**INFORME DE RECONOCIMIENTO INSTITUCIONAL**

|  |  |
| --- | --- |
| *Número de Expediente* | **46/2022/D028-PREDI** |
| *Sector* | **Agua Potable y Saneamiento Básico** |
| *Tipo de Entidad* | Municipio |
| *Entidad* | Sesquilé |

## **ANTECEDENTES**

El Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio – MVCT remitió a la Dirección General de Apoyo Fiscal – DAF, el Informe de Monitoreo de la vigencia de 2017 mediante el oficio 1-2018-064061 de julio 13 de 2018, en el que se clasifica el Municipio de Sesquilé - Cundinamarca en *riesgo alto*, en el marco de la Estrategia de Monitoreo, Seguimiento y Control Integral al uso de los recursos de la Participación de Agua Potable y Saneamiento Básico del Sistema General de Participaciones.

En el informe remitido se prioriza en riesgo alto al Municipio de Sesquilé porque presenta dificultades en los siguientes indicadores.

* Para los indicadores presupuestales (incorporación presupuestal, incorporación del superávit, recaudo efectivo, recaudo sin situación de fondos uso adecuado de los recursos y pago de subsidios) No cumple.

* Para los indicadores estratégico sectorial (Suministro de agua apta para consumo humano zona urbana, suministro de agua apta para consumo zona rural nucleada, avance) No cumple.

Teniendo en cuenta lo anterior, la Dirección General de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en desarrollo de sus competencias, programó y desarrolló una comisión de trabajo al Municipio de Sesquilé – Cundinamarca en agosto de 2019, con el objetivo de ejercer las funciones establecidas en el Decreto 028 de 2008, con relación al control integral al gasto que realiza esa Entidad Territorial con las transferencias correspondientes al Sistema General de Participaciones (SGP) de la Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico (APSB).

Como resultado de lo anterior, la Dirección General de Apoyo Fiscal, realizó el informe de reconocimiento en el cual se identificó la existencia de eventos de riesgo en la ejecución de los recursos del Sistema General de Participaciones en el Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico y en virtud de las competencias de seguimiento asignadas en el Decreto 1068 de 2015, se recomendó la imposición de la medida preventiva de Plan de Desempeño.

En el informe diagnóstico, se identificaron dificultades sectoriales asociadas a la planeación y ejecución de los recursos, relacionadas con: 1. (No disponer de interventores o supervisores de contratos y convenios y/o de un proceso de evaluación de informes de los interventores y supervisores.), 2. (No disponer del sistema de identificación de beneficiarios, o de estratificación, actualizados y en operación, bajo parámetros de calidad.) de conformidad con lo previsto en el artículo 9° del Decreto 028 de 2008.

Dada la coyuntura ocasionada por la Pandemia generada por el Coronavirus COVID-19 en el territorio nacional, la Dirección General de Apoyo Fiscal no adoptó medida administrativa en el Municipio de Sesquilé - Cundinamarca, para que los esfuerzos de la Entidad Territorial se enfocaran en la gestión de la emergencia sanitaria. No obstante, se evidenció que el Municipio presenta actualmente dificultades sectoriales que deben ser atendidas. Por lo tanto, en el marco de la competencia de fortalecimiento institucional de la Dirección General de Apoyo Fiscal, se envió el informe diagnóstico con radicado 2 -2020- 044806 del 9 de septiembre de 2020, con recomendaciones enfocadas en la superación de las situaciones identificadas que le permitirán superar las dificultades descritas anteriormente.

A pesar de la continuidad de la afectación del COVID-19, se ha logrado alcanzar una normalidad administrativa, y los gobiernos subnacionales han implementado las herramientas tecnológicas necesarias y suficientes para garantizar el cumplimiento de sus competencias institucionales y con la ciudadanía.

Así la cosas, la Dirección de Apoyo Fiscal del Ministerio de Hacienda y Crédito Público realizó requerimiento de información en el marco de la ejecución de los recursos de APSB – SGP mediante el radicado 2-2021-011236 el día 5 de marzo de 2021 y el radicado 2-2022-030536 del 18 de julio de 2022, esto con el fin de realizar una actualización en el informe de diagnóstico para las vigencias 2020 – 2022 y de otra parte establecer en qué medida la entidad territorial ha avanzado en la superación de las dificultades sectoriales contenidas en el informe remitido a la entidad territorial.

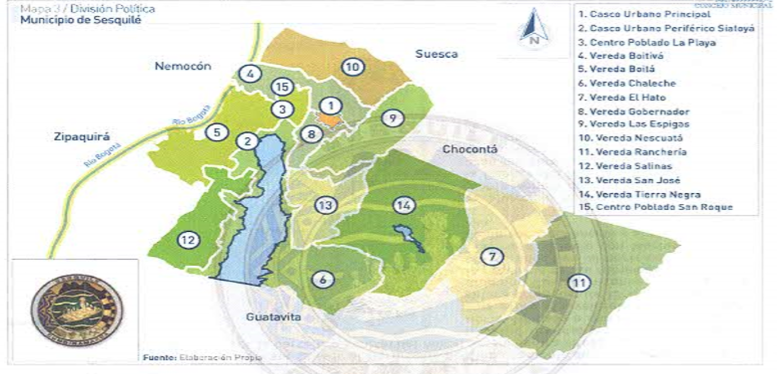
Con base en lo anterior, la entidad territorial aportó mediante el radicado No 1-2023-042345 del 19 de mayo 2023 la información solicitada por parte de la Dirección de Apoyo Fiscal, a partir de esta información, se actualizó el informe de diagnóstico evaluando el avance en las actividades en donde se presentaron diferentes situaciones de riesgo en el marco de la ejecución de los recursos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico del Sistema General de Participaciones.

## **CARACTERIZACIÓN**

### **Contexto Regional**

El Plan de Desarrollo del Municipio de Sesquilé denominado “*Sesquilé de la mano de la comunidad*” el cual comprende el periodo 2020 a 2023, se adoptó mediante acuerdo 007 del 11 de junio de 2020

**MAPA DE SESQUILÉ**



Fuente: Plan de Desarrollo Sesquilé

|  |  |
| --- | --- |
| Alcalde | Héctor Orlando Díaz Gómez |
| Periodo de gobierno | 2020-2023 |
| Habitantes | 13.561 hab. |
| Superficie | 143 [km²](https://es.wikipedia.org/wiki/Kil%C3%B3metro_cuadrado) |

Fuente: Departamento Nacional de Planeación (2022)

El Municipio de Sesquilé está situado al Nororiente del Departamento de Cundinamarca, a 46 kilómetros de Bogotá, por la carretera Central del Norte. Ubicado a una altura de 2.600 metros sobre el nivel del mar con una temperatura promedio de 13°C. Este Municipio hace parte del altiplano cundiboyacense y de la Provincia de Almeidas. Sus límites territoriales son: al norte con Chocontá y Suesca, al oriente con Machetá, al occidente con Gachancipá y al sur con Guatavita.

El territorio del Municipio de Sesquilé está compuesto por 141 km2, comprendidos por un área urbana que está subdividida en: casco urbano principal, casco urbano periférico y dos centros poblados. Por otro lado, el área rural está compuesta por once veredas. La densidad de la población del Municipio es de 107,80 Hab./Km2, la distribución geográfica muestra que el 24,98 % se agrupa en la cabecera urbana, mientras el 75.02 % en la ruralidad.

Para el período 2020 - 2023 fue electo como alcalde el Señor Héctor Orlando Díaz Gómez de la coalición programática entre el Partido Conservador - Partido Alianza Verde - Partido Liberal, con una votación de 3.023 votos equivalente 48.19 % de la votación total.

Otro de los aspectos importantes a resaltar del Municipio, consiste en sus principales actividades económicas, las cuales son: “*la agricultura, ganadería, caza, silvicultura y pesca con un porcentaje del 56,08 %; en un segundo eslabón de las actividades económicas del Municipio está comprendido por la construcción, con un 9,35 %*”.

### **Componentes sectoriales**

* **Acueducto, Alcantarillado y Aseo**

Los Servicios de Alcantarillado, Acueducto y Aseo son prestados por la Empresa de Servicios Públicos de Sesquilé - ACUASES S.A. ESP, la cual fue fundada el 27 de marzo de 2009; esta Empresa cuenta con sede principal en Sesquilé. Su actividad económica abarca actividades en descontaminación y otros servicios de gestión de residuos industriales. La empresa reportó un aumento de ingresos netos de 4,15 % en 2018, y su Activo Total registró crecimiento de 56,81 %.

En cuanto a la naturaleza de la Empresa y de acuerdo con la información aportada a la Dirección General de Apoyo Fiscal, la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Sesquilé Cundinamarca S.A. ESP. ACUASES S.A. E.S.P. *“es una entidad de naturaleza oficial, del orden descentralizado y compuesta por capital 100 % público cuyos accionistas son la Alcaldía de Sesquilé y el Instituto de Deportes de Sesquilé.”*

De acuerdo con el Plan de Desarrollo de la entidad territorial, el municipio, plantea la ejecución de obras que conlleven a la ampliación del sistema de acueducto municipal, que tengan impacto en el aumento de la cobertura y calidad del servicio de acueducto.

De otra parte, para el servicio de alcantarillado el cual es prestado por la empresa de servicios públicos de Sesquilé tiene el 59% de cobertura y en el Plan de Desarrollo se establece una meta del 65%, también el plan de desarrollo plantea dar cumplimiento a la sentencia del río Bogotá.

En cuanto al servicio de Aseo, el cual es prestado por la empresa de servicios públicos de Sesquilé, cuenta con una cobertura del 77% y se plantea como meta una cobertura del 82% para este servicio, de otra parte, se menciona que el municipio destinará recursos de acuerdo con el plan de desarrollo en la actualización del Plan Gestión integral de Residuos Sólidos PGIRS[[1]](#footnote-2).

Frente al Plan Departamental de Aguas (PDA)[[2]](#footnote-3), el municipio menciona en el Plan de Desarrollo Municipal, que la transferencia al correspondiente Patrimonio Autónomo debe corresponder al 45% de los recursos del SGP – APSB, que para el 2022 fue por un monto de $287 millones.

* **Calidad del agua (IRCA)**

El Sistema para la Protección y Control de la Calidad del Agua, se encuentra regulado mediante el Decreto 1575 del año 2007 y demás normas reglamentarias. La medición de este sistema es consiste en el análisis de los resultados obtenidos de la vigilancia de la calidad del agua para consumo humano, realizada por el Instituto Nacional de Salud a través de las mediciones y reportes que realizan las Secretarías de Salud Departamentales del País en el Índice de Riesgo de la Calidad del Agua para Consumo Humano (IRCA).

En ese orden de ideas, el artículo 15 de la Resolución 2115 de 2007, dispone las acciones que debe realizar la autoridad sanitaria competente para clasificar el nivel de riesgo de agua para consumo humano que presentan los entes prestadores del servicio.

Así las cosas, el Índice de Riesgo de la Calidad del Agua para Consumo Humano (IRCA), es un indicador compuesto, a través del cual es posible relacionar la calidad del agua y el nivel de riesgo al que se encuentra expuesta una determinada población por el no cumplimiento de las características físicas, químicas y microbiológicas.

Actualmente, el cálculo del IRCA de las muestras de vigilancia, se realiza a través de SIVICAP y el proceso de muestreo del sistema de suministro de agua para consumo humano, realizado por las autoridades sanitarias cubre espacio, tiempo y frecuencia de las muestras de agua en los puntos concertados y materializados, de acuerdo con lo definido en la resolución 811 de 2008.

La estimación y reporte del IRCA se realiza de forma mensual y se calcula con base en lo establecido en el artículo 13 de la resolución 2115 de 2007.  En cuanto al cálculo del IRCA por muestra, se realiza mediante una media ponderada, donde son atribuidos pesos, a cada una de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua.

Con base en el resultado del análisis obtenido de cada una de estas muestras, se calcula el IRCA por muestra; a su vez, con los IRCA obtenidos por muestra, se calcula el IRCA mensual para cada prestador y con el total de muestras de las personas prestadoras del municipio se calcula el IRCA municipal.

Con base en el porcentaje del IRCA, se establece el nivel de riesgo para el consumo, dando la posibilidad de generar alertas tempranas, alerta sobre riesgos, eventos o situaciones de emergencia para la salud de la población derivados de la calidad del agua usada para consumo humano y acciones de prevención dirigidas a los prestadores, autoridades sanitarias, así como a otras autoridades y órganos de control, sobre qué hacer dependiendo de la clasificación del nivel de riesgo, para mantener o mejorar la calidad del agua, según los establece la Resolución 2115 de 2007 en el cuadro de Clasificación del nivel de riesgo y acciones según IRCA por muestra e IRCA mensual.

