

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Especial**

**MUNICIPIO DE SIMIJACA (Cund.)
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES - SGP
VIGENCIA 2008**

**CGR-CD No. 195
Diciembre de 2009**

**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD ESPECIAL
SITEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES
MUNICIPIO DE SIMIJACA- CUNDINAMARCA**

Contralor General de la República: Julio César Turbay Quintero

Vice Contralor: Roberto Pablo Hoyos Botero

Contralor Delegado para el Sector Social: Gladys Estella Ceballos López

Director de Vigilancia Fiscal: Everardo Mora Poveda

Coordinadora de trabajo: Sonia Rocío Guzmán Rojas

Responsable proyecto Cundinamarca Niris Del Carmen Arrieta Arroyo

Líder Auditoria Jorge Enrique Ballén Díaz

Integrantes del equipo Auditor
Carlos Julián Hincapié Gélvez
Fernando García Rincón
Luz Nelly Gallo Medina

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1 HECHOS RELEVANTES DEL MUNICIPIO	4
2 CARTA DE CONCLUSIONES	10
3 RESULTADOS DE LA AUDITORIA	16
3.1 Evaluación Presupuestal	16
3.2 Líneas de Auditoría	18
3.2.1 Educación – Calidad	18
3.2.2 Alimentación Escolar	23
3.2.3 Sector Salud	28
3.2.3.1 Régimen Subsidiado	28
3.2.3.2 Salud Pública	31
3.2.4 Propósito General	33
3.2.5 Agua Potable y Saneamiento Básico	38
3.2.6 Infancia y Adolescencia	40
3.2.7 Informe Resolución de Rendición de Cuenta (Res. 5544/03 y 5714/06)	41
3.2.8 Gestión Ambiental	41
3.2.9 Trámite de Quejas.	45
4 ANEXOS	46

1. HECHOS RELEVANTES

Según cuenta la descripción histórica, el territorio llamado Simijaca o Simixaca, estaba habitado por indios indígenas Muiscas y más tarde por chibchas, su nombre fue elegido, según algunos actores de una característica ambiental como fue el color del cielo "Azul", pero otros autores su nombre proviene de un animal y de un accidente geográfico muy común de sus montañas "NARIZ O PICO DE LECHUZA". El nombre de Simijaca viene justamente de la identificación de un patrimonio natural con el cual se comienza a construir el proceso de la historia del municipio.

Los indios Sutas y Simijacas afrontaron las tropas del capitán Hernán Pérez de Quezada en 1541, quien manda al Capitán Juan Céspedes al frente de dos compañías de Infantes; En 1584 se produjo la rebelión de los indios Sutas y Simijacas, dominados los primeros indígenas en el peñón de Sutatausa y continuaron hacia Simijaca, donde encontraron a los indios atrincherados en el Peñón de Moiba. Los indígenas estaban dispuestos a confrontar el ataque de los españoles quienes los recibieron en la cumbre del Peñón con avalanchas de piedras y una nube de flechas que pusieron en difícil aprieto a los castellanos

Después del triunfo de los españoles estos dieron importancia para la organización y evangelización de los indígenas, para efectos de su organización se estableció y reglamentó las llamadas encomiendas.

El 24 de febrero de 1586 salió de Cucunubá para Simijaca el juez comisionado y poblador Rodrigo Mexía Serrano, quién practico visita de este repartimiento, del 26 de este mes al 16 de Marzo siguiente, con el fin de poblarlos a manera de pueblo español, fue así como se dio la primera fundación del pueblo de Simijaca.

La población que se creó en 1586, fue efímera, pues en julio de 1600, cuando la visita del oidor Luis Enríquez, los indios no estaban poblados ni el encomendero había construido la Iglesia que se le mandó y como también visitaba los repartimientos de Susa, Fuquene y Nemogua, le pareció que de estos cuatro poblamientos podían hacerse dos grandes y a su regreso a Santa Fe se instaló unos días en Cucunubá, donde dicto varias providencias sobre fundación de pueblos y construcción de iglesias.

Fue así como el 2 de agosto del año 1600 mediante auto de esta misma fecha, proferido en Cucunubá por el oidor Luis Enríquez Fundó el nuevo y actual pueblo de Simijaca, formado por indios de este repartimiento y los de Fuquene y Nemogua también los Susa, es así como el 14 de agosto del mismo año se dio orden del trazado de la población en el sitio de Guabachoquebita consolidando el nuevo municipio.

Limita por el norte, oriente y occidente con el departamento de Boyacá y por el sur con los municipios de Susa y Carmen de Carupa (Cundinamarca). Es bañado por el Río Simijaca y Suárez afluentes de la Laguna de Fuquene.

Estructura Política

AREAS DE LAS VEREDAS			
VEREDA	AREA (M2)	AREA (HAS.)	PERIMETRO
DON LOPE	5.232.949.29	523.29	12.497.34
APOSENTOS	11.347.174.44	1.134.72	28.359.44
PEÑA BLANCA	2.916.3331.63	291.63	7.690.34
CHURNICA	4.326.163.12	432.62	8.998.14
RUCHICAL	3.046.421.27	304.64	6.727.59
SALITRE	10.805.630.57	1.080.56	20.586.07
CENTRO	9.430.844.78	943.08	17.113.70
TAQUIRA	10.468.619.91	1.046.86	16.593.82
FICAL	3.484.111.14	348.41	9.485.47
Hatochico	18.000.323.69	1.800.03	23.998.50
JUNCAL	5.140.729.16	514.07	10.306.99
PANTANO	15.463.542.57	1.546.35	18.764.77

Fuente: Plan de Desarrollo Municipio de Simijaca

Aspectos Demográficos

Según datos fuentes del DANE Simijaca tiene una población de 11.284 habitantes de los cuales 6.037 están en la cabecera Municipal y 5.247 en el sector rural

El siguiente cuadro muestra los datos que reposan en la Oficina del SISBEN, correspondiente a la distribución de la población por grupo étnico.

POBLACIÓN RURAL (32.05) URBANA (43.15) SIMIJACA CENTRO POBLADO (24.79%) 2007

<p>Rango de</p> <p>Edad • Rural • UR</p> <p>BANO • CENTRO</p> <p>POBLADO • TOT</p> <p>L • % Total • • < 1</p> <p>año • 185 • 319 • 1</p> <p>99 • 703 • 6.29 • • 1</p> <p>– 4</p> <p>• 218 • 320 • 206 •</p> <p>Rural • URBANO</p> <p>• CENTRO</p> <p>POBLADO • TOT</p> <p>L • % Total • • < 1</p> <p>año • 185 • 319 • 1</p> <p>99 • 703 • 6.29 • • 1</p> <p>– 4</p> <p>• 218 • 320 • 206 •</p> <p>URBANO • CENT</p> <p>RO</p> <p>POBLADO • TOT</p> <p>L • % Total • • < 1</p> <p>año • 185 • 319 • 1</p> <p>99 • 703 • 6.29 • • 1</p> <p>– 4</p> <p>• 218 • 320 • 206 •</p> <p>CENTRO</p> <p>POBLADO • TOT</p> <p>L • % Total • • < 1</p> <p>año • 185 • 319 • 1</p> <p>99 • 703 • 6.29 • • 1</p>
--

- 4
• 218• 320• 206•
TOTAL• %
Total• • < 1
año• 185• 319• 1
99• 703• 6.29• • 1
- 4
• 218• 320• 206•
% Total• • < 1
año• 185• 319• 1
99• 703• 6.29• • 1
- 4
• 218• 320• 206•
• < 1
año• 185• 319• 1
99• 703• 6.29• • 1
- 4
• 218• 320• 206•
< 1
año• 185• 319• 1
99• 703• 6.29• • 1
- 4
• 218• 320• 206•
185• 319• 199• 7
03• 6.29• • 1 - 4
• 218• 320• 206•
319• 199• 703• 6.
29• • 1 - 4
• 218• 320• 206•
199• 703• 6.29• •
703• 6.29• • 1 - 4
• 218• 320• 206•
6.29• • 1 - 4

• 218• 320• 206•

• 1 – 4

• 218• 320• 206•

1 – 4

• 218• 320• 206•

218• 320• 206• 7

44• 6.66• • 5 – 14

• 686• 1003• 618

• 2307• 20.67• • 1

5 – 44

• 1613• 2298• 12

53• 5164• 46.27•

320• 206• 744• 6.

