

	FORMATO: ACTA	Versión: 5.0
	PROCESO: GESTION DOCUMENTAL	Fecha: 15/02/2021
		Código: GDC-F-01

ACTA

ASISTENCIA TECNICA REVISIÓN DEL RESULTADO DEL PRIMER INFORME PREVENTIVO DE MONITOREO DE LOS RECURSOS DEL SGP-APSB A JUNIO DE 2021 – YACOPÍ (CUNDINAMARCA)

DATOS GENERALES

FECHA:	Bogotá, 20 de diciembre de 2021
HORA:	De 9:00 am a 10:05 am
LUGAR:	MVCT, Plataforma Microsoft Teams (https://cutt.ly/CYZz1Hq)
ASISTENTES:	Clara Piedad Ortiz Chitiva – Secretaria de Hacienda del Municipio de Yacopí
	Andrés Lombana – Contratista Grupo Monitoreo SGP
	Sofía Beltrán – Contratista Grupo Monitoreo SGP

OBJETIVO:

Brindar asistencia técnica, en virtud de lo dispuesto en el artículo 3 del Acto Legislativo 004 de 2007, el Decreto Ley 028 de 2008, el artículo 20 de la Ley 1450 de 2011, la Resolución (MVCT) 098 de 2019 y el artículo 2.3.5.1.6.3.42 del Decreto 1077 de 2015, al municipio de Yacopí (Cundinamarca), en el marco del resultado del Primer Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a junio de 2021.

ORDEN DEL DIA:

1. Objetivo
2. Asistencia técnica en el marco del resultado del Primer Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a junio de 2021.

DESARROLLO:

El municipio de Yacopí (Cundinamarca) mediante oficio con radicado MVCT 2021ER0155015 de 10 de diciembre de 2021 remitió observaciones y consultas sobre los resultados del Primer Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a junio de 2021. Por lo anterior, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio mediante oficio con radicado MVCT 2021EE0142108 de 14 de diciembre de 2021 invitó al municipio a mesa de asistencia técnica con el fin de verificar el alcance de lo señalado por el solicitante.

Así las cosas, el 20 de diciembre de 2021 se realizó una jornada de asistencia técnica con el fin de aclarar las situaciones que dieron origen al resultado Primer Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a junio de 2021, para el municipio de Yacopí (Cundinamarca).

En la mencionada jornada, se analiza uno a uno los indicadores que componen el resultado presentado en el Primer Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a junio de 2021:

Entidad territorial	
Departamento	Municipio
Cundinamarca	Yacopí

Nivel de riesgo y priorización a seguimiento		
Nivel de riesgo	Resultado del monitoreo	23%
	Nivel de riesgo	Riesgo alto
Priorización a seguimiento	Priorizado a seguimiento	Si

INDICADOR SINTÉTICO DE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL		No cumple
1. Incorporación presupuestal	Asignación SGP-APSB	\$ 1.374.074.863
	Presupuesto definitivo de ingresos	\$ 1.546.221.004
	Calificación indicador 1	No cumple
2. Recursos del SGP-APSB disponibles en la vigencia	Ingresos corrientes cuenta TI.A.2.6.2.1.1.5.1	\$ 622.912.261
	Transferencias a la Entidad	\$ 681.593.309
	Superávit fiscal reportado en el cierre de la vigencia 2019 cuenta C.4.1.9	\$ 217.981.982
	Incorporación de superávit vigencia 2020 cuenta TI.B.6.2.1.2.1.5.1 (Total recaudado)	\$ 0
	Cancelación de reservas cuenta TI.B.6.1.2.5.1	\$ 0
	Reservas no pagadas (Según formulario reservas 2019)	\$ 0
	Rendimientos financieros cuenta TI.B.8.2.1.5.1	\$ 0
	Rendimientos financieros cuenta maestra	\$ 0
	Superávit fiscal de vigencias anteriores cuenta TI.B.6.2.2.2.1.5	\$ 0
	Reintegros	\$ 0
	Recursos no apropiados	\$ 0
	Datos de la entidad	\$ 622.912.261
	Datos MVCT	\$ 899.575.291
	Calificación indicador 2	No cumple
3. Déficit fiscal	FUT Gastos de inversión y servicio a la deuda (Compromisos)	\$ 924.529.917
	Asignado + recursos del balance	\$ 681.593.309
	Calificación indicador 3	No cumple
4. Constitución de reservas presupuestales y cuentas por pagar	Gastos comprometidos	\$ 1.177.057.389
	Gastos obligados	\$ 605.272.746
	Constitución de reservas presupuestales (Calculadas)	\$ 571.784.643
	Reservas en formulario cierre fiscal 2020	\$ 571.784.643
	Reservas incorporadas en 2021 (FUT RESERVAS)	\$ 571.784.643
	Calificación reservas	Cumple
	Gastos obligados	\$ 605.272.746
	Pagos	\$ 605.272.746
	Constitución de cuentas por pagar (Calculadas)	\$ 0
	Cuentas por pagar en formulario cierre fiscal 2020	\$ 0
	Cuentas por pagar incorporadas en 2021 (FUT CUENTAS POR PAGAR)	\$ 0
5. Saldo en bancos al cierre de la vigencia	Calificación cuentas por pagar	Cumple
	Calificación indicador 4	Cumple
	Saldo en bancos a 30 de junio de 2021	\$ 997.278.969
	Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$ 789.766.625
	Giros efectuados en la vigencia (DNP + Rezago)	\$ 467.271.443
	Recursos de capital	\$ 0
	Pagos gastos de inversión y servicio a la deuda	\$ 278.068.392
	Giro directo	\$ 214.321.866
6. Ejecución de los recursos	Cálculo de recursos disponibles (Ingresos - Pagos)	\$ 764.647.810
	Calificación indicador 5	No cumple
	Recursos asignados para la vigencia 2021	\$ 681.593.309
	Recursos de capital	\$ 0
	Total recursos para la vigencia 2021	\$ 681.593.309
	Recursos comprometidos en la vigencia	\$ 924.529.917