**Tabla 1. Clasificación del nivel de riesgo y acciones según IRCA por muestra e IRCA mensual**

| **Clasificación**  **IRCA (%)** | **Nivel de Riesgo** | **IRCA por muestra**  *(notificaciones que adelantará la autoridad sanitaria de mane­ra inmediata)* | **IRCA mensual**  *(acciones para mejora de la calidad)* |
| --- | --- | --- | --- |
| 80.1 -100 | INVIABLE SANITARIA­MENTE | Informar a la persona prestadora, al COVE, Alcalde, Gobernador, SSPD, MinSalud, INS, MinVivienda, Con­traloría General y Procuraduría General. | Agua no apta para consumo humano, gestión directa de acuerdo a su com­petencia de la persona prestadora, alcaldes, gobernadores y entidades del orden nacional. |
| 35.1 - 80 | ALTO | Informar a la persona prestadora, COVE, Alcalde, Gobernador y a la SSPD. | Agua no apta para consumo huma­no, gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora y de los alcaldes y gobernadores respectivos. |
| 14.1 - 35 | MEDIO | Informar a la persona prestadora, COVE, Alcalde y Gobernador. | Agua no apta para consumo huma­no, gestión directa de la persona prestadora. |
| 5.1 – 14 | BAJO | Informar a la persona prestadora y al COVE. | Agua no apta para consumo humano, susceptible de mejoramiento. |
| 0 – 5 | SIN RIESGO | Continuar el control y la vigi­lancia. | Agua apta para consumo humano. Continuar la vigilancia. |

**Fuente:**   Resolución 2115 de 2007, Ministerio de Salud y protección Social y Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio

**Tabla 2. Clasificación del nivel de riesgo y acciones según IRCA por muestra e IRCA mensual**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Año** | **Muestras** | **IRCA Urbano** | **Nivel riesgo Urbano** | **Muestras** | **IRCA Rural** | **Nivel de riesgo**  **Rural** |
| 2021 | 12 | 0.0 | Sin riesgo | 6 | 17.20 | Riesgo medio |
| 2022 | 12 | 0.0 | Sin riesgo | 6 | 25.5 | Riesgo medio |

**Fuente:** Elaboración propia a partir del reporte Sivicap 2021- 2022

De acuerdo con la información aportada por el INS, mediante la cual se establece la calificación del nivel de riesgo del agua de los municipios del país para las vigencias 2021 – 2022, se observa, que el municipio de Sesquilé no presenta riesgo en el agua que consume su población en el casco urbano tal como se indica en la tabla ya que esta tuvo una calificación de 0.0 lo que indica que no existe riego, sin embargo, el IRCA rural tuvo una calificación de riesgo medio en este sentido el prestador debe implementar mecanismos que conlleven a un incremento en la calidad del agua que consume la población en el área rural.

* **Balance de Subsidios y Contribuciones.**

El Municipio firmó a los 09 días de noviembre de 2017, el Convenio No. 05-2017 de transferencia de recursos para el pago de Subsidios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo con la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Sesquilé, Cundinamarca - ACUASES S.A E.S.P.

Mediante el acuerdo municipal 013 de 2018 se establecen los porcentajes de subsidios y contribuciones para los suscriptores de los servicios públicos de acueducto alcantarillado y aseo para el municipio de Sesquilé Cundinamarca, a continuación, se relacionan los porcentajes según estrato y uso:

**Tabla 3.** **Porcentajes de subsidios**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Estrato** | **Cargo fijo** | **Consumo básico** |
| 1 | 70% | 70% |
| 2 | 40% | 40% |
| 3 | 15% | 15% |

**Fuente:** Acuerdo municipal 013 de 2018

**Tabla 4. Porcentaje de contribuciones**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uso /Estrato** | **Acueducto** | **Alcantarillado** | **Aseo** |
| Estrato 5 | 50% | 50% | 50% |
| Estrato 6 | 60% | 60% | 60% |
| Comercial | 50% | 50% | 50% |
| Industrial | 50% | 50% | 50% |

**Fuente:** Acuerdo municipal 013 de 2018

En este sentido los porcentajes de subsidios y contribuciones están acorde a lo mencionado en la Ley 1450 de 2011 en su artículo 125[[3]](#footnote-4)

En la Cláusula Quinta del Convenio No. 05-2017 el numeral c) menciona *“legalizar y presentar las cuentas de cobro respectivas con el lleno de los requisitos legales, acompañadas de la relación detallada del número de usuarios promedio de consumo, porcentaje de subsidios asignados y valor de tarifa, cada uno de estos rubros se debe especificar por estrato, debidamente firmado por el representante legal y el contador de LA EMPRESA”.*En cuanto a este numeral se debe precisar que las cuentas de cobro no son el documento válido para el giro de los recursos de subsidios ya que el documento válido es la factura tal como lo menciona el artículo 99 numeral 99.8[[4]](#footnote-5) de la Ley 142 de 1994*.*

En el desarrollo de la visita de reconocimiento se estableció que la Entidad Territorial no está efectuando la auditoría a los subsidios otorgados y contribuciones recaudadas por el Prestador, y para los efectos del cobro el Prestador está presentando a la Entidad Territorial cuentas de cobro y no las facturas como lo indica la normatividad vigente y posteriormente mediante la información aportada mediante los radicados 1-2021-033046 del 19 de abril 2021 y el radicado 1-2022-063949 de 9 de agosto de 2022, la entidad territorial no aportó los soportes que den cuenta que la entidad territorial esté implementado las auditarías a las facturas que emite la empresa de servicios públicos por concepto de pago de subsidios.

* **Estratificación**

Mediante el Decreto Municipal N° 047 de 1994 se reglamentó lo relativo a la estratificación socioeconómica interna y se creó el Comité Local de Estratificación en donde se adelantó el estudio correspondiente a la estratificación urbana, estas estratificaciones fueron válidas en su momento bajo las metodologías del Departamento Nacional de Planeación – DNP.

El 15 de abril de 2016 la Entidad Territorial recibió por parte del DANE las pautas para realizar un nuevo estudio de estratificación urbana, en el marco de las nuevas metodologías el DANE menciona que al validar la información que el Municipio reporta al Sistema Único de Información - SUI, el Municipio usa la metodología tipo 2 adoptada mediante Decreto 054 de septiembre de 1994, en consecuencia, el Municipio debe realizar un nuevo proceso de estratificación.

En respuesta a la solicitud del DANE la Entidad Territorial, el 8 de septiembre de 2017 mediante la comunicación 1719, anexa la actualización de la estratificación del Municipio; a esta comunicación el DANE menciona que la información que fue enviada no da cuenta de la metodología actualizada sí no por el contrario la estratificación del Municipio fue realizada con las metodologías anteriores, por tal motivo el DANE da los lineamientos técnicos para que el Municipio los adopte y de esta manera realizar la nueva estratificación.

Con la expedición de la Resolución No. 0874 de 2018, la Entidad Territorial conformó el Comité Permanente de Estratificación Socioeconómica, el cual está integrado por miembros con voz y voto en representación de cada empresa comercializadora de los Servicios Públicos de Acueducto, Alcantarillado, Aseo, Energía y Gas Natural, por un periodo de 2 años, y por representantes de la comunidad equivalente al número de empresas, asimismo se compone de miembros con voz, pero sin voto los cuales son: la personería del Municipio de Sesquilé y un vocal de control de los Comités de Control Social y Desarrollo de los servicios públicos domiciliarios existentes en el Municipio de Sesquilé.

**Tabla 5: miembros de comité permanente de estratificación**

| **Miembros con voz y voto** | |
| --- | --- |
| **Empresa** | **Servicio** |
| ACUASES SA ESP | Acueducto |
| ACUASES SA ESP | Alcantarillado |
| ACUASES SA ESP | Aseo |
| CODENSA SA ESP | Energía |
| Gas Natural SA ESP | Gas Natural |
| Representantes 1 | Clara Inés Ayala Ballén |
| Representantes 2 | Ana Rubiela Rodríguez |
| Representantes 3 | Pilar Lozano |
|  |  |

**Fuente:** actas aportadas por la entidad territorial

La entidad territorial aportó mediante el radicado 1-2023-063949 de 19 de agosto de 2022 las actas del comité permanente de estatificación las cuales tienen fecha de 27 de abril de 2021 y 30 de abril de 2021, en estas actas se evidencia la elección del presidente y el veedor, así como la aprobación del reglamento del CPE, también se identifica que se eligieron los miembros que conformaran el comité.

**Tabla 6: miembros de comité permanente de estratificación**

|  |
| --- |
| **NOMBRE CARGO** |
| DANIEL ROA REPRESENTANTE LEGAL ACUASES |
| ALEXANDER GUZMAN VIDA GAS VIDA POR NATURALEZA |
| ALVARO HUMBERTO LADINO M. REPRESENTANTE CODENSA |
| CLAUDIA VIVIANA PINZÓN REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD |
| CLAUDIA PATRICIA ESTÉVEZ REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD |
| MARIA DEL TRÁNSITO QUINTERO REPRESENTANTE DE LA COMUNIDAD |

**Fuente:** actas aportadas por la entidad territorial

En el marco de las recomendaciones que la Dirección de Apoyo Fiscal brindó al municipio se indicó que este debe realizar el proceso de estratificación o actualizar la existente, para esto es necesario que se conforme o actualice el Comité Permanente de Estratificación - CPE y adicionalmente se busque una fuente de financiación, que en la mayoría de los casos es la tasa denominada Concurso Económico.

En los procesos de activación del CPE y adopción del Concurso Económico participan activamente las administraciones municipales, acompañadas en el primer caso por la Personerías locales y en el segundo caso por los Concejos Municipales:

De acuerdo con lo establecido en el artículo 338 de la Constitución Política, los Concejos distritales y municipales podrán imponer tasas o contribuciones fiscales. Por esa razón serán los Concejos quienes adopten en sus correspondientes entidades territoriales la tasa establecida en el artículo 11 de la Ley 505 de 1999 y adicionalmente su correspondiente sistema y método en el decreto 007 de 2010, teniendo en cuenta que podrán autorizar al alcalde para que fije la tarifa que se aplicará a todos los sujetos pasivos.

Ahora bien, la entidad territorial aportó mediante el radicado No 1-2023-042345 de 19 de mayo de 2023, la siguiente tabla en donde relaciona las principales actividades realizadas por la entidad territorial en el marco de la actualización de la estratificación, en este sentido se identifica que el municipio ha seguido las recomendaciones brindadas por la DAF como lo fue la creación del CPE y la aprobación del reglamento de este.