66• • 5 – 14

• 686• 1003• 618

• 2307• 20.67• • 1

5 – 44

• 1613• 2298• 12

53• 5164• 46.27•

206• 744• 6.66• •

744• 6.66• • 5 –

14

• 686• 1003• 618

• 2307• 20.67• • 1

5 – 44

• 1613• 2298• 12

53• 5164• 46.27•

6.66• • 5 – 14

• 686• 1003• 618

• 2307• 20.67• • 1

5 – 44

• 1613• 2298• 12

53• 5164• 46.27•

• 5 – 14

• 686 • 1003 • 618

• 2307 • 20.67 • • 1

5 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

5 – 14

• 686 • 1003 • 618

• 2307 • 20.67 • • 1

5 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

686 • 1003 • 618 •

1003 • 618 • 2307

• 20.67 • • 15 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

618 • 2307 • 20.67

• • 15 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

2307 • 20.67 • • 15

– 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

20.67 • • 15 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

• 15 – 44

• 1613 • 2298 • 12

53 • 5164 • 46.27 •

15 – 44

• 1613• 2298• 12
 53• 5164• 46.27•
 1613• 2298• 1253
 • 5164• 46.27• • 4
 5 – 59
 • 463• 529• 316•
 2298• 1253• 5164
 • 46.27• • 45 – 59
 • 463• 529• 316•
 1253• 5164• 46.2
 7• • 45 – 59
 • 463• 529• 316•
 5164• 46.27• • 45
 – 59
 • 463• 529• 316•
 46.27• • 45 – 59
 • 463• 529• 316•
 • 45 – 59
 • 463• 529• 316•

 45 – 59
 • 463• 529• 316•
 463• 529• 316• 1
 308• 11.72• • 60 y
 más• 412• 347• 1
 75• 934• 11.72• •
 529• 316• 1308•
 316• 1308• 11.72
 • • 60 y
 más• 412• 347• 1
 75• 934• 11.72• •
 1308• 11.72• • 60
 y
 más• 412• 347• 1

75• 934• 11.72• •

11.72• • 60 y

más• 412• 347• 1

75• 934• 11.72• •

• 60 y

más• 412• 347• 1

75• 934• 11.72• •

60 y

más• 412• 347• 1

75• 934• 11.72• •

412• 347• 175• 9

34• 11.72• • Total

• 3577• 4816• 27

67• 11160• 100%

• • **Proporción• 3**

2.05%• 43.15%• 2

4.79%• 100• 100

%• • Fuente: SISBEN

2007

347• 175• 934• 1

1.72• • Total• 357

7• 4816• 2767• 1

1160• 100%• • **Pr**

oporción• 32.05

%• 43.15%• 24.79

%• 100• 100%• •

175• 934• 11.72•

934• 11.72• • Tot

al• 3577• 4816• 2

767• 11160• 100

%• • **Proporción**

• 32.05%• 43.15%

• 24.79% • 100 • 1
00% • • Fuente:
SISBEN 2007

 11.72 • • Total • 35
 77 • 4816 • 2767 •
 • Total • 3577 • 48
 16 • 2767 • 11160
 • 100% • • **Propor**
ción • 32.05% • 43.
15% • 24.79% • 10
0 • 100% • • Fuente:
SISBEN 2007

 Total • 3577 • 4816
 • 2767 • 11160 • 1
 00% • • **Proporció**
n • 32.05% • 43.15
% • 24.79% • 100 •
 3577 • 4816 • 2767
 • 11160 • 100% • •
 4816 • 2767 • 1116
 0 • 100% • • **Propo**
rción • 32.05% • 4
3.15% • 24.79% • 1
00 • 100% • • Fuente
: SISBEN 2007

 2767 • 11160 • 100
 % • • **Proporción**
• 32.05% • 43.15%
• 24.79% • 100 • 1
00% • • Fuente:
SISBEN 2007

11160 • 100% • • P

Proporción • 32.05

% • 43.15% • 24.79

% • 100 • 100% • •

100% • • Proporción

• 32.05% • 43.1

5% • 24.79% • 100

• 100% • • Fuente:

SISBEN 2007

• Proporción • 32.

05% • 43.15% • 24.

79% • 100 • 100%

• • Fuente: SISBEN

2007

Proporción • 32.0

5% • 43.15% • 24.7

9% • 100 • 100% •

32.05% • 43.15% •

43.15% • 24.79% •

24.79% • 100 • 100

% • • Fuente: SISBEN

2007

100 • 100% • • Fuente:

te: SISBEN 2007

100% • • Fuente:

SISBEN 2007

• Fuente: SISBEN 2007

Fuente: SISBEN 2007

POBLACION

**RURAL POR
RANGO DE
EDAD –
SIMIJACA 2007**

1.1.1.1.1.1.1 Rang
o de
Edad
• Po
**blación • Proporc
ión Población
Rural • Proporcio
n sobre
Población
General • 0 – 1
años • 185 • 5.
17 • 1.65 • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
Población • Prop
orción Población
Rural • Proporcio
n sobre
Población
General • 0 – 1
años • 185 • 5.
17 • 1.65 • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
Proporción
Población
Rural • Proporcio
n sobre
Población
General • 0 – 1**

años • 185 • 5.
17 • 1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
Proporción sobre
Población
General • • 0 – 1
años • 185 • 5.
17 • 1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
• 0 – 1
años • 185 • 5.
17 • 1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
0 – 1
años • 185 • 5.
17 • 1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
185 • 5.17 • 1.65 •
5.17 • 1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
1.65 • • 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
• 1 - 4
años • 218 • 6.09 •
1 - 4
años • 218 • 6.09 •
218 • 6.09 • 1.95 •
6.09 • 1.95 • • 5 –
14
años • 686 • 19.17
• 6.14 • • 15 – 44
años • 1613 • 45.0

9• 14.45• • 45 –
59
años• 463• 12.94
• 4.14• • 60 y
más• 412• 11.51•
1.95• • 5 – 14
años• 686• 19.17
• 6.14• • 15 – 44
años• 1613• 45.0
9• 14.45• • 45 –
59
años• 463• 12.94
• 4.14• • 60 y
más• 412• 11.51•
• 5 – 14
años• 686• 19.17
• 6.14• • 15 – 44
años• 1613• 45.0
9• 14.45• • 45 –
59
años• 463• 12.94
• 4.14• • 60 y
más• 412• 11.51•

5 – 14
años• 686• 19.17
• 6.14• • 15 – 44
años• 1613• 45.0
9• 14.45• • 45 –
59
años• 463• 12.94
• 4.14• • 60 y
más• 412• 11.51•
686• 19.17• 6.14