	Porcentaje de ejecución	136%
	Calificación indicador 6	No cumple
INDICADOR SINTÉTICO DEL USO DE LOS RECURSOS		No cumple
1. Actividades elegibles de gasto con los recursos del SGP-APSB	Actividades elegibles	\$ 352.745.274
	Actividades no elegibles	\$ 0
	Registros presupuestales sin clasificar	\$ 0
	Total registros presupuestales	\$ 352.745.274
	Total compromisos gastos de inversión	\$ 924.529.917
	Diferencia entre registros presupuestales y compromisos de gastos de inversión y servicio a la deuda	\$ 571.784.643
	Porcentaje diferencia entre registros presupuestales y compromisos de gastos de inversión y servicio a la deuda	38%
	Motivo de incumplimiento	Diferencia entre RP y Compromisos
	Calificación indicador 1	No cumple
2. Pago de subsidios	Valor mínimo a pagar (15% recursos disponibles)	\$ 102.238.996
	Total pagos	\$ 0
	Resultado general	No reporta pago de subsidios
	Calificación indicador 2	No cumple
3. Financiación del sector	Saldo deuda (SGP-APSB) al cierre de la vigencia	\$ 0
	Compromisos servicio a la deuda	\$ 0
	Movimiento servicio a la deuda en cuenta maestra	\$ 0
	Transferencia a Alianza Fiduciaria	\$ 0
	Calificación deuda	Cumple
	Vigencias futuras autorizadas en el FUT	\$ 0
	Compromisos vigencias futuras ejecución	\$ 0
	Vigencias futuras autorizadas en el MVCT	hasta 2029
	Calificación vigencias futuras	No cumple
	Calificación indicador 3	No cumple

De esta forma, el contratista Andrés Lombana presenta una explicación detallada de la manera en que se analizó la información reportada por el municipio en la Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario (CUIPO), para los indicadores:

- Incorporación presupuestal
- Recursos disponibles
- Déficit fiscal
- Reservas y cuentas por pagar
- Reservas y cuentas por pagar (cierre de vigencia)
- Saldo en bancos
- Ejecución de los recursos
- Actividades elegibles de gasto
- Pago de subsidios

Igualmente, hace un recuento de la metodología de cálculo aplicada en cada uno de los indicadores, y se presentan las consideraciones que deben ser tenidas en cuenta por la representante del municipio de Yacopí (Cundinamarca) para evitar situaciones de riesgo con el manejo de los recursos del SGP-APSB.

Respecto del primer indicador, el contratista le explica a la representante del municipio que el mismo busca verificar que en esa estimación el municipio se ajuste a un informado a través de los documentos del Departamento Nacional de Planeación (DNP); por su parte, el segundo indicador hace referencia a los recursos disponibles.

En relación con las reservas, se señala que estas consideran la diferencia entre los compromisos del año anterior 2020, por lo cual se toma información de la vigencia 2020 menos las obligaciones de ese mismo año, y la diferencia son los compromisos que no se obligaron, por lo que se debe reservar el recurso para pagar en una siguiente vigencia.

Indica asimismo que en el saldo en la cuenta al corte realizado se presenta una inconsistencia, por cuanto la entidad financiera reporta saldo a junio en la cuenta maestra de \$997 millones pero, a partir de la información presupuestal de los movimientos de tesorería, el resultado que arroja \$764 millones.