**Tabla 7.** **Actividades realizadas en el marco del proceso de actualización de la estratificación**

| Fecha | Radicado | Observación |
| --- | --- | --- |
| Radicado 712 | 13 de marzo de 2020 | Se efectuó oficio a la personería municipal para solicitar la convocatoria de elección del comité permanente de estratificación. |
| Radicado 846 | 06 de abril de 2020 | El municipio solicita a la empresa de servicios públicos del municipio de Sesquilé SAS información para efectuar la estratificación municipal. |
| Radicado 845 | 06 de abril de 2020 | El municipio solicita al DANE la base de estratificación digital, adicionalmente el municipio solicita al DANE orientación respecto al procedimiento para efectuar el proceso de actualización de la estratificación bajo las  metodologías establecidas por dicha entidad. |
| Radicado 1770 | 20 de abril de 2020 | El DANE informa:   1. Estratificación urbana:   La administración formuló estratificación en el año 1994, por lo cual no existen soportes de la estratificación, informan que no es posible efectuar acciones para mantenerla actualizada como tampoco es posible revisar la estratificación.  Por lo cual el DANE autoriza a la administración municipal la realización de un nuevo estudio.  Requieren los siguientes insumos:   * 1. Copia de la base catastral   2. Copia de la capa predial   3. Planos de las zonas homogéneas físicas   4. Planos de las zonas geoeconómicas. |
|  |  | 1. Estratificación rural   El DANE informa que el municipio debe hacer llegar la siguiente información:   * 1. Registros tipo 1 y tipo 2   2. Capa predial en medio magnético |
| Correo electrónico | 04 de junio de 2020 | El municipio de Sesquilé efectúa la compra de información ante el IGAC para enviar al DANE de acuerdo con los requerimientos solicitados. |
| Radicado 1405 | 02 de julio de 2020 | Se realiza proyección de respuesta al radicado anterior enviando información del municipio al DANE:   1. Copia de la base predial catastral correspondiente al área rural y urbana en medio magnético en formatos de registro tipo 1 y 2. 2. Copia del último reporte efectuado a la Superservicios del formato de estatificación y coberturas. |
| Radicado 1406 | 02 de julio de 2020 | El municipio solicita al IGAC información de los planos prediales en formato shape y planos de las zonas homogéneas físicas y geoeconómicas. |
| 20202430164161 | 16 de julio de 2020 | El DANE solicita el envío de la siguiente información:  Estratificación urbana   * Registros tipo 1 * Registros tipo 2 * Reporte efectuado al SUI de estratificación y coberturas * Copia de capas urbanas de zonas homogéneas geoeconómicas y geofísicas y predial en formato shape.   Estratificación rural   * Registros tipo 1 * Registros tipo 2 * Copia de capas urbanas de zonas homogéneas geoeconómicas y geofísicas y   predial en formato shape. |
| Radicado 2166 | 20 de octubre de 2020 | El municipio de Sesquilé remite la siguiente información:   1. Copia de la base predial catastral tipo 1 y 2. 2. Capa predial rural en formato en shape. 3. Zonas geoeconómicas y geofísicas urbanas y rurales. 4. Formato de estratificación y coberturas. |
| Radicado 4309  20202430252301 | 08 de octubre de 2020 | El DANE efectúa comunicado indicado lo siguiente:  Remite información que contiene los resultados actualizados del estudio de estratificación rural adoptado.  Sugieren incorporar los predios rurales y de centros |
|  |  | poblados que faltan por estatificar como los que ya cuentan con el estudio de estratificación adoptado, lo anterior puesto que la metodología rural cumple con la metodología establecida por el DANE. |
| Radicado 4489  20202400260481 | 23 de octubre de 2020 | El DANE informa que sobre la estratificación urbana se debe verificar la información de registros tipo 1 y tipo 2 así como la capa predial rural en formato shape. |
| Radicado 2422 | 29 de octubre de 2020 | Remitimos al DANE información de registro tipo 1 y tipo 2, capa predial urbana en formato shape. |
| Radicado 20202430285621 | 26 de noviembre de 2021 | El DANE remite reportes de subzonas a revisar, reporte de predios y subzonas, plano de subzonas físico-económicas, plano de predios de manzanas y límites de subzonas del área urbana.  Solicitan que con el comité permanente de estratificación se inicien reuniones para revisión de la primera etapa. |
| Radicado 4994 | 10 de diciembre de 2020 | La personería municipal de Sesquilé informa que efectuó la convocatoria para elección del comité permanente de estratificación. |
| Radicado 188 | 27 de enero de 2021 | La personería municipal informa la resolución No. 034 de 2020 por medio del cual se eligen los integrantes del comité permanente de estratificación. |
| Radicado 964 | 09 de abril de 2021 | La secretaría de planeación municipal convoca a reunión al comité permanente de estatificación para el día 27 de abril de 2021. |
| Acta de reunión No1 | 27 de abril de 2021 | Se realiza la primera reunión del comité permanente de estratificación, el cual se: dio activación del comité y se efectuó capacitación en concepto básico y funcionamiento del comité permanente de estratificación, se comparte la propuesta reglamento del comité para que pueda ser leído estudiado y luego en otra sesión realizar la aprobación respectiva; de igual forma se presenta una propuesta de, aprobación de presupuesto de funcionamiento del comité- |
| Acta de reunión No | 30 de abril de 2021 | Se realiza aprobación de reglamento del comité permanente de estratificación, de, igual forma se elige presidencia y veeduría; se presenta el presupuesto. Definitivo y se aprueba |
| Acciones generales | 2022 | El municipio de Sesquilé, a través de la, Secretaría Técnica de Planeación, realizó: instalación del programa de estratificación. rural suministrado por el DANE, toda vez I que se pueden generar certificados de estratificación. e ingresos de predios no estratificados |
| Radicado No.20223130158042t | 28 DE JULIO DE 2022 | Se remitió información actualizada de registros tipo 1 y tipo 2, así como capas I geográficas en formato shape al DANE para revisen y continuidad en la formulación de la estratificación urbana. |
| Proyección | 2022 | Para lo corrido de-2022 se espera dar inicio ,1 al proceso de contratación de primera fase: de estratificación urbana y actualización de estratificación rural. |
| Radicado comunicación 2861 | 29 de julio de 2022 | Solicitud de concepto de actualización de estratificación urbana |
| Radicado  2022243000531T | 08 de agosto de 2022 | El DANE requiere una copia de las capas de las capas de las zonas homogéneas físicas y geoeconómicas en formato tipo shape |
| Radicado DANE No.20223130185782T | 23 de agosto de 2022 | La administración municipal da inicio a las actividades de actualización catastral del municipio, por lo anterior y teniendo en cuenta que el resultado de la actualización incide en la estratificación, se procede a esperar los resultados para remitir nuevamente información de registros Tipo 1 y 2 al DANE |
| Radicado  No. 20222430007021 | 28 de septiembre de 2022 | El DANE procesó la información remitida y obtuvimos las unidades especiales de estratificación (UEE) su respectiva codificación y asignación a cada predio, en la forma descrita en el manual de realización de estratificación urbana, el cual podrá descargar de la página web del DANE en la pestaña metodología de la sección estratificación socioeconómica en el menú servicios al ciudadano que encontrará en la parte superior de la pagina  Como resultado de lo anterior los siguientes productos   * El reporte subzonas a revisar que lista todas las UEE del área urbana * El reporte predios y subzonas con el listado total de los predios con viviendas a estratificar (identificados por su número predial y dirección) y el número de la subzona a la que pertenecen. * El plano de subzonas del área urbana (3 planchas). * El plano de predios, manzanas y límites de subzonas del área urbana que ilustra la ubicación de cada predio, cada manzana y le delimitación de las UEE (3 planchas). |
| Capacitación estratificación | 11 de octubre de 2022 | Se realizó la capacitación de miembros del comité permanente de estratificación por parte de la administración municipal con el apoyo de la gobernación de Cundinamarca. |

**Fuente:** Información aportada por la entidad territorial

De acuerdo con la anterior información se establece que la entidad territorial ha realizado avances en las diferentes actividades en el marco de la actualización de la estratificación, como la conformación efectiva del comité permanente de estatificación y la operación de este, de otra parte, la entidad ha venido adelantado las gestiones con el DANE y el IGAC.

Frente a las diferentes actividades que ha realizado la entidad territorial se puede observar que esta remitió información actualizada de registros tipo 1 y tipo 2, así como capas I geográficas en formato shape al DANE para que revisen y den continuidad en la formulación de la estratificación urbana.

Por tanto, se evidencia de acuerdo con la información aportada que entidad territorial durante la vigencia 2022 ha realizado avances en la implantación de fuentes de financiación para la actualización de la estratificación como lo es el concurso económico, por tal motivo se puede evidenciar el esfuerzo que ha realizado la entidad territorial para una efectiva focalización del gasto de los recursos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico.

* **Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso.**

La Ley 142 de 1994 en su artículo 89 establece que “*los concejos municipales están en la obligación de crear fondos de solidaridad y redistribución de ingresos*” - FSRI. El Decreto 565 de 1996, reglamentario de la Ley 142 de 1994 establece los requisitos, ámbitos de aplicación del subsidio, naturaleza de los fondos y otras disposiciones referentes a los fondos de solidaridad y redistribución de ingresos del orden departamental, municipal y distrital para los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

La Resolución No. 153 de 2001 de la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico reafirmó la obligación de crear los Fondos de Solidaridad y Redistribución de Ingresos y estableció que en el evento en que estos Fondos no sean suficientes para cubrir la totalidad de los subsidios necesarios, la diferencia será cubierta con otros recursos del presupuesto municipal.

El Municipio de Sesquilé, a través del Acuerdo No. 015 de 1999, creó el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos para los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Dentro del articulado del Acuerdo Municipal de creación del Fondo, se destacan aquellos relacionados con los cargos a financiar por concepto de subsidios, la conformación del FSRI, el control fiscal, la contabilidad y el control social.

Revisadas las ejecuciones presupuestales para las vigencias 2021-2022 la Entidad Territorial no realizó el registro del FSRI en la ejecución presupuestal acorde con la normatividad vigente de igual manera no se evidencio que este fondo fuere incorporado en el presupuesto tanto para la vigencia 2021 como para la 2022.

* **Comité de Desarrollo y Control Social (CDCS)**

Los Comités de Desarrollo y Control Social, son estructuras organizativas creadas por la Ley 142 de 1994 y que cumplen, como función principal, la de organizar la participación comunitaria en la vigilancia de la gestión y en la fiscalización de las entidades de carácter privado, oficial o mixto, que presten los servicios públicos domiciliarios definidos en el artículo primero de la Ley 142 de 1994.

La ley 142 de 1994 establece la regulación, control y vigilancia del Estado, en cuanto a los servicios públicos, posteriormente el artículo 10 de la Ley 689 de 2001 reglamenta el artículo 369 de la C.P, y es a partir de esta ley donde se establece la manera en que se deben conformar los Comités de Desarrollo y Control Social - CDCS y sus principales funciones de control, frente a las empresas de servicios públicos domiciliarios.

Por tanto, estos Comités de Desarrollo y Control Social – CDCS, se constituyen como iniciativa de los usuarios, suscriptores o suscriptores potenciales, fortaleciendo la participación de la ciudadanía en términos del control a la gestión y fiscalización de las empresas que presten servicios públicos, en los términos previstos en la ley.

Así las cosas, al indagar en la entidad territorial sobre la creación de este comité, esta manifestó que mediante la superintendencia de servicios públicos domiciliarios se realizó la convocatoria el día 10 de mayo de 2023 para la conformación de este comité y la elección de los vocales de control por tanto se evidenció la gestión por parte de la entidad territorial en la conformación de este comité.

* **Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV)**

El sector de APSB tiene como objeto la prestación de los servicios públicos domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo. Bajo este entendido el servicio de alcantarillado se articula con los PSMV con el fin de garantizar la calidad y conservación del recurso hídrico, conllevando a que los residuos que lleguen a los cuerpos de agua1 no alteren de forma drástica sus condiciones naturales, garantizando la sostenibilidad del medio ambiente y así evitando daños al ecosistema.

Con el aumento de la demanda del recurso hídrico en Colombia también lo hizo el volumen de los residuos provenientes del sector productivo y domiciliario, esto incrementó la contaminación de los cuerpos receptoresafectando la calidad del recurso hídrico, generando riesgo en la calidad de vida de la población que tiene relación directa con el recurso conllevando a afectaciones en la salud y deterioro de los ecosistemas.

Por tanto, surge la necesidad de avanzar en el mejoramiento de la calidad del recurso hídrico, frente a esto se establece la importancia de la formulación de Planes de Saneamiento y Manejo de Vertimientos que permitan la recuperación y/o conservación de las fuentes, tramos o cuerpos de agua receptores de las descargas de aguas residuales.

Bajo este entendido el PSMV es definido como el conjunto de programas, proyectos y actividades, con sus respectivos cronogramas e inversiones necesarias para avanzar en el saneamiento y tratamiento de los vertimientos, incluyendo la recolección, transporte, tratamiento y disposición final de las aguas residuales descargadas al sistema público de alcantarillado, tanto sanitario como pluvial, los cuales deberán estar articulados con los objetivos y las metas de calidad y uso que defina la autoridad ambiental competente para la corriente tramo o cuerpo de agua. El PSMV será aprobado por la autoridad ambiental competente. (Resolucion 433, 2004)

La reglamentación de los Planes de Saneamiento y Manejo de Vertimientos se establece con la Resolución 1433 de 2004 del Ministerio De Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial en la que se definen aspectos tales como el diagnóstico de la red de alcantarillado, identificación de la totalidad de vertimientos en las áreas urbanas y rurales, así como la formulación de los indicadores de seguimiento. La Resolución 1433 se modificó parcialmente con la Resolución 2145 de 2005 artículo 15, esta modificación parcial se enmarca en el plazo de tiempo de presentación.