• • 15 – 44
años • 1613 • 45.0
9 • 14.45 • • 45 –
59
años • 463 • 12.94
• 4.14 • • 60 y
más • 412 • 11.51 •
19.17 • 6.14 • • 15
– 44
años • 1613 • 45.0
9 • 14.45 • • 45 –
59
años • 463 • 12.94
• 4.14 • • 60 y
más • 412 • 11.51 •
6.14 • • 15 – 44
años • 1613 • 45.0
9 • 14.45 • • 45 –
59
años • 463 • 12.94
• 4.14 • • 60 y
más • 412 • 11.51 •
• 15 – 44
años • 1613 • 45.0
9 • 14.45 • • 45 –
59
años • 463 • 12.94
• 4.14 • • 60 y
más • 412 • 11.51 •

15 – 44
años • 1613 • 45.0
9 • 14.45 • • 45 –
59

años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•
 1613• 45.09• 14.4
 5• • 45 – 59
 años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•
 45.09• 14.45• • 4
 5 – 59
 años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•
 14.45• • 45 – 59
 años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•
 • 45 – 59
 años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•

 45 – 59
 años• 463• 12.94
 • 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•
 463• 12.94• 4.14
 • • 60 y
 más• 412• 11.51•
 12.94• 4.14• • 60
 y
 más• 412• 11.51•
 4.14• • 60 y
 más• 412• 11.51•

• 60 y
más • 412 • 11.51 •

60 y
más • 412 • 11.51 •

412 • 11.51 • 3.69

• • Total • 3577 • 1

00% • 32.02% • •

**Fuente: SISBEN
2007**

11.51 • 3.69 • • Tot

al • 3577 • 100% •

3.69 • • Total • 357

7 • 100% • 32.02%

• • Fuente:

SISBEN 2007

• Total • 3577 • 10
0% • 32.02% • •

**Fuente: SISBEN
2007**

Total • 3577 • 100

% • 32.02% • •

**Fuente: SISBEN
2007**

3577 • 100% • 32.0

2% • • Fuente:

SISBEN 2007

100% • 32.02% • •

**Fuente: SISBEN
2007**

32.02% ● ●

**Fuente: SISBEN
2007**

● **Fuente:
SISBEN 2007**

**Fuente: SISBEN
2007**

Al analizar la población rural por rango de edad y su participación frente al total de la población y de cada uno de los rangos se puede concluir que se tiene una alta concentración de población joven (15 a 44 años) en el sector rural municipal.

De igual manera la participación de la población mayor de 60 años en el área rural con respecto a los jóvenes es más baja. La población infantil del área rural (de 0 a 14 años) tiene una participación

igual a la población de jóvenes.¹

2. POBLACION
URBANA
POR
RANGO DE
EDAD

SIMIJACA 2007

Rango de
Edad • Población

- **Proporción**
Población
Urbana

- **Proporción**
sobre población

General • • < 1
 año • 319 • 6.62 • 2
 .85 • • 1 – 4

años • 320 • 6.64 •

Población • Prop
orción Población

Urbana

- **Proporción**
sobre población

General • • < 1
 año • 319 • 6.62 • 2
 .85 • • 1 – 4

años • 320 • 6.64 •

¹ Perfil epidemiológico del Municipio de Simijaca

<p>Proporción</p> <p>Población</p> <p>Urbana</p> <p>• Proporción</p> <p>sobre población</p> <p>General • • < 1</p> <p>año • 319 • 6.62 • 2</p> <p>.85 • • 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>Proporción sobre</p> <p>población</p> <p>General • • < 1</p> <p>año • 319 • 6.62 • 2</p> <p>.85 • • 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>• < 1</p> <p>año • 319 • 6.62 • 2</p> <p>.85 • • 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>< 1</p> <p>año • 319 • 6.62 • 2</p> <p>.85 • • 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>319 • 6.62 • 2.85 •</p> <p>6.62 • 2.85 • • 1 –</p> <p>4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>2.85 • • 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>• 1 – 4</p> <p>años • 320 • 6.64 •</p> <p>1 – 4</p>

años	• 320	• 6.64	•
	320	• 6.64	• 2.86
	6.64	• 2.86	• 5 –
	14		
años	• 1003	• 20.8	
	2	• 8.98	• 15 – 44
años	• 2298	• 47.7	
	1	• 20.59	• 45 –
	59		
años	• 529	• 10.98	
	• 4.74	• 60 y	
más	• 347	• 9.15	• 3
	.10	• Total	• 4816
	• 100%	• 43.12	•
	2.86	• 5 – 14	
años	• 1003	• 20.8	
	2	• 8.98	• 15 – 44
años	• 2298	• 47.7	
	1	• 20.59	• 45 –
	59		
años	• 529	• 10.98	
	• 4.74	• 60 y	
más	• 347	• 9.15	• 3
	.10	• Total	• 4816
	• 100%	• 43.12	•
	• 5 – 14		
años	• 1003	• 20.8	
	2	• 8.98	• 15 – 44
años	• 2298	• 47.7	
	1	• 20.59	• 45 –
	59		
años	• 529	• 10.98	
	• 4.74	• 60 y	
más	• 347	• 9.15	• 3

<p>.10 • • Total • 4816</p> <p>• 100% • 43.12 • •</p> <p>5 – 14</p> <p>años • 1003 • 20.8</p> <p>2 • 8.98 • • 15 – 44</p> <p>años • 2298 • 47.7</p> <p>1 • 20.59 • • 45 –</p> <p>59</p> <p>años • 529 • 10.98</p> <p>• 4.74 • • 60 y</p> <p>más • 347 • 9.15 • 3</p> <p>.10 • • Total • 4816</p> <p>• 100% • 43.12 • •</p> <p>1003 • 20.82 • 8.98</p> <p>• • 15 – 44</p> <p>años • 2298 • 47.7</p> <p>1 • 20.59 • • 45 –</p> <p>59</p> <p>años • 529 • 10.98</p> <p>• 4.74 • • 60 y</p> <p>más • 347 • 9.15 • 3</p> <p>.10 • • Total • 4816</p> <p>• 100% • 43.12 • •</p> <p>20.82 • 8.98 • • 15</p> <p>– 44</p> <p>años • 2298 • 47.7</p> <p>1 • 20.59 • • 45 –</p> <p>59</p> <p>años • 529 • 10.98</p> <p>• 4.74 • • 60 y</p> <p>más • 347 • 9.15 • 3</p> <p>.10 • • Total • 4816</p> <p>• 100% • 43.12 • •</p>

8.98 • • 15 – 44
años • 2298 • 47.7
1 • 20.59 • • 45 –
59
años • 529 • 10.98
• 4.74 • • 60 y
más • 347 • 9.15 • 3
.10 • • Total • 4816
• 100% • 43.12 • •
• 15 – 44
años • 2298 • 47.7
1 • 20.59 • • 45 –
59
años • 529 • 10.98
• 4.74 • • 60 y
más • 347 • 9.15 • 3
.10 • • Total • 4816
• 100% • 43.12 • •
15 – 44
años • 2298 • 47.7
1 • 20.59 • • 45 –
59
años • 529 • 10.98
• 4.74 • • 60 y
más • 347 • 9.15 • 3
.10 • • Total • 4816
• 100% • 43.12 • •
2298 • 47.71 • 20.5
9 • • 45 – 59
años • 529 • 10.98
• 4.74 • • 60 y
más • 347 • 9.15 • 3
.10 • • Total • 4816

