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

ACTA No. 01

DATOS GENERALES

FECHA:	Bogotá, 26 de agosto de 2022
HORA:	De 10:00 a 12:00 a.m.
LUGAR:	Virtual, mediante Microsoft Teams
ASISTENTES:	José David Cortes López, Asesor Jurídico de la EAAAP E.S.P. Cesar Hernando Bolivar, Coordinador Operativo EAAAP E.S.P Edith Eugenia Burbano Ordóñez, Contadora Municipio de Puerto Asís Mónica Lenemberger, Municipio Puerto Asís Andrea Karolina Ricaurte, Secretaria de Hacienda municipio de Puerto Asís Andrés Giovanni Lombana, Contratista MVCT Carolina Sarmiento Rios, Contratista MVCT Pantallazos de la plataforma Teams, y que es cuerpo de contenido de este documento.
INVITADOS:	Municipio Puerto Asís - Putumayo

ORDEN DEL DIA:

1. Objetivo de la reunión.
2. Resultados monitoreo SGP-APSB, vigencia 2021.
3. Asistencia técnica reporte de información SUI, SINAS, FUT y CUIPO.
4. Dudas e inquietudes de los participantes
5. Compromisos

DESARROLLO:

1. Objetivo de la reunión

De conformidad con lo establecido en el artículo 20 del Decreto 3571 de 2011 y el artículo 2.3.5.1.6.1.36 del Decreto 1077 de 2015, le corresponde al Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio (MVCT) a través de la Dirección de Política y Regulación, entre otras, la competencia de realizar el monitoreo de los recursos del Sistema General de Participaciones para Agua Potable y Saneamiento Básico (SGP-APSB) y brindar asistencia técnica a los municipios, distritos y departamentos, con el fin de promover el uso adecuado de dichos recursos, según lo establecido en los artículos 10 y 11 de la Ley 1176 de 2007.

De esta manera, el Viceministerio de Agua y Saneamiento Básico adelanta jornada de asistencia técnica virtual, dirigida a los municipios que se encuentran clasificados en riesgo alto, conforme los resultados del informe de monitoreo al uso de los recursos del SGP-APSB de la vigencia 2021, entre los cuales se encuentra el municipio de Puerto Asís-Putumayo.

2. Monitoreo al uso de los recursos del (SGP-APSB) y nivel de riesgo de las entidades territoriales.

El artículo 20 de la Ley 1450 de 2011 modificó el artículo 7 del Decreto Ley 028 de 2008 en el sentido de otorgar la competencia al (MVCT), de *“realizar el monitoreo de los recursos del Sistema General de Participaciones para Agua potable y Saneamiento básico (SGP-APSB)”*.

El numeral 3.1 del artículo 3 del Decreto 028 de 2008 y el numeral 11 del artículo 2.3.5.1.1.2.4 del Decreto 1077 de 2015, definen la actividad de monitoreo como *“la recopilación sistemática de información, su consolidación, análisis y verificación, para el cálculo de indicadores específicos y estratégicos de cada sector, que permitan identificar acciones u omisiones por parte de las entidades territoriales que puedan poner en riesgo la adecuada utilización de los recursos del Sistema General de Participaciones.”*

Por lo anterior, se expidió la Resolución MVCT 1010 de 2021, en la cual se establecen los indicadores específicos y estratégicos sobre el uso y ejecución de los recursos de la participación para agua potable y el cálculo del nivel de riesgo de las entidades territoriales.

3. Reporte en el (SINAS) de las metas de cobertura, calidad, continuidad y aseguramiento en el acceso a (APSB).

La Resolución MVCT 1010 de 2021 establece los lineamientos para la formulación de metas de cobertura, calidad y continuidad que deben alcanzar anualmente y durante el respectivo periodo de gobierno los entes territoriales de conformidad con el artículo 17 del Decreto Ley 028 de 2008.

En virtud de la actividad de monitoreo al uso de los recursos del (SGP-APSB), los distritos y municipios del país deberán reportar en el Sistema de Inversiones en Agua Potable y Saneamiento Básico (SINAS), las metas de cobertura, calidad, continuidad y aseguramiento en el acceso a agua potable y saneamiento básico, que permita identificar las necesidades, recursos, objetivos, programas, proyectos y metas que las administraciones territoriales se proponen alcanzar para la vigencia 2020 a 2024 en los componentes sectoriales.

Por lo anterior, se dará a conocer la forma y diligenciamiento de la información que deben realizar los entes territoriales en el (SINAS).

