

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

ACTA

ASISTENCIA TECNICA REVISIÓN DEL RESULTADO DEL INFORME PREVENTIVO DE MONITOREO DE LOS RECURSOS DEL SGP-APSB A SEPTIEMBRE DE 2021 - UNE (CUNDINAMARCA)

DATOS GENERALES

FECHA:	Bogotá, 27 de abril de 2022
HORA:	De 2:00 a 4:00 p.m.
LUGAR:	MVCT, Plataforma Microsoft Teams (Haga clic aquí para unirse a la reunión)
ASISTENTES:	Milena Solorzano – Secretaria de Hacienda del Municipio de Une
	Milton Ruiz – Asesor Servicios Públicos del Municipio de Une
	Angela Calderón – 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) 1010 de 2021 y el artículo 2.3.5.1.6.3.42 del Decreto 1077 de 2015, al municipio de Une (Cundinamarca), en el marco del resultado del Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a septiembre de 2021.

ORDEN DEL DIA:

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

DESARROLLO:

El municipio de Une (Cundinamarca) mediante correo electrónico correo electrónico, radicado MVCT No. 2022ER0044751 de 5 de abril de 2022 solicita el 11 de enero de 2022 solicita se le aclare lo siguiente:

“(…) Con el fin de revisar los puntos a tener en cuenta en el resultado del monitoreo nacional correspondiente a la vigencia 2021, y preocupados por los resultados del mismo solicitamos de su colaboración con el fin de aclarar e identificar algunos aspectos del mismo de los cuales queremos expresar en los siguientes apartes para obtener mayor claridad y así mismo dar pronta solución a estos.

*De acuerdo al monitoreo en el **INDICADOR SINTÉTICO DE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL**, en el ítem 5. Saldo de Bancos al Cierre de la vigencia cuyo*

indicador dice No Cumple, indicar cuál es la observación específica del incumplimiento y procedimiento a seguir.

Del **INDICADOR SINTÉTICO DE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL** ítem 6. Ejecución de los recursos es No Cumple indicar cuál es la observación específica del incumplimiento y procedimiento a seguir.

INDICADOR SINTETICO DEL USO DE LOS RECURSOS

En el ítem 1 Actividades elegibles de gasto con los recursos del SGP-APSB la calificación del indicador 1 es NO CUMPLE. Igualmente el ítem 2 pago de Subsidios la calificación del indicador 2 es NO CUMPLE. Indicar cuales son los motivos del incumplimiento y paso para subsanar estos" (sic)

Por lo anterior, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio 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 27 de abril de 2022 se realizó una jornada de asistencia técnica con el fin de aclarar las situaciones que dieron origen al resultado Informe Preventivo de Monitoreo de los Recursos del SGP-APSB a septiembre de 2021, para el municipio de Une (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 septiembre de 2021:

Entidad territorial	
Departamento	Municipio
Cundinamarca	Une

Nivel de riesgo y priorización a seguimiento		
Nivel de riesgo	Resultado del monitoreo	34%
	Nivel de riesgo	Riesgo alto
Priorización a seguimiento	Priorizado a seguimiento	Si

RESULTADO ÍNDICE DE GESTIÓN PRESUPUESTAL		Cumple
1. Recursos asignados	Asignación SGP-APSB 2021	\$ 644.983.838
	Presupuesto definitivo de ingresos cuenta 1.1.02.06.001.05	\$ 644.983.838
2. Recursos disponibles en la vigencia	Calificación indicador 1	
	Ingresos corrientes cuenta 1.1.02.06.001.05	\$ 478.799.576
	Transferencias a la Entidad	\$ 478.799.576
	Superávit fiscal reportado en el cierre de la vigencia 2020 cuenta C.4.1.9	\$ 28.048.453
	Incorporación de superávit vigencia 2021 cuenta 1.2.10.02 (vigencia actual)	\$ 28.048.453
	Cancelación de reservas cuenta 1.2.10.01	\$ 0
	Reservas no pagadas (Según formulario reservas 2020)	\$ 0
	Rendimientos financieros cuenta 1.2.05.02	\$ 140.753
	Rendimientos financieros cuenta maestra	\$ 140.753
	Incorporación de superávit vigencias anteriores cuenta 1.2.10.02	\$ 0
	Reintegros	\$ 0
	Recursos no apropiados	\$ 0
	Datos de la entidad	\$ 506.988.782
Datos MVCT	\$ 506.988.782	