La entidad territorial aportó a la Dirección de apoyo Fiscal, la resolución mediante la cual se adoptó el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos el cual se encuentra en ejecución según el calendario de actividades y está sujeto a seguimiento y evaluación de la respectiva autoridad ambiental

Así las cosas, la corporación autónoma de Cundinamarca aprobó el Plan de Saneamiento y Manejo de vertimientos mediante la resolución 2833 de 2017 para el municipio de Sesquilé – Cundinamarca. A continuación, se relaciona la tabla con los periodos de corto mediano y largo plazo con las respectivas actividades que debe realizar la entidad territorial en el marco del PSMV:

**Tabla 8. Generalidades PSMV de la entidad territorial**

| **Periodo** | **Actividad** |
| --- | --- |
| Corto plazo | * Actualización del Plan Maestro de Alcantarillado. * Eliminación de la quebrada cajón del Sistema alcantarillado combinado. * Reposición de redes que no cumplen con la capacidad hidráulica de la operación. * Construcción de las redes nuevas. * Eliminación de vertimientos No. 4PTAP Boíta * Construcción y optimización PTAR I * Operación y Mantenimiento PTAR I * Operación y Mantenimiento PTAR II * Permiso y vertimiento PTAR 1 Y 2 |
| Mediano plazo | * Eliminación de la quebrada murciélago al sistema de alcantarillado combinado * Reposición de redes que no cumplen con la capacidad hidráulica de operación * Construcción de redes nuevas * Implementación Plan Maestro de Alcantarillado y eliminación de conexiones erradas * Construcción y optimización PTAR I * Puesta en marcha PTAR I * Operación y mantenimiento PTAR I * Operación y mantenimiento PTAR II |
| Largo Plazo | * Reposición de redes que no cumplen con la capacidad hidráulica de operación * Construcción de redes nuevas * Implementación Plan Maestro de Alcantarillado y eliminación de conexiones erradas * Operación y mantenimiento PTAR I * Operación y mantenimiento PTAR II |

**Fuente:** Resolución 2833 mediante la cual se adopta el PSMV en el municipio de Sesquilé.

De acuerdo con el anterior cuadro se determinan las diferentes actividades y se fijan los plazos en las que estas se ejecutaran, en este sentido la entidad territorial está realizando la implementación el Plan de Saneamiento y Manejo vertimientos en donde se destacan aspectos como la actualización y la implementación del Plan Maestro de alcantarillado además de las diferentes actividades de implementación y operación de las PTAR I y II.

La Resolución 2833 en su artículo 4 menciona lo siguiente: *“Que el municipio de Sesquilé - Cundinamarca a través de la empresa de servicios públicos ACUASES E.S.P, en virtud de lo establecido en el parágrafo 1 del artículo 4 de la resolución 1433 de 2006 y la resolución CAR 1792 de 2013 deberá presentar semestralmente un informe de avances de las actividades e inversiones programadas con los respectivos soportes documentales”*  En este sentido mediante este informe semestral la empresa tendrá que dar cumplimiento a las actividades contenidas en el PSMV.

Así las cosas, este Plan se encuentra en ejecución a cargo de la entidad territorial ya que este fue aprobado por la autoridad ambiental, la cual será la encargada de realizar el seguimiento y evaluación, para dar cumplimiento a las metas propuestas según los tiempos y términos establecidos en la resolución 2833 mediante la cual se adoptó el PSMV.

* **Plan de gestión de residuos sólidos (PGIRS)**

El PGIRS es el instrumento de planeación municipal o regional que contiene un conjunto ordenado de objetivos, metas, programas, proyectos, actividades y recursos definidos por uno o más entes territoriales para el manejo de los residuos sólidos, fundamentado en la política  de gestión integral de los mismos, el cual se ejecutará durante un período determinado, basándose en un diagnóstico inicial, en su proyección hacia el futuro y en un plan financiero viable que permita garantizar el mejoramiento continuo del manejo de residuos sólidos y la prestación del servicio.

Mediante el Decreto No 079 de 2018 el municipio adoptó el Plan de Gestión Integral de Residuos sólidos, los responsables en este Plan son los siguientes actores institucionales: la Secretaria de Desarrollo Rural, Emprendimiento y Medio Ambiente, Secretaria de Planeación y la Empresa de servicios Públicos de Sesquilé, así como las demás entidades encargadas de realizar el seguimiento y evaluación de cada uno de los programas establecidos en el PGIRS de acuerdo con lo establecido a la normativa vigente.

En cuanto a la actualización del PGIRS según el Decreto 079 de 2018, este podrá ser actualizado al inicio del periodo constitucional del alcalde municipal. En caso de requerirse la actualización deberá realizarse de acuerdo con lo establecido en la metodología para la formulación implementación y evaluación, seguimiento, control y actualización de los planes de gestión Integral de Residuos Sólidos y expedir el acto administrativo correspondiente.

Mediante el radicado No 1-2023-042345 del 19 de mayo 2023 la entidad territorial adjunta el informe de seguimiento y control al PGIRS realizado por la CAR Cundinamarca el día 29 de noviembre del 2022 este informe menciona las siguientes recomendaciones:

* Actualizar el documento PGIRS ya que el actual no cuenta con metas cuantificables de aprovechamiento de residuos especiales.
* Se reitera incluir las actividades que den cumplimiento a las obligaciones al manejo de los Residuos Especiales de acuerdo con las obligaciones de los municipios contenidas en la Resolución 316 de 2018 para aceites de cocina usados y Resolución 1326 de 2017 para llantas usadas.
* Realizar capacitaciones y sensibilización en manejo y gestión de residuos sólidos especiales de acuerdo con las obligaciones de los municipios según lo dispuesto en la Resolución 1326 de 2017 para la gestión de llantas usadas y 316 de 2018 para la gestión de Aceites de Cocina Usados.
* Manejar los residuos peligrosos de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto 4741 de 2005 según lo descrito en el parágrafo 2 del artículo 1 de la Resolución 754 de 2014.
* Determinar lo medios de control municipales con respecto a las prohibiciones descritas en la Resolución 316 de 2018 para aceites de cocina usados y Resolución 1326 de 2017 para llantas usadas.

De acuerdo con lo anterior la entidad territorial realiza la firma del acta de cierre en donde esta acoge las diferentes recomendaciones realizadas por la CAR Cundinamarca frente al Plan de Gestión Integral al Plan de Residuos Sólidos.

* **Plan Maestro de Alcantarillado (PMA)**

En cuanto al Plan Maestro de Alcantarillado la entidad territorial firmó el convenio interadministrativo entre las empresas públicas de Cundinamarca SA E.S.P y el municipio de Sesquilé, este convenio tiene por objeto *“Anuar esfuerzos técnicos y administrativos para realizar los ajustes de estudios y diseños de las obras de optimización de los sistemas de alcantarillado del casco urbano del municipio de Sesquilé incluye PTAR”.*

Al indagar el estado actual del Plan Maestro de Alcantarillado a la entidad territorial, esta indico que este plan se encuentra en actualización con Empresas Públicas de Cundinamarca, mediante el convenio EPC-CI-045-2017, se surtieron las etapas de selección de alternativas, diseño y está en ajustes solicitados por la interventoría.

* **Contratación**

Para el presente Informe Diagnostico el Municipio remitió información sobre contratación de la vigencia 2021 -2022. Mediante esta información la entidad territorial aportó los links para la descarga de los contratos a través del portal SECOP cabe precisar que según el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, determinó que “La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. [...]”.

Al respecto ha manifestado la Agencia Nacional de Contratación Pública – Colombia Compra Eficiente a través de la Circular Externa No. 1 del 21 de junio de 2013 que “[…] Las entidades que contratan con cargo a recursos públicos están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP, sin que sea relevante para la exigencia de esta obligación su régimen jurídico, naturaleza de público o privado o la pertenencia a una u otra rama del poder público. Las instituciones que ejecutan recursos públicos sin ser entidades del Estado están obligadas a publicar en el SECOP su actividad contractual que se ejecute con cargo a recursos públicos. […]”.

Teniendo en cuenta lo anterior y la relación de contratos celebrados por el Municipio de Sesquile - Cundinamarca, se realizó la verificación del cumplimiento de la obligación de publicar en el SECOP los documentos y los actos administrativos del proceso de contratación de las vigencias 2021 – 2022, evidenciándose que se publicó la totalidad de los contratos celebrados en el marco del SGP - APSB.

La revisión de la información muestra que las actuaciones en materia contractual ascendieron $311 millones en 2021 a $576 millones en 2022.

El análisis de los datos mostró que los objetos contractuales se encuentran en el marco de las actividades elegibles de gasto que establece el artículo 11 de la Ley 1176 de 2007 cabe aclarar que el contrato No. 076 del 2020 por valor de $ 10.000.000 con objeto “*prestación de servicios profesionales para el fortalecimiento del sector de agua potable y saneamiento básico APSB mediante la realización de diagnóstico, recolección, consolidación, capacitación y reporte de información del municipio de sesquilé, Cundinamarca”* fuefinanciado con recursos propios.

El siguiente cuadro muestra la relación contractual de la Entidad Territorial en las 2 últimas vigencias, y que fueron financiados con la participación de agua potable y saneamiento básico:

**Tabla 9. Contratación sectorial**

| **Contratación sectorial APSB vigencia 2021** **- 2022** | | |
| --- | --- | --- |
| **No de contrato** | **Valor** | **Objeto** |
| 060-2022 | $45.600.000 | prestación de servicios profesionales a la secretaría de planeación del municipio de Sesquilé – Cundinamarca. |
| 125-2021 | $1.036.048.144 | Construcción y optimización de la segunda etapa, del alcantarillado pluvial y sanitario, del sector las brisas al cruce de la vía que conduce a la vereda Nescuatá sector cuatro esquinas, en la vereda Boitivá (incluye rediseños) |
| 157-2021 | $63.0043.12 | |  | | --- | | Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y ambiental, al contrato de obra cuyo objeto es,  construcción y optimización de la segunda etapa,  del alcantarillado pluvial y sanitario, del sector las  brisas al cruce de la vía que conduce a la vereda  Nescuatá sector cuatro esquinas, en la vereda Boitivá.  (incluye rediseños). | |
| CONVENIO 003-2021 | $285.198.038 | |  | | --- | | Ejecutar actividades de consultoría, optimización y  construcción que garanticen la adecuada prestación de los  servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Sesquilé – Cundinamarca | |
| 125-2021 | $1.036.048.144 | |  | | --- | | Construcción y optimización de la segunda etapa, del  alcantarillado pluvial y sanitario, del sector las brisas al  cruce de la vía que conduce a la vereda Nescuatá sector  cuatro esquinas, en la vereda Boitivá (incluye rediseños) | |
| 171-2022 | $15.998.400 | contratación de toma de muestras trimestrales y realización de monitoreo y análisis físico químico de aguas residuales a los sistemas de tratamiento del municipio de Sesquilé, ptar  i y ptar ii. |
| 97229-2022 | $135.441.400 | Adquisición de tubería, materiales y accesorios para la ampliación, optimización y mejoramiento de sistemas de acueducto y alcantarillado rural y urbano del municipio de Sesquilé Cundinamarca |
| 289-2022 | $67.679.275 | contratar el servicio de elaboración e impresión de piezas informativas y elementos publicitarios para las campañas a cargo de las diferentes dependencias de la administración municipal de Sesquilé, Cundinamarca |
| 001-2022 | $311.354.353 | aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para el fortalecimiento de la prestación de servicios de saneamiento básico del municipio de Sesquilé. |

**Fuente:** Reporte de información mediante radicado.

De acuerdo con los objetos de los contratos N. 060-2022, 171-2022, 97229-2022 y 289-2022, los cuales fueron ejecutados con recursos SGP – APSB es necesario precisar que estos objetos no están en el marco de las destinaciones establecidas en el articulo 11 de la Ley 1176 de 2007.