4. Resultados monitoreo SGP-APSB, vigencia 2021



La vivienda y el agua son de todos

Minivivienda

Resultados Monitoreo (SGP-APSB) por municipio y distrito vigencia 2021

Entidad territorial		Municipio	
Departamento	Putumayo	Municipio	
Nivel de riesgo y priorización a seguimiento			
Nivel de riesgo	Resultado del monitoreo		R%
Priorización a seguimiento	Nivel de riesgo		Riesgo alto
	Priorizado a seguimiento		SI
RESULTADO INDICE DE GESTION PRESUPUESTAL			
1. Recursos asignados	Asignación SGP-APSB 2021		No cumple
	Presupuesto definitivo de ingresos	\$ 4.300.859.720	
		\$ 4.300.859.720	
2. Recursos disponibles en la vigencia	Ingresos corrientes cuenta 1.1.02.06.001.05	Cumple	\$ 4.300.859.720
	Transferencias a la Entidad		\$ 4.300.859.720
	Incorporación de superávit vigencia 2021 cuenta 1.2.10.02 (vigencia actual)		\$ 0
	Incorporación de superávit vigencia 2021 cuenta 1.2.10.02 (vigencia anterior)		\$ 667.440.451
	Superávit fiscal reportado en el cierre vigencia 2020 cuenta 4.1.9		\$ 2.145.422.113
	Cancelación de reservas cuenta 1.2.10.01		\$ 1.589.330.816
	Reservas no pagadas (Según formulario reservas 2020)		\$ 1.819.495.059
	Rendimientos financieros cuenta 1.2.05.02		\$ 0
	Rendimientos financieros cuenta maestra		\$ 5.473.741
	Datos de la entidad		\$ 6.557.630.987
Datos MVCT		\$ 8.271.250.633	
3. Déficit fiscal	Compromisos en Gastos de Inversión y Servicio a la deuda (Fuente SGP-APSB Sección 16 vigencia actual)		\$ 4.722.332.924
	Giro + Rezaque + Recursos del balance + Rendimientos financieros y reinteros		\$ 6.557.630.987
4. Cuentas por pagar y reservas presupuestales	Calificación indicador 3	Cumple	
	Gastos obligados 2021		\$ 3.799.951.611
	Pagos 2021		\$ 3.499.144.551
	Constitución de cuentas por pagar (Calculadas)		\$ 300.807.060
	Cuentas por pagar según cierre fiscal 2021		\$ 350.807.060
	Cuentas por pagar incorporadas en presupuesto de gastos 2022		\$ 0
	Calificación cuentas por pagar	No cumple	
	Gastos comprometidos 2021		\$ 4.722.332.924
	Gastos obligados 2021		\$ 3.799.951.611
	Constitución de reservas presupuestales (Calculadas)		\$ 922.381.313
Reservas en formulario cierre fiscal 2021		\$ 922.381.313	
Reservas incorporadas en presupuesto de gastos 2022		\$ 0	
Calificación reservas presupuestales	Cumple		
5. Movimientos de la cuenta maestra	Calificación indicador 4	No cumple	
	Total Nits en cuenta maestra códigos 410 y 460		73
	Coinciden con RP		50
	No coinciden con RP		23
	Ponderación 1		16%
	Cuenta maestra ingresos código 100		\$ 4.530.428.990
	Transferencias y devoluciones		\$ 4.300.859.720
	Ponderación 2		0%
	Valor deuda saldo cierre vigencia anterior		\$ 0
	Valor deuda saldo cierre vigencia actual		\$ 0
Valor cuenta maestra código 440		\$ 0	
Ponderación 3		35%	
Total Nits cuenta maestra código 420		61	
No registradas en RUIPS		1	
Registradas en RUIPS		4	
Ponderación 4		15%	
Calificación indicador 5	No cumple		
6. Ejecución de los recursos	Recursos girados en la vigencias (con situación de fondos y sin situación de fondos)		\$ 4.300.859.720
	Recursos de capital y recursos del balance		\$ 2.256.771.267
	Recursos disponibles para la vigencia 2021		\$ 6.557.630.987
	Recursos comprometidos en la vigencia		\$ 4.722.332.924
Porcentaje de ejecución	Calificación indicador 6	Cumple	72%
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 Educativa		\$ 0
	Monto autorizado		\$ 0
	Compromisos vigencias futuras		\$ 0
	Fecha de la vigencia futura		No aplica
Vigencias futuras autorizadas en el MVCT		No aplica	
Calificación vigencias futuras	Cumple		
Calificación indicador 7	Cumple		
RESULTADO INDICE DE USO Y DESTINACION DE LOS RECURSOS DEL SGP-APSB			
1. Actividades elegibles	Actividades elegibles	No cumple	\$ 2.947.182.802
	Actividades no elegibles		\$ 679.652.817
	Registros presupuestales sin clasificar		\$ 841.779.013
	Total registros presupuestales	Calificación indicador 1	No cumple
2. Pago de subsidios	Valor mínimo a pagar (15% recursos disponibles)		\$ 645.128.958
	Pago de subsidios acuducto		\$ 269.314.040
	Pago de subsidios alcantarillado		\$ 180.595.116
	Pago de subsidios aseo		\$ 571.471.123
	Total pagos		\$ 1.091.380.279
	Pagos cuenta maestra		\$ 601.060.300
Particularidades			
Calificación indicador 2	Ninguna		
	Cumple		
RESULTADO INDICE DE GESTION ADMINISTRATIVA Y PLANEACION			
1. Contrato de transferencia de subsidios	¿Reportó en SUI el contrato con el prestador?	No cumple	SI
	¿Reportó en SUI la certificación de tesorería o contador municipal del giro de recursos FSR?		No aplica
	¿Reportó en SUI la certificación del prestador donde se acrediten los subsidios recibidos por parte de la alcaldía?		SI
2. Balance de subsidios y contribuciones	¿Reportó en SUI el formulario de balance de subsidios y contribuciones vigencia 2021?	Cumple	SI
	¿El Acuerdo cumple con el artículo 125 de Ley 1450 de 2011?	Cumple	No
4. Estratificación	¿El Acuerdo municipal de aprobación de los porcentajes de subsidio y aporte solidario aplica a la vigencia 2021?	No cumple	SI
	¿Reportó en SUI el formato de estratificación y coberturas REC?	Calificación indicador 3	SI
	Estado Revisión General Estratificación	Calificación reporte del REC	Cumple
5. Planeación estratégica sectorial	Calificación actualización de la Estratificación	No cumple	
	¿Reportó en SUI la certificación de tesorería o contador municipal del giro de recursos FSR?	Calificación indicador 4	No cumple
	¿Reportó en SUI el formulario de balance de subsidios y contribuciones vigencia 2021?	Calificación indicador 1	No cumple
	¿Formalizó en SINAS las iniciativas o necesidades de proyectos de inversión vigencia 2020?	Calificación indicador 3	SI
	¿Formalizó en SINAS las iniciativas o necesidades de proyectos de inversión vigencia 2021?	Calificación indicador 3	SI
	¿Formalizó en SINAS las iniciativas o necesidades de proyectos de inversión vigencia 2022?	Calificación indicador 3	SI
	¿Formalizó en SINAS las iniciativas o necesidades de proyectos de inversión vigencia 2023?	Calificación indicador 3	SI
¿Reportó en SINAS los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB formulados en el PDM?	Calificación reporte de iniciativas o necesidades de proyectos de inversión	Cumple	SI
¿Reportó en SINAS el avance de los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB vigencia 2020?	Calificación reporte de iniciativas o necesidades de proyectos de inversión	SI	Caroue errado
¿Reportó en SINAS el avance de los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB vigencia 2021?	Calificación reporte de iniciativas o necesidades de proyectos de inversión	SI	
¿Reportó en SINAS el avance de los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB vigencia 2022?	Calificación reporte de iniciativas o necesidades de proyectos de inversión	SI	
¿Reportó en SINAS el avance de los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB vigencia 2023?	Calificación reporte de iniciativas o necesidades de proyectos de inversión	SI	
Calificación reporte de los compromisos y usos, fuentes de financiación, línea base, metas y recursos a invertir en APSB	Calificación indicador 5	Cumple	
		Cumple	