<p> • 100% • 43.12 • • 47.71 • 20.59 • • 4 5 – 59 años • 529 • 10.98 • 4.74 • • 60 y más • 347 • 9.15 • 3 .10 • • Total • 4816 • 100% • 43.12 • • 20.59 • • 45 – 59 años • 529 • 10.98 • 4.74 • • 60 y más • 347 • 9.15 • 3 .10 • • Total • 4816 • 100% • 43.12 • • • 45 – 59 años • 529 • 10.98 • 4.74 • • 60 y más • 347 • 9.15 • 3 .10 • • Total • 4816 • 100% • 43.12 • • 45 – 59 años • 529 • 10.98 • 4.74 • • 60 y más • 347 • 9.15 • 3 .10 • • Total • 4816 • 100% • 43.12 • • 529 • 10.98 • 4.74 • • 60 y más • 347 • 9.15 • 3 .10 • • Total • 4816 • 100% • 43.12 • • 10.98 • 4.74 • • 60 y </p>
--

más• 347• 9.15• 3

.10• • **Total• 4816**

• **100%• 43.12• •**

4.74• • 60 y

más• 347• 9.15• 3

.10• • **Total• 4816**

• **100%• 43.12• •**

• 60 y

más• 347• 9.15• 3

.10• • **Total• 4816**

• **100%• 43.12• •**

60 y

más• 347• 9.15• 3

.10• • **Total• 4816**

• **100%• 43.12• •**

347• 9.15• 3.10•

9.15• 3.10• • **Tota**

l• 4816• 100%• 4

3.12• • Fuente:

SISBEN 2007

3.10• • **Total• 481**

6• 100%• 43.12•

• **Total• 4816• 10**

0%• 43.12• • Fue

nte: SISBEN 2007

Total• 4816• 100

%• 43.12• • Fuent

e: SISBEN 2007

4816• 100%• 43.1

2• • Fuente:

SISBEN 2007

100% • 43.12 • • F

**Fuente: SISBEN
2007**

**43.12 • • Fuente:
SISBEN 2007**

**• Fuente: SISBEN
2007**

**Fuente:
SISBEN 2007**

**POBLACIÓN
TOTAL POR
SEXOS**

SIMIJACA 2007

**Rango de
Edad • Hombres**

• % • Mujeres • %

• Total • • < 1

año • 348 • 6.39 • 3

55 • 6.21 • 703 • • 1

- 4

años• 367• 6.74•
Hombres
• %• Mujeres• %
• Total• • < 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1
– 4
años• 367• 6.74•
%• Mujeres• %•
Mujeres• %• Tota
l• • < 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1
– 4
años• 367• 6.74•
%• Total• • < 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1
– 4
años• 367• 6.74•
Total• • < 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1
– 4
años• 367• 6.74•
• < 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1
– 4
años• 367• 6.74•
< 1
año• 348• 6.39• 3
55• 6.21• 703• • 1

– 4
años• 367• 6.74•
348• 6.39• 355• 6
.21• 703• • 1 – 4
años• 367• 6.74•
6.39• 355• 6.21•
355• 6.21• 703• •
6.21• 703• • 1 – 4
años• 367• 6.74•
703• • 1 – 4
años• 367• 6.74•
• 1 – 4
años• 367• 6.74•
1 – 4
años• 367• 6.74•
367• 6.74• 377• 6
.59• 744• • 5 – 14
años• 1186• 21.7
8• 1121• 19.61• 2
307• • 15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164• • 45 – 59
años• 499• 9.16•
6.74• 377• 6.59•
377• 6.59• 744• •
6.59• 744• • 5 –
14
años• 1186• 21.7
8• 1121• 19.61• 2
307• • 15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5

164 • • 45 – 59
años • 499 • 9.16 •
744 • • 5 – 14
años • 1186 • 21.7
8 • 1121 • 19.61 • 2
307 • • 15 – 44
años • 2297 • 42.1
8 • 2460 • 43.04 • 5
164 • • 45 – 59
años • 499 • 9.16 •
• 5 – 14
años • 1186 • 21.7
8 • 1121 • 19.61 • 2
307 • • 15 – 44
años • 2297 • 42.1
8 • 2460 • 43.04 • 5
164 • • 45 – 59
años • 499 • 9.16 •

5 – 14
años • 1186 • 21.7
8 • 1121 • 19.61 • 2
307 • • 15 – 44
años • 2297 • 42.1
8 • 2460 • 43.04 • 5
164 • • 45 – 59
años • 499 • 9.16 •
1186 • 21.78 • 112
1 • 19.61 • 2307 • •
21.78 • 1121 • 19.6
1 • 2307 • • 15 –
44
años • 2297 • 42.1
8 • 2460 • 43.04 • 5

164••45 – 59
años• 499• 9.16•
1121• 19.61• 230
7••15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164••45 – 59
años• 499• 9.16•
19.61• 2307••15
– 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164••45 – 59
años• 499• 9.16•
2307••15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164••45 – 59
años• 499• 9.16•
• 15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164••45 – 59
años• 499• 9.16•

15 – 44
años• 2297• 42.1
8• 2460• 43.04• 5
164••45 – 59
años• 499• 9.16•
2297• 42.18• 246
0• 43.04• 5164••
42.18• 2460• 43.0
4• 5164••45 –

59
años• 499• 9.16•
2460• 43.04• 516
4• • 45 – 59
años• 499• 9.16•
43.04• 5164• • 45
– 59
años• 499• 9.16•
5164• • 45 – 59
años• 499• 9.16•
• 45 – 59
años• 499• 9.16•
45 – 59
años• 499• 9.16•
499• 9.16• 555• 9
.71• 1308• • 60 y
más• 404• 7.41• 5
30• 9.27• 934• • T
otal• 5445• 100%
• 5715• 100%• 11
160• • Fuente:
SISBEN 2007
9.16• 555• 9.71•
555• 9.71• 1308•
9.71• 1308• • 60 y
más• 404• 7.41• 5
30• 9.27• 934• • T
otal• 5445• 100%
• 5715• 100%• 11
160• • Fuente:
SISBEN 2007
1308• • 60 y

más• 404• 7.41• 5

30• 9.27• 934• • T

otal• 5445• 100%

• 5715• 100%• 11

160• • Fuente:

SISBEN 2007

• 60 y

más• 404• 7.41• 5

30• 9.27• 934• • T

otal• 5445• 100%

• 5715• 100%• 11

160• • Fuente:

SISBEN 2007

60 y

más• 404• 7.41• 5

30• 9.27• 934• • T

otal• 5445• 100%

• 5715• 100%• 11

160• • Fuente:

SISBEN 2007

404• 7.41• 530• 9

.27• 934• • **Total**

• 5445• 100%• 57

15• 100%• 11160

• • Fuente:

SISBEN 2007

7.41• 530• 9.27•

530• 9.27• 934• •

9.27• 934• • **Total**

• 5445• 100%• 57

15 • 100% • 11160

• • Fuente:

SISBEN 2007

934 • • Total • 544

5 • 100% • 5715 • 1

00% • 11160 • • Fu

ente: SISBEN 2007

• Total • 5445 • 10
0% • 5715 • 100%

• 11160 • • Fuente

: SISBEN 2007

Total • 5445 • 100

% • 5715 • 100% •

5445 • 100% • 571

5 • 100% • 11160 •

100% • 5715 • 100

% • 11160 • • Fuen

te: SISBEN 2007

5715 • 100% • 111

60 • • Fuente:

SISBEN 2007

100% • 11160 • • F

uente: SISBEN

2007

11160 • • Fuente:

SISBEN 2007

• Fuente: SISBEN
2007

Fuente:

SISBEN 2007

Al analizar la población femenina con respecto a la población masculina observamos que por rango de edad es menor en los menores de 1 año, de 1 a 4 años y de 5 a 14 años, es mayor por muy poco en las edades de 45 a 59 años y en los de 15 a 44 años, en el adulto mayor la población tanto masculina como femenina está repartida.