### **C. Plan de Desarrollo (Líneas Base del Sector)**

**Acueducto**

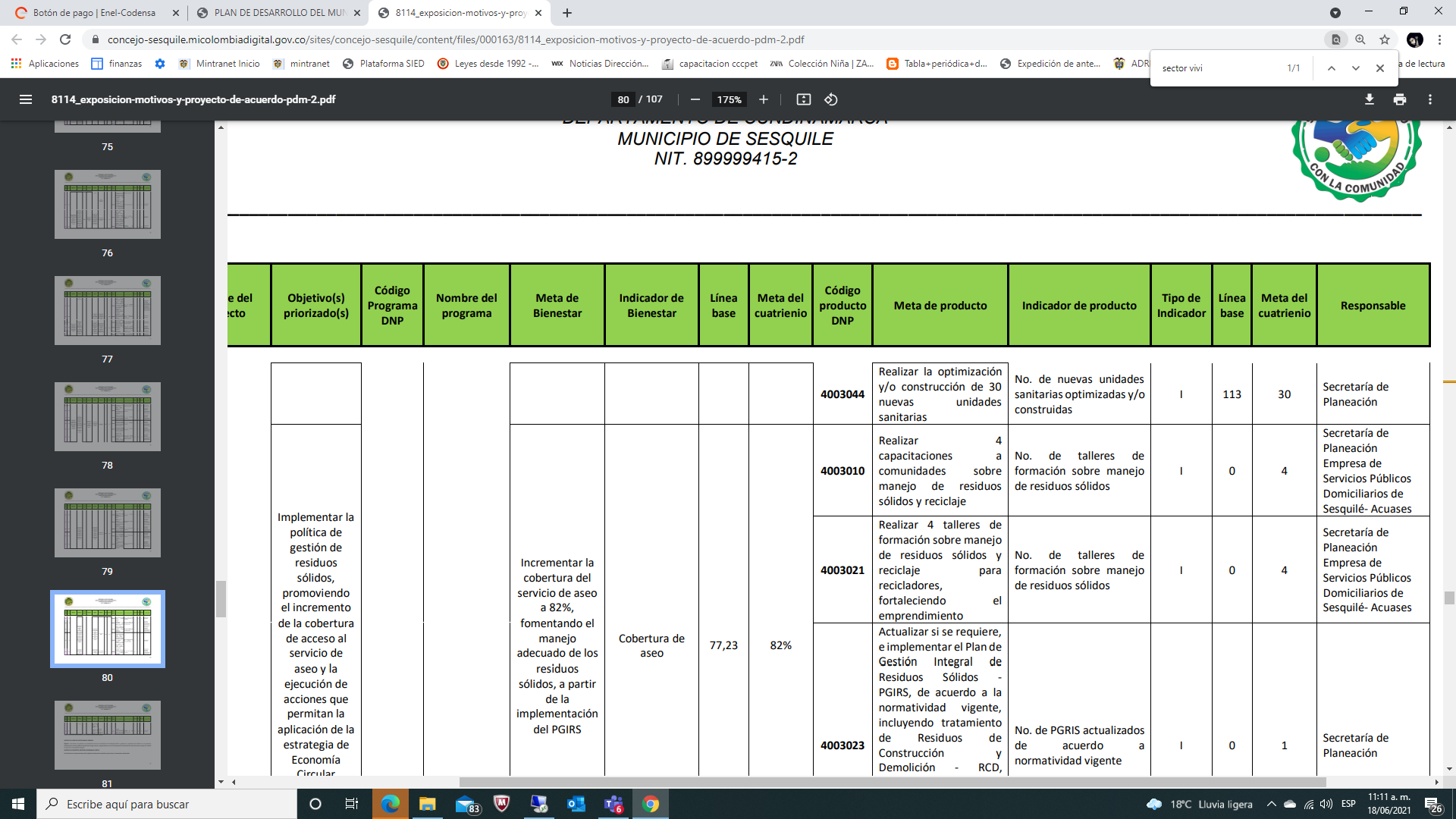
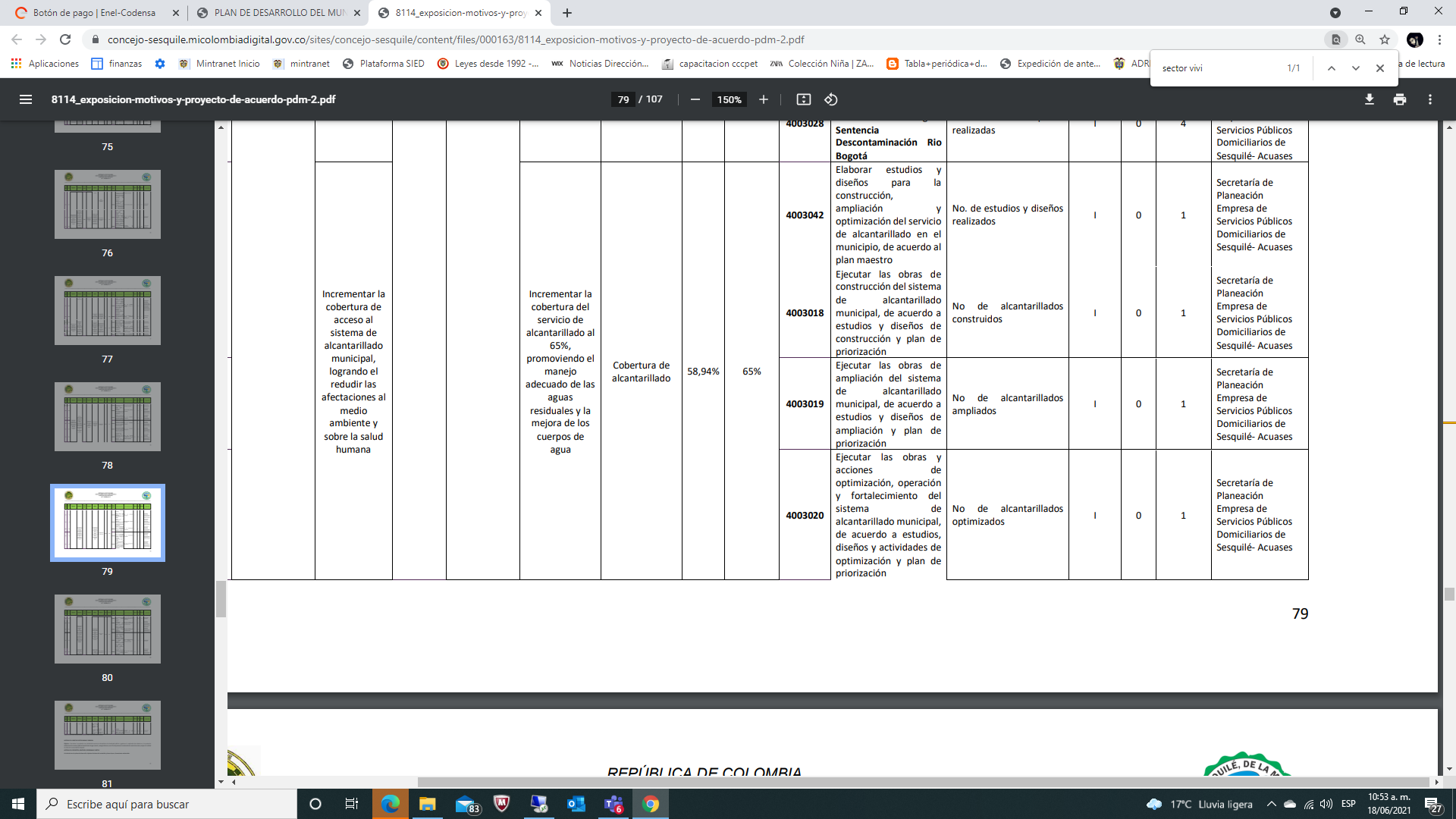
Interfaz de usuario gráfica

Descripción generada automáticamente

De acuerdo con la informacion contenida en el Plan de Desarrollo Municipal 2020 -2023, la entidad terrritorial cuenta con un linea base de cobertura del servicio de acueducto de un 88% y plantea una meta para el cuatrenio 2020-2023 del 95%, para el cumplimiento de este indicador el municipio planea la construcion de proyectos encaminados a optimizar el servicio de acueducto rural y urbano del municipio de Sesquile – Cundinamarca.

Se identificó que es necesario apoyar los acueductos veredales en lo que respecta al mantenimiento de las PTAP, las redes de distribucion y los tramites para mantener vigentes las concesiones, ya que a traves de estos acueductos se beneficia un gran numero de pobladores del area rural. De igual forma se requiere hacer mantenimiento al acueducto municipal con el fin de seguir prestando el servicio bajo las mejores condiciones y con el fin de aumentar su cobertura.

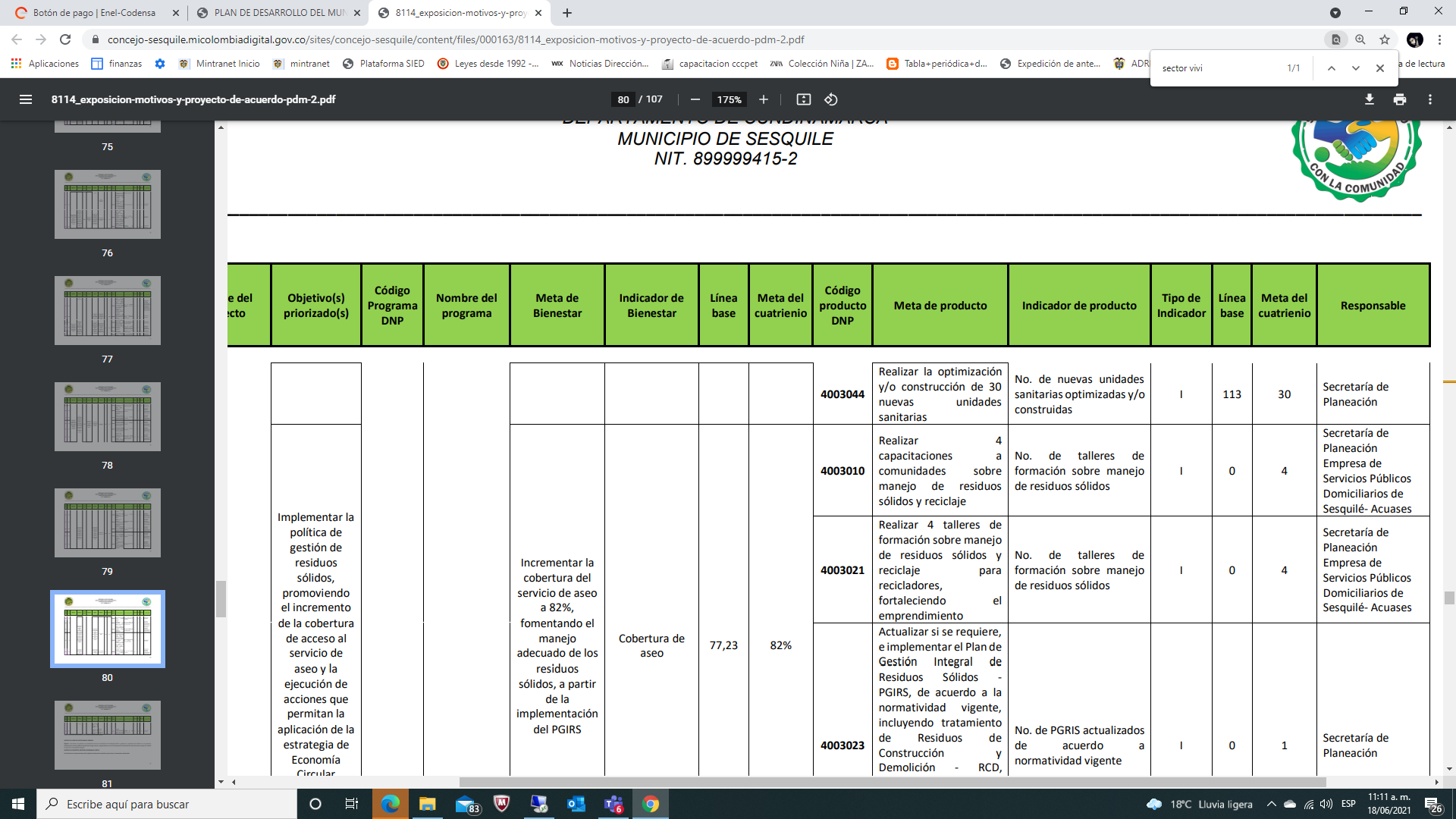
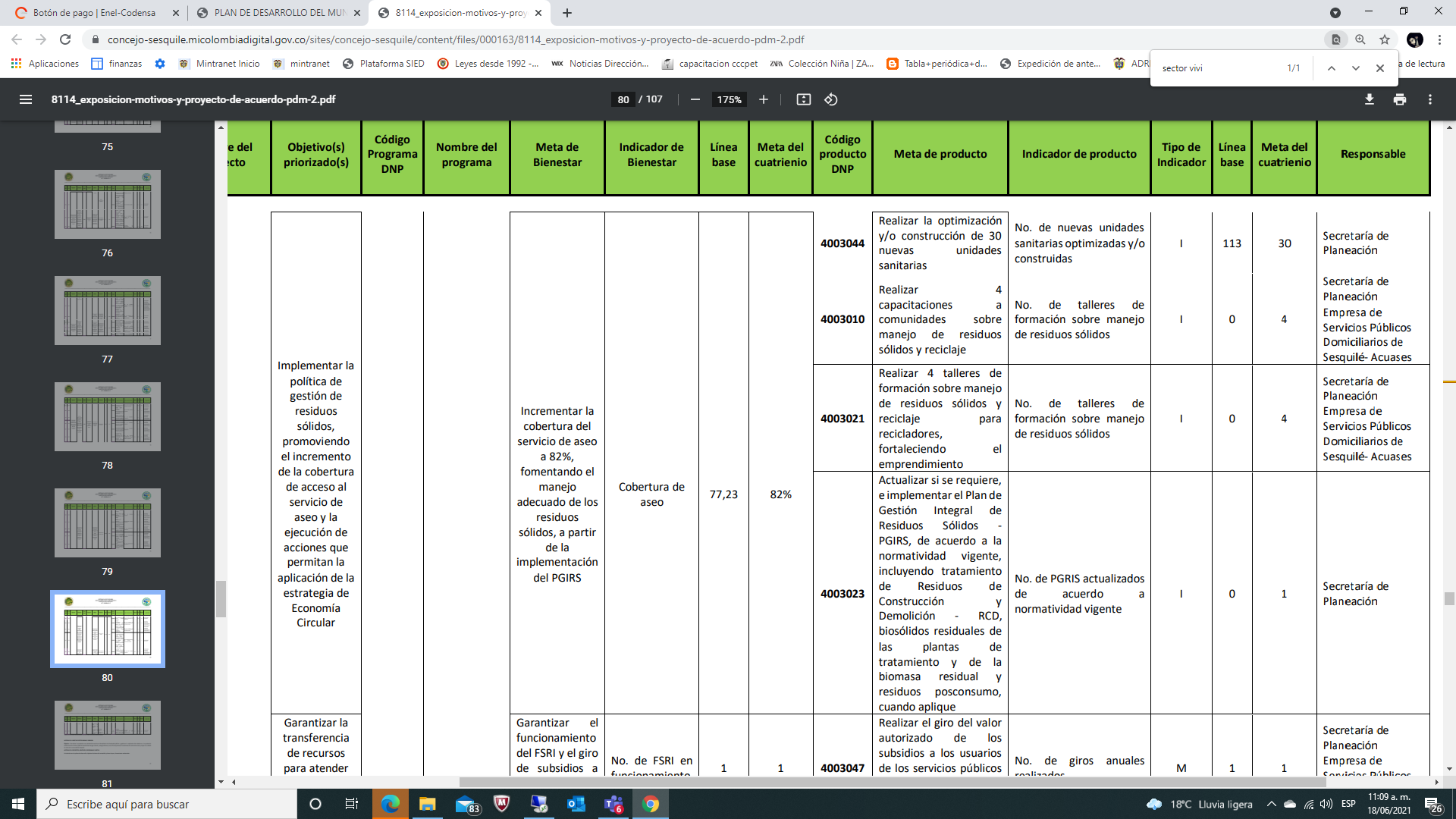
**Alcantarillado**