RESULTADOS INDICADORES ESTRATEGICOS SECTORIALES			
Avance de cobertura urbana del servicio de acueducto	Rango de referencia		71%
	Cobertura acueducto urbano Censo 2018 (%)		26%
	Cobertura acueducto urbano REC 2020 (%)		19%
	Cobertura acueducto urbano REC 2021 (%)		20%
	Avance REC 2020 vs. REC 2021 vs. Rango de referencia		No
	Calificación	No cumple	
Avance de cobertura rural nucleada del servicio de acueducto	Rango de referencia		35%
	Cobertura acueducto rural nucleada Censo 2018 (%)		4%
	Cobertura acueducto rural nucleada REC 2020 (%)		6%
	Cobertura acueducto rural nucleada REC 2021 (%)		0%
	Avance REC 2020 vs. REC 2021 vs. Rango de referencia		No
	Calificación	No cumple	
Avance de cobertura urbana del servicio de alcantarillado	Rango de referencia		55%
	Cobertura alcantarillado urbano Censo 2018 (%)		79%
	Cobertura alcantarillado urbano REC 2020 (%)		93%
	Cobertura alcantarillado urbano REC 2021 (%)		93%
	Avance REC 2020 vs. REC 2021 vs. Rango de referencia		SI
	Calificación	Cumple	
Avance de cobertura rural nucleada del servicio de alcantarillado	Rango de referencia		15%
	Cobertura alcantarillado rural nucleada Censo 2018 (%)		8%
	Cobertura alcantarillado rural nucleada REC 2020 (%)		6%
	Cobertura alcantarillado rural nucleada REC 2021 (%)		0%
	Avance REC 2020 vs. REC 2021 vs. Rango de referencia		No
	Calificación	No cumple	
Avance de cobertura urbana del servicio de aseo	Rango de referencia		70%
	Cobertura aseo urbano REC 2018 (%)		39%
	Cobertura aseo urbano REC 2020 (%)		100%
	Cobertura aseo urbano REC 2021 (%)		100%
	Avance REC 2020 vs. REC 2021 vs. Rango de referencia		SI
	Calificación	Cumple	
Suministro de agua apta para consumo humano zona urbana	IRCA urbano (%)		56%
	Nivel de riesgo urbano 2021		Alto
	Calificación	No cumple	
Suministro de agua apta para consumo humano zona rural nucleada	IRCA rural nucleada (%)		56%
	Nivel de riesgo rural nucleada 2021		Alto
	Calificación	No cumple	
Avance de tratamiento de aguas residuales en la zona urbana	¿Reportó en SUI que tiene algún Sistema de Tratamiento de aguas residuales en la vigencia 2020?		SI
	Nombre del Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales (STAR)		Par 1
	Calificación	Cumple	
Disposición final adecuada de residuos sólidos zona urbana	Sitio de disposición final 2020		Botadero a cielo abierto
	Nombre del sitio de disposición final 2020		Botadero Killi
	Ton/día dispuestas 2020		30,22
	Sitio adecuado o inadecuado 2020		Inadecuado
	Calificación	No cumple	
Continuidad del servicio de acueducto zona urbana	Continuidad 2020 (Horas/Día) por Mes		Sin información
	Clasificación continuidad 2020		Sin información
	Continuidad 2021 (Horas/Día) por Mes		6,0
	Clasificación continuidad 2021		Insuficiente
	Avance continuidad 2020-2021		No se puede calcular
	Calificación	No cumple	