	Calificación indicador 2	Cumple
3. Déficit fiscal	Compromisos en Gastos de Inversión y Servicio a la deuda (Fuente SGP-APSB Sección 16 vigencia actual)	\$ 319.420.346
	Girado + Rezago + Recursos del balance + Rendimientos financieros y reintegros	\$ 506.988.782
	Calificación indicador 3	Cumple
4. Cuentas por pagar y reservas	Gastos comprometidos 2020	\$ 470.785.061
	Gastos obligados 2020	\$ 470.785.061
	Constitución de reservas presupuestales (Calculadas)	\$ 0
	Reservas en formulario cierre fiscal 2020	\$ 0
	Reservas incorporadas en ejecución de gastos 2021	\$ 0
	Calificación reservas	Cumple
	Gastos obligados 2020	\$ 470.785.061
	Pagos 2020	\$ 470.785.061
	Constitución de cuentas por pagar (Calculadas)	\$ 0
	Cuentas por pagar según cierre fiscal 2020	\$ 0
	Cuentas por pagar incorporadas en ejecución de gastos 2021	\$ 0
	Calificación cuentas por pagar	Cumple
	Calificación indicador 4	Cumple
5. Movimientos de la cuenta maestra	Giros a la entidad territorial	\$ 239.399.784
	Giros reportados en la cuenta maestra	\$ 239.399.784
	Cumplimiento de ingresos	Cumple
	Prestadores no encontrados en base prestador	0
	Prestadores en base prestador	2
	Total prestadores	2
	Cumplimiento prestadores autorizados	Cumple
	Beneficiario RP vs. Pagos cuenta maestra	11
	Beneficiario RP vs. Pagos cuenta maestra (Si)	20
	% Beneficiarios coincidentes	65%
	Cumplimiento cruce RP	No cumple
	Valor gastos cuenta maestra	\$ 174.304.051
	Pagos CUIPO	\$ 64.053.744
	Cumple RP y cuenta maestra	No cumple
	Calificación indicador 5	No cumple
6. Ejecución de los recursos	Recursos girados en la vigencias (con situación de fondos y sin situación de fondos)	\$ 478.799.576
	Recursos de capital y recursos del balance	\$ 28.189.206
	Recursos disponibles para la vigencia 2021	\$ 506.988.782
	Recursos comprometidos en la vigencia	\$ 319.420.346
	Porcentaje de ejecución	63%
	Calificación indicador 6	No cumple
7. Compromisos presupuestales por servicio de la deuda y vigencias futuras	Sumatoria compromisos CUIPO deuda	\$ 0
	Sumatoria pagos CUIPO deuda	\$ 0
	Movimientos 440 de la cuenta maestra	\$ 0
	Transferencia a Alianza Fiduciaria	\$ 0
	Calificación deuda	Cumple
	Monto autorizado	\$ 4.010.704.798
	Compromisos vigencias futuras	Cumple
	Fecha de la vigencia futura	\$ 2.028
	Vigencias futuras autorizadas en el MVCT	hasta 2028
	Calificación vigencias futuras	Cumple
	Calificación indicador 7	Cumple
RESULTADO ÍNDICE DE USO Y DESTINACIÓN DE LOS RECURSOS DEL SGP-APSB		No cumple
1. Actividades elegibles	Actividades elegibles	\$ 374.440.956
	Actividades no elegibles	\$ 45.590.314
	Registros presupuestales sin clasificar	\$ 0
	Total registros presupuestales	\$ 420.031.270
	Total compromisos gastos de inversión	\$ 319.420.346
	Diferencia entre registros presupuestales y compromisos de gastos de inversión y servicio a la deuda	-\$ 100.610.924
	Porcentaje diferencia entre registros presupuestales y compromisos de gastos de inversión y servicio a la deuda	132%
	Calificación indicador 1	No cumple

2. Pago de subsidios	Valor mínimo a pagar (15% recursos disponibles)	\$ 71.819.936
	Total pagos	\$ 0
	Resultado general	No cumple
	Particularidades	No aplica
	Calificación indicador 2	No cumple

De esta forma, se presenta el enfoque del monitoreo a los recursos del Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico, y las normas que lo regulan, se señala la expedición de la Resolución MVCT 1010 de 2021 y se explica de igual manera la relación de los indicadores con el reporte del FUT y del CUIPO, y cómo el MVCT verifica la consistencia de la información reportada.

Posteriormente 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, se hace un recuento de la metodología de cálculo aplicada en cada uno de los indicadores y sus resultados para el municipio, y se presentan las consideraciones que deben ser tenidas en cuenta por los representantes del municipio de Une (Cundinamarca) para evitar situaciones de riesgo con el manejo de los recursos del SGP-APSB. Adicionalmente, realiza una breve descripción de la forma de reporte del CUIPO y atiende las consultas de los representantes del municipio.

El MVCT manifiesta que llama la atención el bajo nivel de ejecución a septiembre de 2021 por parte del municipio, así como la diferencia de la información entre el CUIPO, el FUT y la ejecución encontrada en cuentas maestras, lo cual es explicado por los representantes del municipio como un mal reporte en el CUIPO debido a ajustes en la parametrización del sistema lo cual ha venido siendo subsanado por parte de la administración municipal.

Respecto al pago de subsidios, se indica que no se evidencia reporte en el CUIPO por parte del municipio de esta información, y se le indica la manera en que debe hacer ese reporte. El municipio manifiesta que reportaron subsidios en otro código, y que han venido haciendo los ajustes pertinentes en el CUIPO.

FIRMAS: Reunión realizada en plataforma Microsoft Teams

Elaboró: Angela Calderón – Contratista Grupo Monitoreo SGP-APSB / DPR
Fecha: Abril de 2022