Con respecto al total podemos concluir que la población total masculina es mayor que la población total femenina.

La población femenina en edad fértil (10 a 54 años) con respecto al total de la población corresponde al

21.07 %. (Fuente: DANE Proyecciones de población 1995–2005)

En la estructura de la población simijense se aprecia un aumento progresivo de la población debido al aporte migratorio de la zona del occidente de Boyacá a este municipio, específicamente a las veredas de Hatochico, Salitre y Centro, Fuente : DANE – proyecciones de población – 1995 – 2005. En lo que respecta a desplazamientos no se tiene registro alguno, es importante resaltar que a Simijaca existe población emigrante del occidente de Boyacá debido a la falta de empleo, violencia, mala calidad de vida.

El presupuesto total del

Municipio para la vigencia 2008 fue de \$5.843.5 millones, de los cuales los recursos del SGP fueron de \$2.357.9 millones, equivalentes al 40.35%. Es de resaltar que siendo casi la mitad del total de su presupuesto, este municipio depende en gran medida de estos recursos.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

CDSS-

Doctor
**JAIME REYES
PEÑA**
Alcalde
Municipal
Simijaca -
Cundinamarca
Ciudad .-

Respetado
Doctor Reyes:

Con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política y con base en la competencia otorgada por el artículo 89 de la Ley 715 de 2001, la Contraloría General de la República practicó Auditoria Gubernamental en la modalidad Especial Integral a los recursos del Sistema General de

Participaciones,
FOSYGA Y
ETESA
transferidos por
la nación para la
vigencia 2008 al
municipio de
Simijaca -
Departamento
de
Cundinamarca -
para los sectores
de Educación,
Calidad,
Alimentación
Escolar,
Régimen
Subsidiado y
Salud Pública,
Propósito
General - Agua
Potable y
Saneamiento
Básico, Infancia
y Adolescencia e
información de
Rendición de la
Cuenta, según
los lineamientos
de la Resolución
5714 de 2006,
Gestión
Ambiental y
Trámite de
Quejas para la
vigencia 2008,
atinente a la
asignación,
destinación,
distribución y
ejecución de los
recursos, de
conformidad con
lo establecido en
la Ley 715 de
2001, aunado a

los resultados en los procesos financieros y de contratación.

La auditoria incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas, fueran realizadas conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración Municipal el contenido de la información suministrada a la Contraloría General de la República para su análisis. La responsabilidad de la Contraloría General de la República consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

Dado el hecho

de que la administración municipal de Simijaca rindió la información de los recursos del SGP para la vigencia 2008 dentro de los plazos establecidos para tal fin en las resoluciones orgánicas 5544 de 2003 y 5714 de 2006, dichos informes fueron objeto de evaluación y estudio en esta auditoría, toda vez que fueron pilar y base para el desarrollo cabal del presente informe.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas, NAGC, compatibles con las normas internacionales de auditoría, NIAS, y con políticas y procedimientos de auditoría gubernamental con enfoque

integral prescritos por la Contraloría General de la República, Audite 3.0, consecuentes con los de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellos, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcionara una base razonable para fundamentar las conclusiones y el concepto emitido.

La auditoria incluyó el examen, sobre la base de algunas pruebas selectivas y otras totales, de las evidencias y documentos que soportan la ejecución de los recursos transferidos por la Nación y el cumplimiento de disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente

documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Delegada para el Sector Social de la Contraloría General de la República.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se evaluaron entre otros aspectos, los procesos presupuestal y financiero, contratación y gestión, en lo relacionado con los recursos asignados a través del Sistema General de Participaciones – SGP, FOSYGA y ETESA, transferidos al municipio de Simijaca - Cundinamarca en la vigencia 2008.

La evaluación financiera incluyó la verificación de las apropiaciones de ingresos y

gastos, las disponibilidades y registros presupuestales relacionados con el gasto; así como el registro de las operaciones y manejo contable, de los recursos transferidos por la Nación al Municipio de Simijaca en la vigencia 2008.

La evaluación y revisión documental se efectuó en la Administración Municipal, que agrupa las diferentes Unidades en especial en la Unidad de Hacienda, como responsable de los soportes e información presupuestal, financiera y contable y en la Unidad de Gobierno como responsable del proceso contractual.

De la contratación ejecutada con recursos SGP, la administración

Municipio

15,55 • • **SALUD**

• • • • Régimen

Subsidiado • 11 •

461.7

• 30,19 • • Salud

Pública • 2 • 30.7

• 2,01 • • **PROPOSI**

TO GENERAL

• • • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9

• 49.6

• 3,24 • • Libre

Inversión

• 31 • 266.8

• 17,45 • • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • • Atención

Integral Primera

Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • • **ASIGNACI**

ONES

ESPECIALES

• • • • Alimentació

n Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados

por la tesorería del

Municipio

• **SALUD**

• • • • Régimen

Subsidiado • 11 •

461.7

• 30,19 • • Salud

Pública • 2 • 30.7

• 2,01 • • **PROPOSI**

TO GENERAL

• • • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9

• 49.6

• 3,24 • • Libre

Inversión

<ul style="list-style-type: none"> • 31• 266.8 <ul style="list-style-type: none"> • 17,45•• Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99• 291.3 <ul style="list-style-type: none"> • 19,05•• Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 <ul style="list-style-type: none"> • 2,52•• AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 <ul style="list-style-type: none"> • 6,79•• ASIGNACIONES ESPECIALES • •••• Alimentación Escolar • 1• 19.3 <ul style="list-style-type: none"> • 1,27•• TOTAL • 184• 1.529.5 <ul style="list-style-type: none"> • 100•• Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio <p>SALUD</p> <ul style="list-style-type: none"> • •••• Régimen Subsidiado • 11• 461.7 <ul style="list-style-type: none"> • 30,19•• Salud Pública • 2• 30.7 <ul style="list-style-type: none"> • 2,01•• PROPOSTO GENERAL • •••• Cultura <ul style="list-style-type: none"> • 10• 29.6 • 1,94•• Deporte• 9 <ul style="list-style-type: none"> • 49.6 • 3,24•• Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31• 266.8 <ul style="list-style-type: none"> • 17,45•• Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99• 291.3 <ul style="list-style-type: none"> • 19,05•• Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 <ul style="list-style-type: none"> • 2,52•• AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 <ul style="list-style-type: none"> • 6,79•• ASIGNACIONES ESPECIALES • •••• Alimentación Escolar • 1• 19.3

<ul style="list-style-type: none"> • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio • • • Régimen Subsidiado • 11 • 461.7 • 30,19 • Salud Pública • 2 • 30.7 • 2,01 • PROPOSTO GENERAL • • • • Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • Deporte • 9 • 49.6 • 3,24 • Libre Inversión • 31 • 266.8 • 17,45 • Libre Destinación • 99 • 291.3 • 19,05 • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5 • 2,52 • AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio • • • Régimen Subsidiado • 11 • 461.7 • 30,19 • Salud Pública • 2 • 30.7 • 2,01 • PROPOSTO GENERAL • • • • Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • Deporte • 9
--