El Plan de Desarrollo del municipio menciona que la línea base en cuanto a la cobertura de alcantarillado es del 59% y la meta para el cuatrienio se establece en un 65% es decir un aumento en 6 puntos porcentuales para el cumplimiento de esta meta, la entidad plantea elaboración de estudios de diseño para la construcción, así como la ejecución de obras de la ampliación del sistema de alcantarillado municipal, para el desarrollo de estos proyectos el actor institucional responsable es la secretaría de planeación y la Empresa de servicios públicos domiciliarios de Sesquilé.

El esfuerzo de la entidad territorial para incrementar la cobertura del servicio de alcantarillado debe enfocarse en la zona rural, ya que la cobertura del servicio en esta zona es del 35.62%, esto según lo reportado en el REC, por tanto, para una mayor eficiencia en la inversión sectorial es importante la articulación del municipio con la empresa prestadores de servicios públicos de Sesquilé - Acuases.

**Aseo**



Frente al servicio de Aseo la entidad territorial cuenta con una linea base de 77% y para el cuatrenio plantea una meta del 82%, para cumplir con esta meta el plan de dessarrollo menciona la necesidad de actualizar e implementar el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos - PGIRS, de acuerdo con la normatividad vigente, incluyendo tratamiento de Residuos de Construcción y Demolición – RCD, la realización de talleres para los recicladores que promueva el emprendimiento y la optimización y construcción de 30 nuevas unidades sanitarias.

## **ANÁLISIS FINANCIERO.**

A partir del año 2011 la Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico se distribuye entre los distritos y municipios conforme a los criterios de distribución dispuestos por el artículo 7° de la Ley 1176 de 2007.

Durante la vigencia 2021-2022 la distribución para el Municipio de Sesquilé de los recursos del SGP APSB tuvo la siguiente composición:

**Tabla 10. Distribución SGP – APSB. 2021 -2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| vigencia | 2021 | 2022 |
| última doceava | $46.081.393 | $49.202.135 |
| Once doceavas | $605.108.970 | $718.571.709 |
| **Total** | **$651.190.359** | **$767.773.844** |

**Fuente:** Ejecución presupuestal 2021- 2022

La participación SGP -APSB, sumando última doceava, tuvo un incremento del 15 % en la vigencia 2022 respecto del año 2021.

* **Ingresos 2021-2022**

**Tabla 11. Ingresos SGP - APSB**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Comparado (millones de pesos) | | | | |
| Conceptos | Ejecución 2021 | CUIPO 2021 | Ejecución 2022 | CUIPO  2022 |
| **Ingresos Corrientes APSB** | **651** | **651** | **768** | **768** |
| Participación APSB Municipio | 379 | 651 | 718 | 768 |
| S.G.P. APSB – (SSF) | 272 | 0 | 49 | 0 |
| **Recursos de Capital APSB** | **196** | **196** | **118** | **118** |
| **Rendimientos financieros** | **0.9** | **0.9** | **0.8** | **0.8** |
| **Recursos el balance** | **195** | **195** | **117** | **117** |
| Cancelación de reservas | 0 | 0 | 98 | 98 |
| Superávit fiscal | 195 | 195 | 19 | 19 |
| INGRESOS TOTALES APSB | 848 | 848 | 886 | 886 |

**Fuente:** Ejecución y Reporte CUIPO (2021 – 2022)

El análisis sectorial de los ingresos se realiza contrastando las ejecuciones presupuestales municipales con la correspondiente información financiera cargada por la entidad territorial a los diferentes sistemas de reporte de información.

Las cifras contenidas en la tabla 11 indican que los ingresos totales APSB registrados por la entidad territorial incrementaron en un 4% para la vigencia 2022 en comparación con la vigencia 2021, este incremento se debe principalmente al aumento de la transferencia corriente para la vigencia 2022.

De acuerdo con la ejecución presupuestal aportada por la Entidad Territorial se identificó que para la vigencia 2021 la transferencia para el Sector (APSB) fue de $651 millones, de los cuales $272 millones correspondieron a recursos sin situación de fondos, estas cifras guardan correspondencia con el valor de las transferencias publicadas en la página *Web* del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio. En cuanto al reporte CUIPO este no es consistente en lo que respecta a los ingresos sin situación de fondos APSB, ya que estos no están registrados en la columna dispuesta para tal fin, por tanto, estos fueron reportados de manera agregada en la columna de reporte de recursos con situación de fondos. En cuanto a los recursos de capital, estos guardan correspondencia con lo reportado en el CUIPO.

Para la vigencia 2022 se registraron ingresos corrientes por $768 millones, de los cuales la entidad territorial no realizo la segmentación de los que son con situación de fondos frente a los que son de naturaleza sin situación de fondos, esto se observó, tanto en el reporte CUIPO como en la ejecución presupuestal, de otra parte, el reporte de los recursos de capital corresponde con lo reportado en el CUIPO.

Así las cosas, frente al reporte de ingresos realizado por la entidad territorial, se observa que se presentan deficiencias en lo que respecta al reporte de los recursos que son sin situación de fondos, debido a que estos se están reportando junto con los recursos con situación de fondos para las vigencias 2021 y 2022.

**Gastos 2021-2022**

El análisis sectorial de los gastos se realiza contrastando las ejecuciones presupuestales municipales con la correspondiente información financiera cargada en “CUIPO” por la Entidad Territorial. Se explican expresamente los ítems que no tengan coincidencia con el cargue al CUIPO.

**Tabla 12.** **Gasto 2021-2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Gasto Comparado (millones de pesos) | 2021 | | | 2022 | | |
| Concepto | Compromisos | Obligaciones | Pagos | Compromisos | Obligaciones | Pagos |
| Acueducto | 0 | 0 | 0 | 78 | 78 | 78 |
| Alcantarillado | 433 | 334 | 334 | 275 | 275 | 275 |
| Aseo | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 | 10 |
| Transferencia (PDA) | 272 | 272 | 272 | 325 | 325 | 325 |
| Total subsidios | **88** | **88** | **88** | **149** | **149** | **149** |
| Subsidios acueducto | 49 | 49 | 49 | 104 | 104 | 104 |
| Subsidios alcantarillado | 11 | 11 | 11 | 30 | 30 | 30 |
| Subsidios aseo | 28 | 28 | 28 | 15 | 15 | 15 |
| Total APSB | 793 | 694 | 694 | 837 | 837 | 837 |

**Fuente:** Reporte CUIPO y Ejecución presupuestal (2021-2022)

Para la vigencia 2021 la entidad territorial no realizó inversiones en los sectores de acueducto y aseo, la entidad enfatizo la inversión en el sector de alcantarillado, frente al pago de subsidios, la entidad territorial comprometió el 13% de la totalidad de la transferencia SGP – APSB.

Para la vigencia 2022 la entidad territorial constituyo compromisos por valor de $837 millones con cargo al SGP – APSB incrementando en un 6% respecto a la vigencia anterior, del total de estos compromisos la entidad territorial obligó y pago el 100% de los recursos, de otra parte, frente al pago de subsidios de AAA, la entidad territorial comprometió el 18% de la transferencia SGP -APSB con destinación a estos subsidios.

De otra parte, se observó que para la vigencia 2021, la entidad territorial reportó los recursos sin situación de fondos, en el formulario de ejecución de gasto en una cuenta dispuesta para el reporte de subsidios, esta situación conlleva a una afectación de la calidad de la información que el municipio reporta en el CUIPO

La Entidad Territorial, destino el 14 % de la Participación del SGP – APSB, para gastos en subsidios, según lo analizado para la vigencia 2021, en contraste para la vigencia 2022, la entidad territorial comprometió el 19%[[5]](#footnote-6), esto de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1176 de 2007, la cual menciona que se debe destinar mínimo el 15% de la participación SGP -APSB para pago de subsidios de AAA, en este sentido la entidad territorial cumplió en esa vigencia con lo contenido en la ley frente a la destinación de los recursos del SGP -APSB y su porcentaje en la cuenta del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso – FSRI.

**Cierre presupuestal 2021 - 2022**

El siguiente cuadro presenta la comparación de las dos vigencias en relación con el ejercicio de cierre fiscal obtenidos de la información reportada en las ejecuciones presupuestales que entregó el Municipio.

**Tabla 13. Cierre fiscal 2021-2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cierre Fiscal 2021-2022 (Millones de pesos) | | |
| Concepto | ejecución (2021) | ejecución (2022) |
| 1.Ingresos recaudados | 848 | 886 |
| 2.Gastos (comprometidos) | 793 | 837 |
| 3.Gastos (obligados) | 694 | 837 |
| 4.Pagos | 694 | 837 |
| Déficit o superávit (1) -(2) | 55 | 49 |
| Reservas (2) - (3) | 99 | 0 |
| Cuentas por pagar (3) - (4) | 0 | 0 |
| Saldo en caja y bancos (1)-(4) | 154 | 49 |
|  |  |  |

**Fuente:** Realización propia a partir Información aportada por la entidad territorial

De acuerdo con la tabla N.13 en la cual se establece el cierre fiscal para las vigencias 2021 -2022, se puede observar que frente a los ingresos se registró un incremento en un 4% este se debe principalmente al incremento de la transferencia SGP -APSB de la vigencia 2022 frente a la 2021. En cuanto a los gastos comprometidos aumentaron en un 6% y las obligaciones en 21% en cuanto a los pagos fueron mayores para la vigencia 2021 en un 21% respecto a la vigencia 2021.

Con base en los resultados del cierre fiscal se puede precisar que el superávit disminuyó en 2% de la vigencia 2022 respecto a la 2021, en cuanto a las reservas, para la vigencia 2022 no se constituyeron en contraste para la vigencia 2021 se constituyeron por 99 millones, frente a las cuentas por pagar no se constituyeron para ninguna de las dos vigencias y por último el saldo en caja disminuyo en un 70% de la vigencia 2022 respecto de la 2021.

## **PROBLEMÁTICA**

De acuerdo con el análisis realizado al municipio de Sesquilé - Cundinamarca, en el marco de la ejecución de los recursos SGP – APSB, se observaron dificultades en el reporte de la información financiera, ya que la entidad territorial para las vigencias 2021 y 2022 reportó los recursos sin situación de fondos, de manera agregada con los recursos con situación de fondos, afectando la calidad del reporte que el municipio realiza a la categoría CUIPO. Además, en la ejecución presupuestal de la vigencia 2022 no registró el recudo total de los recursos sin situación de fondos.

Por otra parte, se identificó que el municipio no realiza la supervisión a las cuentas de cobro que emite la empresa por concepto de pago de subsidios de los servicios públicos de acueducto alcantarillado y aseo, esto, de acuerdo con lo contenido en el acta de visita de reconocimiento, además de las posteriores solicitudes de información con radicados No 1-2021-033046 del 19 de abril 2021 y el radicado 1-2022-063949 de 9 de agosto de 2022 y el radicado No 1-2023-042345 del 19 de mayo 2023 frente a lo cual la entidad no adjuntó soportes que evidenciaran la realización de la auditoria ha estas cuentas de cobro las cuales deberían ser facturas como lo menciona el artículo 99.8 de la Ley 142 de 1994.

