | Total |  |

# \*\_/ Tiene que cuadrar con la ejecución presupuestaria.

# III. Sobre la administración y resultados financieros

## **3.1. Acuerdos tomados y su cumplimiento (Asamblea, JD y Comités**)\*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Instancia de la estructura de la JAAS** | **# acuerdos tomados** | **# acuerdos cumplidos** |
| 1 | Asamblea de usuarios |  |  |
| 2 | Junta Directiva |  |  |
| 3 | Comité de Operación y mantenimiento |  |  |
| 4 | Comité de Educación y Saneamiento |  |  |
| 5 | Comité de Microcuencas |  |  |

## \*\_/ Conforme registrado en los libros de actas de cada instancia.

## 3.2. Resumen de los ingresos del período (tarifa, usuarios, mora)

El siguiente cuadro muestra las tarifas que se cobran por el servicio de agua y la cantidad de usuarios por cada tarifa, así como la morosidad existente.

**Ingresos y mora por tipo de tarifa del servicio de agua potable.**

| Categoría de usuario | Valor Tarifa(L. por mes) | Número usuarios | Valor recibido | Valor en mora / usuarios |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Tarifa única aplicada a todos |  |  |  |  |
| Tarifa doméstica (residencial / casa / familia) |  |  |  |  |
| Tarifa comercial |  |  |  |  |
| Tarifa industrial |  |  |  |  |
| Tarifa oficinas publicas |  |  |  |  |
| Tarifa iglesia |  |  |  |  |
| Tarifa escuela |  |  |  |  |
| Tarifa tercera edad y discapacitados |  |  |  |  |
| Otros (¿cuáles?) |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |

##

Los ingresos totales obtenidos durante el período son de Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, de los cuales el \_\_\_% corresponde al servicio de agua, \_\_\_ % por pegues realizados y \_\_\_ % por recuperación de mora, tal como se muestra el detalle en el siguiente cuadro:

**Resumen de Ingresos Totales**

| No. | Concepto del ingreso | Valor en Lps. | # usuarios |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Por servicio de agua según tarifa |  |  |
| 2 | Por alcantarillado sanitario |  |  |
| 3 | Nuevas conexiones de agua potable (pegues nuevos) |  |  |
| 4 | Nuevas conexiones de alcantarillado sanitario |  |  |
| 5 | Reconexiones de agua potable |  |  |
| 6 | Multas por inasistencias a reuniones/ corte/ reinstalación o recargos por morosidad |  |  |
| 7 | Aportes para compra de terrenos |  |  |
| 8 | Recuperación de Mora |  |  |
| 9 | Otro (Describir)  |  |  |
| **Total ingresos** |  |  |

## 3.3. Resumen de los egresos del período (inversiones, costos)

Los egresos totales ejecutados durante el período son de Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, de los cuales el \_\_\_% corresponde a inversiones, \_\_\_ % por gastos de administración y \_\_\_ % por operación y mantenimiento, tal como se muestra el detalle en el siguiente cuadro:

|  |  |
| --- | --- |
| **INVERSIONES DEL PERÍODO** | **EJECUCION PRESUPUESTARIA** |
| Fuente de agua |  | Inversiones |  |
| Línea de conducción |  | Gastos de administración |  |
| Tanque y sistema de desinfección |  | Gastos de operación y mantenimiento |  |
| Línea y red distribución |  | Gastos en educación y saneamiento  |  |
| Conexiones Domiciliares |  | Gastos en manejo de microcuencas  |  |
| Saneamiento básico |  | Total egresos |  |
| Otras inversiones |  | Total ingresos |  |
| Total |  | Déficit / Superavit |  |

## 3.4. Déficit o superávit y disponibilidad de fondos.

Durante el período la Junta tuvo un superávit (o déficit) de Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_. En total tiene un ahorro al final del período de Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, sumando la caja chica, caja general y disponibilidad en cuentas abiertas en instituciones financieras.

En efectivo hay Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ en caja chica y Lps. \_\_\_\_\_\_\_\_\_ en caja general, bajo custodia de Tesorería; además, la junta dispone de los siguientes fondos en cuentas bancarias o cooperativas, tal como sigue:

Cuenta # :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ abierta en: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

con saldo de Lps.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ a la fecha: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Cuenta # :\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ abierta en: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

con saldo de Lps.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ a la fecha: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

## 3.5. Obras y actividades pendientes por realizar y sus costos (inversiones, mantenimiento)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **#** | **Descripción** | **Costo presupuestado** |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| 3 |  |  |
|  | Total |  |

# IV. Sobre el manejo de la fuente de agua

## 4.1. Caudal de la fuente (cubre la demanda)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipo Fuente: (Río, Quebrada, pozo, manantial)** | **Nombre de la Fuente** | **Invierno****Gal/min** | **Verano****Gal/min** | **Cubre la demanda Si/No** |
| 1.- |  |  |  |  |
| 2.- |  |  |  |  |

## 4.2 Situación de la fuente y la zona productora de agua

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tenencia** Comunidad/propiedad privada/ municipal/ en negociación la compra/ permiso de servidumbre/ otro: especificar. | **Área**Manzanas/metros/tareas/ otros: especificar | **Problemática** Asentamientos humanos /Uso de agroquímicos /Erosión del suelo /Contaminación por basura /Tala de bosque /Incendios /Prácticas agrícolas inadecuadas/Pastoreo de animales/ Otro: especificar |
| 1.- |  |  |
| 2.- |  |  |

## 4.3. Acciones de protección y manejo realizadas

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Declaratoria/ área protegida/ delimitada/demarcada/cercada****/rotulada** | **Forestación/ reforestación/ viveros**  | **Otros: Especificar** |
| 1.- |  |  |
| 2.- |  |  |

# VI. Conclusiones y recomendaciones

**6.1. Conclusiones**

|  |  |
| --- | --- |
| **#** | **Descripción** |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

**6.2. Recomendaciones:**

|  |  |
| --- | --- |
| **#** | **Descripción** |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

# Anexos

* Copia de análisis de Calidad de Agua conforme a norma técnica.
* Estados Financieros (extendidos por Perito Mercantil colegiado, firmados y timbrados).
* Constancia de Cuentas Bancarias.