<ul style="list-style-type: none"> • 49.6 • 3,24 • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31 • 266.8 • 17,45 • Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99 • 291.3 • 19,05 • Atención <p>Integral Primera Infancia • 1 • 38.5</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,52 • AGUA POTABLE <p>YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES <ul style="list-style-type: none"> • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL <ul style="list-style-type: none"> • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: <p>Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <ul style="list-style-type: none"> • • Régimen Subsidiado • 11 • 461.7 • 30,19 • Salud Pública • 2 • 30.7 • 2,01 • PROPOSTO GENERAL <ul style="list-style-type: none"> • • • • Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • Deporte • 9 • 49.6 • 3,24 • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31 • 266.8 • 17,45 • Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99 • 291.3 • 19,05 • Atención <p>Integral Primera Infancia • 1 • 38.5</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,52 • AGUA POTABLE <p>YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

• Régimen Subsidiado • 11 • 461.7
• 30,19 • • Salud Pública • 2 • 30.7
• 2,01 • • **PROPOSTO GENERAL**

• • • • Cultura
• 10 • 29.6
• 1,94 • • Deporte • 9 • 49.6
• 3,24 • • Libre

Inversión
• 31 • 266.8
• 17,45 • • Libre

Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • **AGUA**

POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO
• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

Régimen Subsidiado • 11 • 461.7
• 30,19 • • Salud Pública • 2 • 30.7
• 2,01 • • **PROPOSTO GENERAL**
• • • • Cultura

- 10• 29.6
- 1,94• • Deporte• 9
 - 49.6
 - 3,24• • Libre

Inversión

- 31• 266.8
 - 17,45• • Libre

Destinación

- 99• 291.3
 - 19,05• • Atención

Integral Primera

- Infancia • 1• 38.5
 - 2,52• • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

- 11• 103.7
- 6,79• • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

- • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3
 - 1,27• • **TOTAL**

- 184• 1.529.5

• 100• • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- 11• 461.7
 - 30,19• • Salud Pública • 2• 30.7

- 2,01• • **PROPOSTO GENERAL**

- • • • Cultura

- 10• 29.6
- 1,94• • Deporte• 9
 - 49.6
 - 3,24• • Libre

Inversión

- 31• 266.8
 - 17,45• • Libre

Destinación

- 99• 291.3
 - 19,05• • Atención

Integral Primera

- Infancia • 1• 38.5
 - 2,52• • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

- 11• 103.7
- 6,79• • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

461.7
• 30,19 • • Salud Pública • 2 • 30.7
• 2,01 • • **PROPOSTO GENERAL**
• • • • Cultura
• 10 • 29.6
• 1,94 • • Deporte • 9
• 49.6
• 3,24 • • Libre

Inversión
• 31 • 266.8
• 17,45 • • Libre

Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • **AGUA**

POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO
• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

30,19 • • Salud Pública • 2 • 30.7
• 2,01 • • **PROPOSTO GENERAL**
• • • • Cultura
• 10 • 29.6
• 1,94 • • Deporte • 9
• 49.6
• 3,24 • • Libre

Inversión

• 31• 266.8
 • 17,45•• Libre
 Destinación
 • 99• 291.3
 • 19,05•• Atención
 Integral Primera
 Infancia • 1• 38.5
 • 2,52•• **AGUA**
POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO
 • 11• 103.7
 • 6,79•• **ASIGNACIONES**
ESPECIALES
 • •••• Alimentación
 Escolar • 1• 19.3
 • 1,27•• **TOTAL**
 • 184• 1.529.5
 • 100•• Fuente:
 Datos suministrados
 por la tesorería del
 Municipio

• Salud Pública
 • 2• 30.7
 • 2,01•• **PROPOSTO GENERAL**
 • •••• Cultura
 • 10• 29.6
 • 1,94•• Deporte• 9
 • 49.6
 • 3,24•• Libre
 Inversión
 • 31• 266.8
 • 17,45•• Libre
 Destinación
 • 99• 291.3
 • 19,05•• Atención
 Integral Primera
 Infancia • 1• 38.5
 • 2,52•• **AGUA**
POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO
 • 11• 103.7
 • 6,79•• **ASIGNACIONES**
ESPECIALES
 • •••• Alimentación
 Escolar • 1• 19.3
 • 1,27•• **TOTAL**
 • 184• 1.529.5
 • 100•• Fuente:
 Datos suministrados

por la tesorería del Municipio

Salud Pública

- 2• 30.7
- 2,01• • **PROPOSI TO GENERAL**
- • • • • Cultura
- 10• 29.6
- 1,94• • Deporte• 9
 - 49.6
 - 3,24• • Libre

Inversión

- 31• 266.8
- 17,45• • Libre

Destinación

- 99• 291.3
- 19,05• • Atención

Integral Primera

- Infancia • 1• 38.5
- 2,52• • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO BASICO

- 11• 103.7
- 6,79• • **ASIGNACI ONES**

ESPECIALES

- • • • • Alimentació n Escolar • 1• 19.3
- 1,27• • **TOTAL**
- 184• 1.529.5
- 100• • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

2• 30.7

- 2,01• • **PROPOSI TO GENERAL**
- • • • • Cultura
- 10• 29.6
- 1,94• • Deporte• 9
 - 49.6
 - 3,24• • Libre

Inversión

- 31• 266.8
- 17,45• • Libre

Destinación

- 99• 291.3
- 19,05• • Atención

Integral Primera

- Infancia • 1• 38.5
- 2,52• • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

30.7

• 2,01 • **PROPOSITO GENERAL**

• • • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9
• 49.6

• 3,24 • • Libre

Inversión

• 31 • 266.8

• 17,45 • • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

2,01 • • **PROPOSITO GENERAL**

• • • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9
• 49.6

<ul style="list-style-type: none"> • 3,24 • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31 • 266.8 • 17,45 • Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99 • 291.3 • 19,05 • Atención <p>Integral Primera Infancia • 1 • 38.5</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,52 • AGUA <p>POTABLE YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: <p>Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <p>• PROPOSITO GENERAL</p> <ul style="list-style-type: none"> • • • • Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • Deporte • 9 • 49.6 • 3,24 • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31 • 266.8 • 17,45 • Libre <p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99 • 291.3 • 19,05 • Atención <p>Integral Primera Infancia • 1 • 38.5</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2,52 • AGUA <p>POTABLE YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: <p>Datos suministrados</p>
--

por la tesorería del Municipio

PROPOSITO GENERAL

- • • • • Cultura
- 10 • 29.6
- 1,94 • • Deporte • 9
 - 49.6
 - 3,24 • • Libre

- Inversión
- 31 • 266.8
 - 17,45 • • Libre

- Destinación
- 99 • 291.3
 - 19,05 • • Atención

- Integral Primera Infancia • 1 • 38.5
- 2,52 • • **AGUA**

POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO

- 11 • 103.7
- 6,79 • • **ASIGNACIONES**

- ESPECIALES**
- • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3

- 1,27 • • **TOTAL**
- 184 • 1.529.5
- 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- • • • • Cultura
- 10 • 29.6
- 1,94 • • Deporte • 9
 - 49.6
 - 3,24 • • Libre