Se brinda asistencia técnica haciendo énfasis en los indicadores inclumplidos:

- Recursos disponibles en la vigencia

A través de este indicador se evalúa la consistencia de los recursos del (SGP-APSB) disponibles para financiar gastos de inversión en la vigencia reportados por la entidad territorial, en contraste con los transferidos por la Nación durante la vigencia y los disponibles de vigencias anteriores por superávit fiscal y cancelación de reservas.

Para el caso del municipio de Puerto Asís se evidencia inconsistencias en los valores reportados a CUIPO, sobre un presunto Superavit de la vigencia 2020 por valor de \$2.145 millones y en la vigencia 2021 incorpora un superávit por \$667 millones y en la vigencia actual el valor incorporado por concepto de superávit es de \$0.

Adicionalmente, reporta unos rendimientos financieros de la cuenta maestra de \$0 pesos, mientras que conforme lo reportado por la entidad financiera, esta cuenta generó unos rendimientos por valor de \$5 millones.

- Cuentas por pagar

Con este indicador se identifica y analiza las exigibilidades por cuentas por pagar y reservas presupuestales respaldadas con recursos del (SGP-APSB), que debieron ser constituidas al cierre de la vigencia fiscal con los recursos disponibles libres de

afectación, se analizó el valor reportado por estos conceptos en la categoría FUT_CIERRE_FISCAL en comparación con las diferencias entre compromisos, obligaciones y pagos registrados en los formularios de ejecución presupuestal.

Incumple con este indicador, toda vez que se evidencian diferencias entre las cuentas por pagar reportadas en el cierre fiscal versus las calculadas según el ejercicio presupuestal efectuado a partir de los datos reportados en la categoría CUIPO EJECUCION_DE_GASTOS.