Frente al Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos – FSRI y de acuerdo con la revisión realizada durante la auditoria a las ejecuciones presupuestales de ingresos, de las vigencias 2021 - 2022 y al presupuesto de las mismas vigencias, se evidenció que la Entidad Territorial no incorpora en el presupuesto la sección presupuestal del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso, a pesar de que de conformidad con los artículos 11 y 30 del Decreto 111 de 1996, los fondos especiales son cuentas de ingreso y no de gasto y el FSRI corresponde a un Fondo Especial, en consecuencia, se entiende que el presupuesto se presentó sin el lleno de los requisitos a la Corporación Administrativa, vulnerando las disposiciones contenidas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Finalmente se identificó que la entidad territorial presentó dificultades frente a la destinación de los recursos de la transferencia SGP – APSB, esto debido a que 4 de los contratos que la entidad territorial suscribió a cargo de esta fuente no están en el marco de lo artículo 11 de la Ley 1176 de 2017.

## **V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

En el marco de la ejecución de los recursos del sector de Agua Potable y Saneamiento Básico del Sistema General de Participaciones, el municipio presentó dificultades frente al reporte financiero realizado en los sistemas de información dispuestos para tal fin, ya que se identificó que la entidad territorial no discriminó lo recaudado con situación de fondos, de los recursos sin situación de fondos, afectando la calidad de la información que se reportó en el CUIPO, para las vigencias 2021-2022. En cuanto a la vigencia 2021 los recursos sin situación de fondos que fueron reportados en la categoría CUIPO se registraron en una cuenta dispuesta para el reporte de los recursos destinados para el pago de subsidios de los servicios de acueducto alcantarillado y aseo, en este sentido, se constituyó una afectación a la calidad de la información reportada, así las cosas, se recomienda crear mecanismos que den cuenta de un reporte de calidad sujeto a la normatividad legal vigente.

De acuerdo con la información aportada por la Entidad Territorial mediante los radicados No 1-2021-033046 del 19 de abril 2021 y el radicado 1-2022-063949 de 9 de agosto de 2022, así como el Acta de Visita de Reconocimiento Institucional al municipio, se estableció que el municipio no realiza las auditorías a las facturas por subsidios (presentadas como cuentas de cobro) como está establecido en el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, en tanto es necesario que la misma establezca los mecanismos, tales como, la revisión de aportes solidarios, así como el número de usuarios atendidos, discriminados por servicio, estrato y uso, consumos y vertimientos para el caso de acueducto y alcantarillado esto de acuerdo con lo contemplado en la normatividad vigente.

En cuanto al manejo del Fondo de Solidaridad y Redistribución del ingreso se evidenció que la Entidad Territorial no incorpora en el presupuesto la sección presupuestal del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso, en consecuencia, se entiende que el presupuesto se presentó sin el lleno de los requisitos a la Corporación Administrativa, vulnerando las disposiciones contenidas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Finalmente, cabe indicar que es evidente que el Municipio de Sesquilé – Cundinamarca tiene problemas estructurales en el Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico y que por eso se considera que la medida más eficaz para efectos de extinguir los eventos de riesgo que se exponen a continuación y lograr un nivel de eficiencia aceptable en la prestación de los servicios públicos domiciliarios del Municipio, es el Plan de Desempeño de conformidad con lo establecido en los artículos 10 y 12 del Decreto 028 de 2008.

# **VI.EVENTOS DE RIESGO IDENTIFICADOS EN EL MARCO DEL DECRETO 028 DE 2008**

**RIESGO 9.1 *“No envío de información conforme a los plazos, condiciones y formatos indicados por el gobierno nacional, y/o haber remitido o entregado información incompleta o errónea”.***

1. **Ejecución presupuestal gastos 2021**

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público en uso de sus facultades legales expidió la Resolución No. 3832 del 18 de octubre de 2019 mediante la cual se expide el catálogo de clasificación presupuestal para las entidades territoriales y sus descentralizadas (CCPET), el cual deberá aplicarse en todas las etapas del ciclo presupuestal según la definición y composición del clasificador presupuestal establecido. Así mismo la Contraloría General de la República puso a disposición en el CHIP la Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario – CUIPO a través del cual se reporta la información presupuestal dispuesta en el CCPET de cada Entidad Territorial.

**Tabla 14. Reporte CUIPO**

| **CODIGO** | **NOMBRE** | **PRODUCTO MGA** | **FUENTES DE FINANCIACION** | **COMPROMISOS(Pesos)** | **OBLIGACIONES(Pesos)** | **PAGOS(Pesos)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.3.2.02.02.009 | SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES | Servicio de apoyo financiero para subsidios al consumo en los servicios públicos domiciliarios | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 272.034.408,00 | $ 272.034.408,00 | $ 272.034.408,00 |
| 2.3.3.01.04.004.01 | SUBSIDIOS DE ACUEDUCTO | Servicio de apoyo financiero para subsidios al consumo en los servicios públicos domiciliarios | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 48.929.595,00 | $ 48.929.595,00 | $ 48.929.595,00 |
| 2.3.3.01.04.004.02 | SUBSIDIOS DE ALCANTARILLADO | Servicio de apoyo financiero para subsidios al consumo en los servicios públicos domiciliarios | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 11.186.185,00 | $ 11.186.185,00 | $ 11.186.185,00 |
| 2.3.3.01.04.004.03 | SUBSIDIOS DE ASEO | Servicio de apoyo financiero para subsidios al consumo en los servicios públicos domiciliarios | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 28.143.251,00 | $ 28.143.251,00 | $ 28.143.251,00 |

**Fuente:** ReporteCategoría Única de Presupuesto Ordinario – CUIPO

De acuerdo con el reporte de ejecución de gastos, que el municipio realizó en la Categoría Única de Presupuesto Ordinario – CUIPO, se identificó que los recursos sin situación de fondos fueron reportados en una cuenta dispuesta para el reporte de recursos con destinación a pago de subsidios, en este sentido, se configuró un error en el reporte de la información financiera afectando la calidad de la información.

1. **Ejecución presupuestal ingreso 2021**

**Tabla 15. Reporte CUIPO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NOMBRE** | **FUENTES DE FINANCIACION** | **RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)** | **RECAUDO VIGEN ANTERIOR SIN FONDO(Pesos)** |
| AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 651.190.363,00 | 0 |
| DEPOSITOS | R.F. SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 933.662,00 | 0 |
| SUPERAVIT FISCAL | R.B. SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 195.862.678,00 | 0 |

**Fuente:** ReporteCategoría Única de Presupuesto Ordinario – CUIPO

De acuerdo con la anterior tabla, la cual fue tomada del reporte CUIPO vigencia 2021, se observa que no hay registro de la cifra sin situación de fondos, lo cual constituye una deficiencia de la entidad territorial frente al reporte de la información presupuestal.

1. **Ejecución presupuestal ingreso 2022**

**Tabla 16. Reporte CUIPO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NOMBRE** | **FUENTES DE FINANCIACION** | **RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)** | **RECAUDO VIGEN ANTERIOR SIN FONDO(Pesos)** |
| AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 767.773.844,00 | 0 |
| DEPOSITOS | R.F. SGP - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 813.461,00 | 0 |
| CANCELACION RESERVAS | R.B. SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 98.474.940,00 | 0 |
| SUPERAVIT FISCAL | R.B. SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO | $ 19.258.279,00 | 0 |

**Fuente:** ReporteCategoría Única de Presupuesto Ordinario – CUIPO

De acuerdo con la tabla N.16 la cual fue tomada del reporte CUIPO vigencia 2022 se observa que continua la situación de la vigencia anterior en donde no se registra la cifra sin situación de fondos lo cual constituye una deficiencia de la entidad territorial frente al reporte en la CUIPO – “*Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario”.*

**Evidencia**

* Reporte al Consolidador de Hacienda e Información Pública - CHIP del Municipio de Sesquilé - Cundinamarca - Categoría única de información del Presupuesto Ordinario –, CUIPO y Categoría Agua Potable y Saneamiento Básico. Vigencias 2021 - 2022. (Serie: “Historial de Seguimiento y Control a los Recursos del Sistema General de Participaciones” – Antecedentes)

Enlace: bit.ly/3QTg7k6

**EVENTO DE RIESGO 9.3 *“Presentar a la corporación de elección popular correspondiente un presupuesto no ajustado a las normas que rigen la programación y ejecución de los recursos del sistema general de participaciones*”**

De acuerdo al artículo 89 de la Ley 142 de 1994 los concejos municipales y distritales deben crear los Fondos de Solidaridad y Redistribución de Ingresos – FSRI para que al presupuesto del municipio o distrito se incorporen las transferencias que a dichos fondos deberán hacer las empresas de servicios públicos domiciliaros.

Al respecto el numeral 9 del artículo 2.3.5.1.1.2.4 del Decreto 1077 de 2015 establece que “Son cuentas especiales que de acuerdo con la Ley 142 de 1994, deben constituir los municipios, distritos y departamentos en su contabilidad y presupuesto, a través de las cuales se contabilizarán los recursos destinados a otorgar subsidios a los servicios públicos domiciliarios.”

Adicionalmente, el artículo 109 del Decreto 111 de 1996 señala que “Las entidades territoriales al expedir las normas orgánicas de presupuesto deberán seguir las disposiciones de la ley orgánica del presupuesto, adaptándolas a la organización, normas constitucionales y condiciones de cada entidad territorial. Mientras se expiden estas normas, se aplicará la ley orgánica del presupuesto en lo que fuere pertinente. […]”

La Administración Municipal entregó copia del Acuerdo No. 015 de 1999, creó el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos para los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo

La revisión realizada durante la auditoria a las ejecuciones presupuestales de ingresos, de las vigencias 2021 - 2022 y al presupuesto de las mismas vigencias, evidenció que la Entidad Territorial no incorpora en el presupuesto la sección presupuestal del Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso, a pesar de que de conformidad con los artículos 11 y 30 del Decreto 111 de 1996, los fondos especiales son cuentas de ingreso y no de gasto y el FSRI corresponde a un Fondo Especial, en consecuencia, se entiende que el presupuesto se presentó sin el lleno de los requisitos a la Corporación Administrativa, vulnerando las disposiciones contenidas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

En este sentido se concluye que el FSRI no funciona presupuestalmente como un fondo especial (ya que no se incorpora en el presupuesto, en consecuencia, no se reporta los aportes recaudados en las ejecuciones de ingresos).

El Municipio de Sesquilé, a través del Acuerdo No. 015 de 1999, creó el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos para los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo

**EVIDENCIA**

* Acuerdo 015 del 29 de 1999. Carpeta 1. Folio 51
* Ejecución presupuestal de ingresos del Municipio de Sesquilé – Cundinamarca de las vigencias 2021 - 2022. Participación de Agua Potable y Saneamiento Básico. Municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Serie “Historial de Seguimiento y Control a la Ejecución de los Recursos del Sistema General de Participaciones – Ejecución y Seguimiento”. Expediente Digital No. 46/2022/D028-PREDI. Radicado No. [1-2023-042345](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/rees/reesmng.do?formAction=btPreview&au=true&idSolicitud=1050149&v=04&tareasSIC=true) del 19 de mayo de 2023.

## Enlace: bit.ly/45QoCk0

**EVENTO DE RIESGO 9.4 *“Cambio en la destinación de los recursos”***

1. ***SUSCRIPCION DEL CONTRATO NUMERO 060-2022 CON OBJETO “PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES A LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN DEL MUNICIPIO DE SESQUILÉ – CUNDINAMARCA”.***

En el marco del reconocimiento realizado al Municipio de Sesquilé – Cundinamarca, se encontró para la vigencia 2022, el contrato N. 060-2022 suscrito por la entidad territorial y Erika Maritza González Barrero como persona natural, el objeto de este contrato tiene la finalidad de *“Prestación de servicios profesionales a la secretaría de planeación del municipio de Sesquilé – Cundinamarca”* este contrato tuvo un valor total de 45 millones de este total el 15% fue financiado con recursos del SGP – APSB, por tanto, se configura un cambio en la destinación del recurso ya que la destinación de este, no está enmarcada en las establecidas en el artículo 11 de la Ley 1176 de 2007 configurando el evento de riesgo asociado al cambio en la destinación de los recursos en virtud del numeral 4 del artículo 9 del Decreto 028 de 2008.

## **EVIDENCIA:**

* CDP No. 2022000039 del 13 de enero de 2022 y RP No. 2022000059 del 22 de enero de 2022 con objeto: prestación de servicios profesionales para el acompañamiento técnico del área ambiental, de la prestación de servicios públicos domiciliaros y cargue de la información al SUI inspector del municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Serie “Historial de Seguimiento y Control a la Ejecución de los Recursos del Sistema General de Participaciones – Ejecución y Seguimiento”. Expediente Digital No. 46/2022/D028-PREDI. Radicado No. [1-2023-042345](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/rees/reesmng.do?formAction=btPreview&au=true&idSolicitud=1050149&v=04&tareasSIC=true) del 19 de mayo de 2023.