- Inversión
- 31 • 266.8
 - 17,45 • • Libre

- Destinación
- 99 • 291.3
 - 19,05 • • Atención

- Integral Primera Infancia • 1 • 38.5
- 2,52 • • **AGUA**

POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO

- 11 • 103.7
- 6,79 • • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

• • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9

• 49.6

• 3,24 • • Libre

Inversión

• 31 • 266.8

• 17,45 • • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • • Atención

Integral Primera

Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

• • • Cultura

• 10 • 29.6

• 1,94 • • Deporte • 9

• 49.6

• 3,24 • • Libre

Inversión

• 31 • 266.8

• 17,45 • • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • • Atención

Integral Primera

Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA**

<p>POTABLE YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio <ul style="list-style-type: none"> • Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • • Deporte • 9 • 49.6 • 3,24 • • Libre Inversión • 31 • 266.8 • 17,45 • • Libre Destinación • 99 • 291.3 • 19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5 • 2,52 • • AGUA <p>POTABLE YSANEAMIENTO BASICO</p> <ul style="list-style-type: none"> • 11 • 103.7 • 6,79 • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3 • 1,27 • TOTAL • 184 • 1.529.5 • 100 • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio <ul style="list-style-type: none"> Cultura • 10 • 29.6 • 1,94 • • Deporte • 9 • 49.6 • 3,24 • • Libre Inversión • 31 • 266.8 • 17,45 • • Libre Destinación • 99 • 291.3 • 19,05 • • Atención
--

<p>Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52•• AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79•• ASIGNACIONES ESPECIALES • •••• Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27•• TOTAL • 184• 1.529.5 • 100•• Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <p>10• 29.6 • 1,94•• Deporte• 9 • 49.6 • 3,24•• Libre Inversión • 31• 266.8 • 17,45•• Libre Destinación • 99• 291.3 • 19,05•• Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52•• AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79•• ASIGNACIONES ESPECIALES • •••• Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27•• TOTAL • 184• 1.529.5 • 100•• Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <p>29.6 • 1,94•• Deporte• 9 • 49.6 • 3,24•• Libre Inversión • 31• 266.8 • 17,45•• Libre</p>

<p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99• 291.3 • 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52• • AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79• • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27• • TOTAL • 184• 1.529.5 • 100• • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio <ul style="list-style-type: none"> 1,94• • Deporte• 9• • Deporte• 9• 49.6 • 3,24• • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31• 266.8 • 17,45• • Libre
<p>Destinación</p> <ul style="list-style-type: none"> • 99• 291.3 • 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52• • AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79• • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27• • TOTAL • 184• 1.529.5 • 100• • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio <ul style="list-style-type: none"> Deporte• 9• 49.6 • 3,24• • Libre <p>Inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> • 31• 266.8 • 17,45• • Libre

<p>Destinación • 99• 291.3 • 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52• • AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79• • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27• • TOTAL • 184• 1.529.5 • 100• • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <p>9• 49.6 • 3,24• • Libre Inversión • 31• 266.8 • 17,45• • Libre</p> <p>Destinación • 99• 291.3 • 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5 • 2,52• • AGUA POTABLE YSANEAMIENTO BASICO • 11• 103.7 • 6,79• • ASIGNACIONES ESPECIALES • • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3 • 1,27• • TOTAL • 184• 1.529.5 • 100• • Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio</p> <p>49.6 • 3,24• • Libre Inversión • 31• 266.8 • 17,45• • Libre</p> <p>Destinación • 99• 291.3</p>

• 19,05 • • Atención
Integral Primera
Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • AGUA
**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11 • 103.7
• 6,79 • • ASIGNACI
**ONES
ESPECIALES**
• • • • Alimentació
n Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • TOTAL
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

3,24 • • Libre
Inversión
• 31 • 266.8
• 17,45 • • Libre
Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención
Integral Primera
Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • AGUA
**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11 • 103.7
• 6,79 • • ASIGNACI
**ONES
ESPECIALES**
• • • • Alimentació
n Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • TOTAL
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• Libre Inversión
• 31 • 266.8
• 17,45 • • Libre
Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención
Integral Primera
Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • AGUA

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES
ESPECIALES**
• • • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

Libre Inversión
• 31 • 266.8
• 17,45 • • Libre
Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención
Integral Primera
Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • **AGUA**

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES
ESPECIALES**
• • • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

31 • 266.8
• 17,45 • • Libre
Destinación
• 99 • 291.3
• 19,05 • • Atención
Integral Primera
Infancia • 1 • 38.5
• 2,52 • • **AGUA**

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

266.8

• 17,45 • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • Atención

Integral Primera

Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

17,45 • Libre

Destinación

• 99 • 291.3

• 19,05 • Atención

Integral Primera

Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • **AGUA**

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • **ASIGNACIONES**

ESPECIALES

• • • • Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del

Municipio

- Libre Destinación
- 99• 291.3
- 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5
- 2,52• • **AGUA**

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**

- 11• 103.7
- 6,79• • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

- • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3
- 1,27• • **TOTAL**
- 184• 1.529.5
- 100• • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- Libre Destinación
- 99• 291.3
 - 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5
 - 2,52• • **AGUA**

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**

- 11• 103.7
- 6,79• • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

- • • • Alimentación Escolar • 1• 19.3
- 1,27• • **TOTAL**
- 184• 1.529.5
- 100• • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- 99• 291.3
- 19,05• • Atención Integral Primera Infancia • 1• 38.5
- 2,52• • **AGUA**

**POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**

• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

291.3

• 19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO**

• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

19,05 • • Atención Integral Primera Infancia • 1 • 38.5

• 2,52 • • **AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO**

• 11 • 103.7
• 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

• • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados por la tesorería del Municipio

• Atención Integral
Primera Infancia
• 1• 38.5
• 2,52•• **AGUA
POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11• 103.7
• 6,79•• **ASIGNACI
ONES
ESPECIALES**
• •••• Alimentació
n Escolar • 1• 19.3
• 1,27•• **TOTAL**
• 184• 1.529.5
• 100•• Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

Atención Integral
Primera Infancia
• 1• 38.5
• 2,52•• **AGUA
POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11• 103.7
• 6,79•• **ASIGNACI
ONES
ESPECIALES**
• •••• Alimentació
n Escolar • 1• 19.3
• 1,27•• **TOTAL**
• 184• 1.529.5
• 100•• Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

1• 38.5
• 2,52•• **AGUA
POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**
• 11• 103.7
• 6,79•• **ASIGNACI
ONES
ESPECIALES**
• •••• Alimentació
n Escolar • 1• 19.3
• 1,27•• **TOTAL**
• 184• 1.529.5
• 100•• Fuente:
Datos suministrados

por la tesorería del Municipio

38.5

• 2,52 • • AGUA

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • • ASIGNACI

ONES

ESPECIALES

• • • • Alimentació

n Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

2,52 • • AGUA

POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • • ASIGNACI

ONES

ESPECIALES

• • • • Alimentació

n Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

• AGUA POTABLE

YSANEAMIENTO

BASICO

• 11 • 103.7

• 6,79 • • ASIGNACI

ONES

ESPECIALES

• • • • Alimentació

n Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

**AGUA POTABLE
YSANEAMIENTO
BASICO**

- 11 • 103.7
- 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

- • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
- 1,27 • • **TOTAL**
- 184 • 1.529.5
- 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- 11 • 103.7
- 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

- • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
- 1,27 • • **TOTAL**
- 184 • 1.529.5
- 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

- 103.7
- 6,79 • • **ASIGNACIONES ESPECIALES**

- • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
- 1,27 • • **TOTAL**
- 184 • 1.529.5
- 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

6,79 • • ASIGNACIONES ESPECIALES

- • • • Alimentación Escolar • 1 • 19.3
- 1,27 • • **TOTAL**
- 184 • 1.529.5
- 100 • • Fuente:

Datos suministrados por la tesorería del Municipio

**• ASIGNACIONES
ESPECIALES**

• • • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

**ASIGNACIONES
ESPECIALES**

• • • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• • • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• • • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• • Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:
Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• Alimentación
Escolar • 1 • 19.3
• 1,27 • • **TOTAL**
• 184 • 1.529.5
• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

Alimentación

Escolar • 1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

1 • 19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

19.3

• 1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

1,27 • • **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

• **TOTAL**

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

TOTAL

• 184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

184 • 1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del

Municipio

1.529.5

• 100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

100 • • Fuente:

Datos suministrados
por la tesorería del
Municipio

Fuente: Datos suministrados por la tesorería del Municipio

Se examinaron los mecanismos de control aplicados en desarrollo de los procesos que involucran recursos del SGP, FOSYGA y ETESA, para establecer si garantizan la eficiente y eficaz administración y manejo de los recursos del SGP.