Una vez efectuado el análisis individual, para el caso del municipio de Puerto Asís – Putumayo el MVCT realizó el cálculo entre los gastos obligados y pagos reportados por la entidad territorial en CUIPO, obteniendo como resultado unas cuentas por pagar de \$300 millones, mientras que el ente territorial reporta una cuentas por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2021 de \$350 millones. Existe una diferencia de \$50 millones. Adicionalmente, reporta las cuentas por pagar incorporadas en el presupuesto de gastos de la vigencia 2022 un valor de \$0 pesos.

- Movimiento de la cuenta maestra

Para el cálculo de este indicador se tiene toma como insumo la información presupuestal reportada a través del (FUT) Registros Presupuestal y deuda pública, correspondiente a la fuente (SGP-APSB), de igual manera la información reportada en la cuenta maestra suministrada por las entidades bancarias a través de la plataforma PISIS y el listado de prestadores autorizados del Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos.

Se calculan las transacciones realizadas a números de identificación (NIT) de depositantes y/o beneficiarios de los giros en la cuenta maestra con la identificación (NIT) de los contratistas reportados en la categoría Registros Presupuestales. Así mismo, se comparan los ingresos reportados en la cuenta maestra con los giros realizados por este ministerio y las devoluciones realizadas por alianza fiduciaria

Adicionalmente, para los pagos por servicio de deuda, se verifica que las entidades territoriales reporten los saldos de deuda de la vigencia anterior o de la vigencia actual teniendo en cuenta la información reportada en la cuenta maestra correspondiente a egresos por servicio a la deuda.

En conclusión, se verifica que los subsidios sean pagados por las entidades territoriales a prestadores inscritos en el Registro Único de Prestadores de Servicios Públicos (RUPS), lo cual se realiza teniendo en cuenta los números de identificación (NIT) cuenta maestra egresos para el pago de subsidios en acueducto, alcantarillado y aseo y la identificación de los prestadores Autorizados inscritos en el RUPS.

En el caso de Puerto Asís, llama la atención que se evidencian 73 beneficiarios de los giros de la cuenta maestra, de los cuales 50 coinciden con los registros presupuestales reportador en FUT, y 23 no coinciden con dichos RP.

- **Actividades elegibles**

Este indicador busca determinar el uso que las entidades territoriales dieron a los recursos del SGP-APSB, teniendo en cuenta la destinación específica que determinó la Ley 1176 de 2007, por tanto, se verifica la información reportada por estas, en el FUT en la categoría REGISTRO_PRESUPUESTAL, puntualmente, el análisis de los objetos registrados, es resaltar que como se explica en el manual de reporte en el FUT de la categoría mencionada, este es un formulario que recopila la información contractual que permitió la ejecución presupuestal de la fuente SGP-APSB.

Para el caso del municipio de Puerto Asís, se identificó un posible uso indebido de recursos por \$679 millones:

- apoyo a la prestación de servicios publicos de aseo para el manejo integral de residuos solidos en el municipio de puerto asis
- Apoyo a la prestación de servicios publicos de aseo mediante la recoleccion de reiduos solidos en el municipio de puerto asis putumayo
- Apoyo a la prestación del servicio público de aseo mediante recolección de residuos sólidos en el municipio de puerto asís, putumayo
- Mejoramiento de via rural mediante adecuacion de puente peatonal en la vereda cocaya municipio de puerto asis putumayo

Mientras que de \$841 millones no fue posible clasificar los registros presupuestales, pues no fueron claros en que realizaron las inversiones:

- Apoyo al manejo integral de reciduos solidos mediante aducuaciones en el relleno sanitario kilili en el municipio de puerto asis putumayo
- apoyo al manejo integral de residuos sólidos mediante intervención de vías y obras para cierre en el relleno sanitario kilili (fase 2), municipio de puerto asís, putumayo

- **Acuerdo de porcentaje de subsidios y contribuciones**

En cuanto al acuerdo de porcentaje de subsidios y contribuciones, el que se encuentra reportado en SUI, se encontraba vigente para el 2021, sin embargo, no cumple con lo establecido en el artículo 125 de la Ley 1450 de 2011.

- **Estratificación**

Conforme la información suministrada por el DANE, el municipio de Puerto Asís – Putumayo tiene una estratificación desactualizada, y sin gestión ante dicha Entidad.

- **Avance de cobertura urbana y rural del servicio de acueducto**

Conforme la información reportada en REC de la vigencia 2021, el municipio de Puerto Asís tiene una cobertura del servicio de acueducto en zona urbana y rural del 20% y 0% respectivamente, por lo tanto, no cumple con el indicador de avance de cobertura.