## Enlace: [bit.ly/3PglHLY](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/viewer.jsp?config=qL1WyYYLCRPmcTL2qwNHaDXVI2w4CY5ccRdzXEj3Jsl+m+5gFxf7yn4jVQM+LQ0SGykmdizUEvvClMMTdlgNySs3xZGd7p0M74V2etVXdoyJObCqukgkTDM3w0rQ5tJozxqXHeCm3LaBQrLxjilDZo9nFL/9+BQFwVRyeRq5UKxfEmSgnFyw3Xz24hhCYD2a&guid=-1106b8a018a29b0f3c466d2&idrepository=879)

1. ***SUSCRIPCION DEL CONTRATO NUMERO 171-2022 CON OBJETO “CONTRATACION DE TOMA DE MUESTRAS TRIMESTRALES Y REALIZACION DE MONITOREO Y ANALISIS FISICO QUIMICO DE AGUAS RESIDUALES A LOS SISTEMAS DE TRATAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SESQUILE, PTAR I Y PTAR II.”*.**

De acuerdo con la información aportada por el Municipio de Sesquilé – Cundinamarca, se encontró para la vigencia 2022, el contrato N. 171-2022 suscrito por la entidad territorial y el ciudadano Dilvar Julian Morales Zea, el objeto de este contrato tiene la finalidad de *“toma de muestras trimestrales y realización de monitoreo y análisis físico químico de aguas residuales a los sistemas de tratamiento del municipio de Sesquilé, ptar i y ptar ii****.****”* este contrato tuvo un valor total de $15 millones de este total el 100% y fue financiado con recursos del SGP – APSB, configurando el evento de riesgo asociado al cambio en la destinación de los recursos en virtud del numeral 4 del artículo 9 del Decreto 028 de 2008 en la medida que la destinación de este recurso no está enmarcada en las dispuestas en el artículo 11 de la Ley 1176 de 2007.

**EVIDENCIA:**

* RP No. 2022000253 del 18 de abril de 2022 con objeto: “*Toma de muestras trimestrales y realización de monitoreo y análisis físico químico de aguas residuales a los sistemas de tratamiento del municipio de Sesquilé, PTAR i y PTAR ii****.”*.**. Municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Serie “Historial de Seguimiento y Control a la Ejecución de los Recursos del Sistema General de Participaciones – Ejecución y Seguimiento”. Expediente Digital No. 46/2022/D028-PREDI. Radicado No. [1-2023-042345](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/rees/reesmng.do?formAction=btPreview&au=true&idSolicitud=1050149&v=04&tareasSIC=true) del 19 de mayo de 2023.

## Enlace: [bit.ly/3QUr9Wg](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/viewer.jsp?config=ES0TPht6B3muGAKjgQ4IVBDb5U31D57jC77SBjfyqb7En8qnZ61qQY5++GDevFFWdHXzwNC3WHyjsUy+76v28FDKDoq/Z3TJyjHFJvRjPkvXcDVeiecRxMq0VXFZbahfuFEZMvXdmnepOhJytMHfRtYazylOFcylXlUJLxf71GtUhoYgkp8oNkfHJSDWotK+&guid=-1106b8a018a29b0f3c46ee5&idrepository=879)

1. **SUSCRIPCION DEL CONTRATO NUMERO 171-2022 CON OBJETO *“ADQUISICION DE TUBERIA, MATERIALES Y ACCESORIOS PARA LA AMPLIACION, OPTIMIZACION Y MEJORAMIENTO DE SISTEMAS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO RURAL Y URBANO DEL MUNICIPIO DE SESQUILE CUNDINAMARCA”***

La entidad territorial suscribió contrato N. 171 -2022. para la *“Adquisición de tubería, materiales y accesorios para la ampliación, optimización y mejoramiento de sistemas de acueducto y alcantarillado rural y urbano del municipio de Sesquilé Cundinamarca”* en este sentido es necesario precisar que estos gastos al ser operativos deben ser financiados con recursos percibidos por concepto de tarifa o con recursos propios. El monto total del contrato fue de $135 millones del cual el 68% fue financiado con la fuente SGP – APSB constituyendo un cambio en la destinación del recurso en la medida que este objeto contractual no se encuentra en el marco del artículo 11 de la Ley 1176 de 2007.

**EVIDENCIA:**

* RP No. 2022000507 del 10 de octubre de 2022 con objeto: “*Adquisición de tubería, materiales y accesorios para la ampliación, optimización y mejoramiento de sistemas de acueducto y alcantarillado rural y urbano del municipio de Sesquilé Cundinamarca”*. Municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Serie “Historial de Seguimiento y Control a la Ejecución de los Recursos del Sistema General de Participaciones – Ejecución y Seguimiento”. Expediente Digital No. 46/2022/D028-PREDI. Radicado No. [1-2023-042345](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/rees/reesmng.do?formAction=btPreview&au=true&idSolicitud=1050149&v=04&tareasSIC=true) del 19 de mayo de 2023.

Enlace: bit.ly/3srHGXu

1. **SUSCRIPCION DEL CONTRATO NUMERO 289-2022 CON OBJETO “*CONTRATAR EL SERVICIO DE ELABORACION E IMPRESION DE PIEZAS INFORMATIVAS Y ELEMENTOS PUBLICITARIOS PARA LAS CAMPAÑAS A CARGO DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE SESQUILE, CUNDINAMARCA*”**

La entidad territorial suscribió el contrato N. 289-2022 el cual tiene como objeto “*Contratar el servicio de elaboración e impresión de piezas informativas y elementos publicitarios para las campañas a cargo de las diferentes dependencias de la administración municipal de Sesquilé, Cundinamarca”* el valor total del contrato fue de 69 millones del cual el 5% correspondió uso como fuente recursos del SGP -APSB.

De igual manera, la Entidad Territorial envió copia del registro presupuestal No. 2019000516 del 9 diciembre de 2022, por medio del cual, se puede ver que el Municipio realizó un pago por valor de $3millones con recursos de la Participación para Agua Potable y Saneamiento Básico del Sistema General de Participaciones, desatendiendo lo contenido en el artículo 11 de la Ley 1176 de 2007 relacionado con las destinaciones de los recursos correspondientes a dicha Participación, por lo tanto, se configura el riesgo asociado al cambio en la destinación de los recursos en virtud del numeral 4 del artículo 9 del Decreto 028 de 2008.

**EVIDENCIA:**

* RP No. 2019000516 del 9 diciembre de 2022con objeto: “*Contratar el servicio de elaboración e impresión de piezas informativas y elementos publicitarios para las campañas a cargo de las diferentes dependencias de la administración municipal de Sesquilé, Cundinamarca”*. Municipio de Sesquilé – Cundinamarca. Serie “Historial de Seguimiento y Control a la Ejecución de los Recursos del Sistema General de Participaciones – Ejecución y Seguimiento”. Expediente Digital No. 46/2022/D028-PREDI. Radicado No. [1-2023-042345](http://portalgestiondoc.minhacienda.red/PortalEmpleado/rees/reesmng.do?formAction=btPreview&au=true&idSolicitud=1050149&v=04&tareasSIC=true) del 19 de mayo de 2023.

Enlace: https://bit.ly/3OMOHtz

**EVENTO DE RIESGO 9.9. “*No disponer de interventores o supervisores de contratos y convenios y/o de un proceso de evaluación de informes de los interventores y supervisores.*”**

El Municipio para la prestación de los Servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo suscribió el Convenio Interadministrativo 05-2017 con la Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Sesquilé ACUASES S.A E.S.P. En dicho Convenio se estableció en la Cláusula Séptima, -Supervisión- “*Con el fin de ejercer permanente supervisión de la cabal ejecución del presente convenio el municipio designará un funcionario a quien le corresponderá ejercer la verificación de las cuentas de cobro generadas por la empresa las cuales deberán corresponder al valor total efectivamente reconocido por concepto de subsidios otorgados a los estratos 1,2 y 3 en concordancia con la normativa vigente e informe final donde se registre el desarrollo del objeto los cuales harán parte integral del convenio. Este deberá ejercer funciones de supervisión y vigilancia técnica, administrativa y financiera del mismo, dando a conocer oportunamente el estado o avance de las actividades realizadas”.*

En la revisión que se hizo durante la visita de reconocimiento en agosto de 2019 sobre el proceso del pago de subsidios que efectúa el Municipio a la Empresa ACUASES. E.S.P mediante los documentos presentados (resoluciones de pago, comprobantes de egreso, cuentas de cobro, listado de usuarios) se evidenció que la Entidad Territorial, recibe las cuentas de cobro y con esa información emite las órdenes de pago y gira el cheque, sin que previamente se realice un análisis que dé cuenta de la auditoria que contenga como mínimo aportes solidarios, así como el número de usuarios atendidos, discriminados por servicio, estrato y uso, consumos y vertimientos para el caso de acueducto y alcantarillado.

En relación con lo anterior es necesario precisar que de acuerdo con el artículo 99.8. de la Ley 142 de 1994: *“Cuando los Concejos creen los fondos de solidaridad para subsidios y redistribución de ingresos y autoricen el pago de subsidios a través de las empresas, pero con desembolsos de los recursos que manejen las tesorerías municipales, la transferencia de recursos se hará en un plazo de 30 días, contados desde la misma fecha en que se expida la factura a cargo del municipio. Para asegurar la transferencia, las empresas firmarán contratos con el municipio”.* En este sentido la entidad territorial debe emitir una factura al municipio con las características propias de este documento, y no una cuenta de cobro como se ha venido realizando.

El análisis de la documentación presentada evidenció que no se realiza la verificación de los cobros por aplicación de subsidios por parte de los operadores de Servicios Públicos, y adicionalmente no se hacen los informes de supervisión que permita conocer la revisión de los pagos efectuados.

En este sentido se concluye que la Entidad Territorial no realiza una verificación adecuada de la liquidación de subsidios y la aplicación de las contribuciones solidarias.

**Evidencias:**

* Acta de Visita de Reconocimiento Institucional Sesquilé – Cundinamarca 2019. Expediente Físico. Antecedentes de Sesquilé – Cundinamarca., sector Agua Potable y Saneamiento Básico Carpeta No 1 de 1, Referencia Cruzada Folios 172-175.
* Cuentas de cobro, Sesquilé – Cundinamarca 2019. Expediente Físico. Antecedentes de Sesquilé – Cundinamarca., sector Agua Potable y Saneamiento Básico Carpeta No 1 de 1, Referencia Cruzada Folios 110-138.

Por lo anterior, se recomienda la adopción de una Medida Preventiva de Plan de Desempeño al Municipio de Sesquilé - Cundinamarca, en marco de las funciones asignadas en los Decretos 028 de 2008 y 1068 de 2015 relacionados con Monitoreo, Seguimiento y Control Integral, el cual debe ser coordinado por la Dirección General de Apoyo Fiscal. La Medida se recomienda para asegurar un seguimiento y un acompañamiento a las inversiones futuras con cargo del Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico del Municipio de Sesquilé – Cundinamarca y así generar cambios institucionales en el Municipio que aseguren que las situaciones de riesgo identificadas no se vuelvan a presentar.

**Aprobó:** Fernando Olivera

**Revisión Jurídica:** Carlos Ariza

**Revisión Técnica:** Mauricio Mendoza

**Elaboró:** Andrey Cortes

1. Es el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos Regional, esta herramienta de planeación ayuda con la separación de los residuos, la limpieza del espacio público, la recolección selectiva y la inclusión de los recicladores. [↑](#footnote-ref-2)
2. Estos planes se constituyen en la estrategia principal para la implementación sectorial que, en cabeza del Gobierno Departamental, permita alcanzar los objetivos que en materia de cantidad, calidad y continuidad de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo deberán asegurarse mediante esquemas de gestión empresarial eficiente [↑](#footnote-ref-3)
3. Subsidios y contribuciones para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo. Para efectos de lo dispuesto en el numeral para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, los subsidios en ningún caso serán superiores al setenta por ciento (70%) del costo del suministro para el estrato 1, cuarenta por ciento (40%) para el estrato 2 y quince por ciento (15%) para el estrato 3.  [↑](#footnote-ref-4)
4. Cuando los Concejos creen los fondos de solidaridad para subsidios y redistribución de ingresos y autoricen el pago de subsidios a través de las empresas pero con desembolsos de los recursos que manejen las tesorerías municipales, la transferencia de recursos se hará en un plazo de 30 días, contados desde la misma fecha en que se expida la factura a cargo del municipio. Para asegurar la transferencia, las empresas firmarán contratos con el municipio. [↑](#footnote-ref-5)
5. Producto de las diferentes recomendaciones la [↑](#footnote-ref-6)