En cuanto a los indicadores administrativos, estos hacen referencia a la ejecución y el uso de los recursos del SGP-APSB en actividades elegibles de gasto. Sobre el particular, se precisa que se busca medir que durante la vigencia el municipio ejecute el 70% de los recursos del SGP-APSB, recordando que estos recursos tienen un uso definido en la normatividad vigente, buscando que haya una rentabilidad social, la cual es mayor que la rentabilidad económica que puede generar el recurso en una cuenta bancaria; por lo anterior, no ejecutar los recursos va en detrimento de esa rentabilidad social, por lo que es importante que la ejecución de los recursos sea superior al 70% y en todo caso menor al 100%.

Adicionalmente, se aclara que si bien en el CUIPO no existe la palabra “subsidios”, en la medida en que el mismo obedece a los compromisos que tiene en la Nación con la OCDE para hacer que sus cuentas sean comparables a nivel internacional a nivel internacional, los subsidios sí deben ser reportados en el aparte de subvenciones.

Igualmente, se reitera que el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos (FSRI) no es una cuenta bancaria ni de tesorería: es una cuenta presupuestal y contable que busca que haya un registro de los recursos que se utilizan para financiar el pago de subsidios, que solamente tiene un movimiento cuando se pagan los subsidios a partir de los recursos de las diferentes fuentes definidas para el efecto (SGP-APSB, rentas propias y/o contribuciones).

Finalmente, se señala que para el reporte en el CUIPO hay una columna que se llama fuente de financiación, en la cual hay que escoger en la lista que aparece allí la fuente SGP-APSB (cuando sea pertinente); el no hacerlo, puede generar problemas en el nivel de riesgo que se desprende del monitoreo a estos recursos.

FIRMAS: Reunión realizada en plataforma Microsoft Teams (<https://cutt.ly/CYZz1Hq>).

	FORMATO: ACTA	Versión: 5.0
	PROCESO: GESTION DOCUMENTAL	Fecha: 15/02/2021
		Código: GDC-F-01

FORMATO_ LISTA DE ASISTENTES REUNIONES EXTERNAS_PROCESO_ GESTIÓN DOCUMENTAL

ID	Start time	Completion time	Nombre	Cargo	Entidad	Teléfono o celular	Correo electronico
1	12/20/21 9:15:48	12/20/21 9:17:12	Sofía Beltrán	Contratista	Grupo Monitoreo SGP-APSB - Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio	3152815553	shbeltran@minvivienda.gov.co
2	12/20/21 10:05:27	12/20/21 10:06:22	Clara Piedad Ortiz Chitiva	Secretaria de Hacienda	Municipio de Yacopí	3112733134	sechacienda@yacopi-cundinamarca.gov.co

Asistencia Técnica - Yacopi (Cundinamarca)

01:04:50

Solicitar control

ANDRÉS LOMBANA
Yacopi SH (Invitado)

SG

Actividades elegibles de gasto

EJECUCION DE GASTOS												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ÁRBOL DE CONCEPTOS PRESUPUESTAL	SECCIÓN PRESUPUESTAL	VIGENCIA DEL GASTO	SECTOR	PROGRAMÁTICO MGA	BPIN	CPC	FUENTES DE FINANCIACIÓN	SITUACIÓN DE FONDOS	POLÍTICA PÚBLICA	TERCEROS (CÓDIGO CHP)	COMPROMISO OBLIGACIONES	PAGOS
Código	Nombre	LISTA - ENCABEZADO	LISTA - ENCABEZADO	LISTA	LISTA 2	ALFANUMÉRICO	LISTA	LISTA	LOGICO	LISTA	NÚMÉRICO	NÚMÉRICO
2.2...	Servicio de la deuda pública						SGP-APSB				KKK	NNN
2.3...	Inversión						SGP-APSB				KKK	NNN

Que los objetos RP reportados en la categoría FUT_REGISTRO_PRESUPUESTAL correspondan a actividades elegibles de gasto

$\sum KKK = \sum$ de los compromisos reportados en la categoría FUT_REGISTRO_PRESUPUESTAL

Pago de subsidios

Cuenta 2.3.3.01.02.004 Subvenciones para servicios públicos domiciliarios de agua potable y saneamiento básico. → NNN

15% de los recursos del SGP-APSB girados a la entidad territorial para la vigencia. (1.1.02.06.001.05)

Andres Giovanni Lombana Chica

Participantes

Escribe un nombre

Compartir invitación

En esta reunión (3)

Sofía Helena Beltrán Gacharna
Organizador

Andrés Giovanni Lombana Chica

Yacopi SH (Invitado)
Invitado de la reunión

La vivienda y el agua son de todos

10 años 2011 - 2021

9:56 20/12/2021