- **Avance de cobertura rural del servicio de alcantarillado**

Conforme la información reportada en REC de la vigencia 2021, el municipio de Puerto Asís tiene una cobertura del servicio de alcantarillado en zona rural del 0%, por lo tanto, no cumple con el indicador de avance de cobertura de este servicio.

- **Suministro de agua apta para el consumo humano en zona urbana y rural**

Conforme la información reportada por Secretaría de Salud Departamental al SIVICAP, el municipio de Puerto Asís suministra agua con un nivel de riesgo alto tanto en zona urbana como rural, por lo tanto no cumple con el indicador.

- **Disposición final de residuos sólidos**

Conforme la información reportada a SUI, el municipio de Puerto Asís dispone los residuos sólidos en un botadero a cielo abierto, por ser un sitio de disposición inadecuado, no cumple con este indicador.

- **Continuidad del servicio de acueducto**

Conforme la información reportada a SUI, en el municipio de Puerto Asís el suministro de agua es tan solo de 6 horas al día, por lo que se clasifica como insuficiente y por ende incumple con este indicador.

5. Dudas e inquietudes

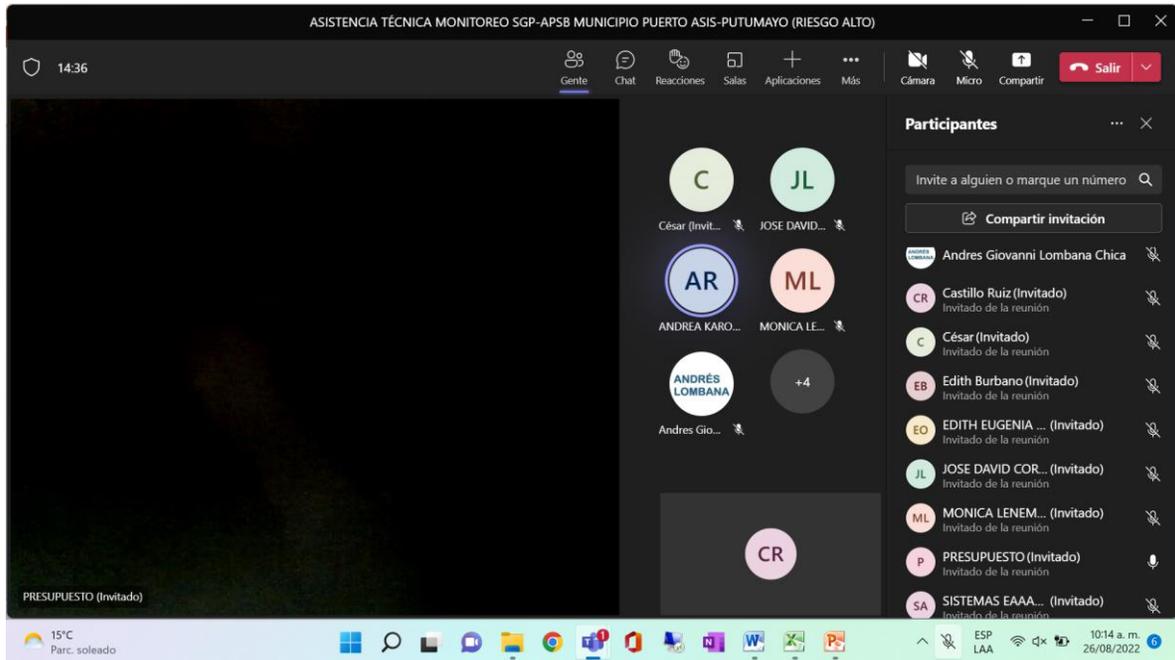
Al finalizar cada tema se abrió un espacio para resolver las diferentes inquietudes que surgieron sobre los temas tratados en la jornada de asistencia técnica.

6. Compromisos

#	Compromiso	Responsable	Fecha límite de
---	------------	-------------	-----------------

			cumplimiento
1	Enviar concepto sobre uso de recursos del SGP-APSB para compra de vehículo compactador	MVCT	26/08/2022
2	Revisar la información presupuestal que se está reportando en CUIPO y FUT	Municipio de Puerto Asís - Putumayo	INMEDIATO

Registro fotográfico de la asistencia técnica virtual:



Elaboró: Carolina Sarmiento Ríos - Contratista SGP-APSB/DDS/VASB

Fecha: Agosto 2022