No se evidenciaron acciones que afectaran o limitaran el alcance de la Comisión Auditora, con respecto a los objetivos trazados.

Los hallazgos que se relacionan en este informe fueron dados a conocer a la Administración Municipal en el desarrollo de la auditoría y las respuestas se analizaron y se tuvieron en cuenta para la elaboración del presente informe.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de la República, como resultado de la Auditoría adelantada a los recursos del Sistema General de Participaciones, FOSYGA y ETESA, conceptúa que la gestión en los procesos auditados es con observaciones, como consecuencia de los siguientes hechos:

Área de Presupuesto

El presupuesto de la vigencia se vio afectado debido a la incorporación del déficit presupuestal proveniente de la vigencia 2007, por valor de \$576.6 millones, el cual fue aprobado mediante Acuerdo No. 04 del 03 de marzo de 2008, afectando las finanzas y la gestión del Municipio.

Así mismo, se estableció el incumplimiento de lo establecido en la Ley 715 de 2001 por cuanto se verificó que fueron expedidos los respectivos CDP y CRP, al momento de contraer las obligaciones en cuestión; sin embargo, al cierre de la vigencia fiscal 2007, no fueron constituidas las correspondientes Cuentas por Pagar, para amparar los pagos asociándolos a determinada cuenta bancaria, según el componente del gasto, toda vez que la Administración no contaba con recursos

de tesorería para tal fin, a pesar de haber sido girados por la Nación oportunamente e incorporados al presupuesto.

Durante el proceso auditor se pudo verificar el déficit reflejado en la vigencia 2008, respecto de los recursos que fueron comprometidos en el año 2007, determinándose un faltante de fondos provenientes del Sistema General Participaciones, sin que exista para ello justificación ni soporte, ocasionando un presunto daño al patrimonio público en la mencionada cuantía. Lo anterior constituye una irregularidad con incidencia Fiscal, Disciplinaria y Penal, por lo que se dará traslado a las diferentes instancias para lo de su competencia.

Área de Gestión

El Municipio adolece de procedimientos y mecanismos de control debidamente formalizados e implementados que garanticen la eficiencia en sus procesos y le permitan autoevaluarse y tomar decisiones ajustadas a sus resultados.

Con relación al tema de Educación, en el Plan de Desarrollo la misma Administración determinó que los estudiantes, especialmente los del sector rural, no cuentan con las herramientas necesarias como equipos de cómputo, material didáctico, textos ni equipos audiovisuales, que permitan un mejor desempeño de sus actividades académicas; así mismo, las instalaciones, tanto en el área rural como urbana, requieren mantenimiento y reparación, cerramientos y adecuación de espacios deportivos. Respecto a ello, se vienen adelantando algunas gestiones que culminarán con el período de gobierno.

En cuanto al Régimen Subsidiado, en ninguno de los contratos revisados se pudo establecer la existencia de Informes de seguimiento, verificación y evaluación de las operaciones, incumpliendo así la Resolución 660 de 2008, por la cual se reglamenta la prestación de los servicios de Interventoría del Régimen Subsidiado.

Respecto al tema de la Multiafiliación, de acuerdo a la verificación realizada a la base de datos, se pudo establecer que existen 4.913 personas repetidas de los 11.867 que aparecen en el archivo, lo que quiere decir que es grande la tarea a realizar para depurar las bases de datos para trabajar con base en cifras reales.

Acerca de la Salud Pública, se pudo establecer que el municipio desarrolló el Plan de Atención Básica PAB 2008, Transitorio para el primer trimestre, y luego aproximadamente en el mes de abril del mismo año, asumió el Programa Gestión en Salud Pública con base en los recursos del SGP, cuya viabilidad fue otorgada por el Consejo Territorial de Seguridad Social en Salud y bajo la Coordinación del Departamento de Cundinamarca.

Se cuenta con un archivo central que agrupa la información de las distintas áreas operativas y cuenta con una memoria institucional no organizada de manera lógica que permita conocer hechos administrativos de vigencias anteriores. En la actualidad se está implementando el MECI de acuerdo a las observaciones realizadas por la Contraloría Departamental de Cundinamarca.

Área de Contratación

Se refleja una baja irregularidad en los informes de Interventoría y/o supervisión en salud pública, por lo demás, cumplen con lo requerido.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 13 hallazgos administrativos, de los cuales 1 tiene presunto alcance fiscal, disciplinario y penal, por \$576.6 millones al cual se le dará traslado a las instancias correspondientes, para lo de su competencia.

Cabe señalar que el Municipio debe presentar un Plan de Mejoramiento que contenga las acciones y metas que subsanen las observaciones que en este informe se enuncian, así como el cronograma para su implementación y los responsables de su ejecución. El Plan de Mejoramiento debe ser presentado a la Contraloría Delegada para el Sector Social dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con las Resoluciones 5544 de 2003 y 5714 de 2006 Artículo 52, proferidas por el señor Contralor General de la República.

Bogotá, D.C.,

GLADYS ESTELLA CEBALLOS LÓPEZ
Contralora Delegada para el Sector Social

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 EVALUACIÓN PRESUPUESTAL

Ingresos

El presupuesto para la vigencia 2008 del Municipio fue de \$5.843.5 millones, valor que incluye los recursos del SGP por \$2.357.9, equivalente al 40.35%. Es de resaltar que el municipio depende de estos recursos.

De acuerdo a los CONPES 108, 110, 111, 112, 114, 115, 116, 118, 119 y 120, al Municipio de Simijaca – Cundinamarca para la vigencia 2008, le fueron asignados \$2.357.7 millones a través del Sistema General de Participaciones – SGP. Del SGP presupuesto de ingresos, se pagaron \$1.743.9 millones que fue lo comprometido en la vigencia auditada, más los pagos del déficit por \$576.6 millones para un total de \$2.320.5 millones, es decir el 98.4% de los recursos fueron ejecutados, Igualmente, durante la vigencia 2008 le fueron asignados \$482.7 millones del FOSYGA y \$50 millones de ETESA, los cuales fueron incorporados al presupuesto, equivalentes al 100.0%, como lo muestra el siguiente cuadro:

EJECUCION DESAGREGADA DE INGRESOS 2008 Millones \$

DESTINACIÓN ASIGNADO

	CONPES	APROPIADO	EJECUTADO
EDUCACIÓN	254.6	254.6	253.0
Mantenimiento y mejoramiento de la calidad	254.6	254.6	253.0
PARTICIPACIÓN PARA SALUD	575.2	575.2	520.8
Régimen subsidiado	539.4	539.4	490.1
Salud Pública	35.8	35.8	30.7
PROPÓSITO GENERAL	1.577.0	1.503.5	946.5
Libre destinación	515.8	515.8	405.0
Saneamiento básico y agua potable	426.8	426.8	331.0
Deporte	55.0	55.0	53.8
Cultura	41.2	41.2	33.7
Libre Inversión	410.8	410.8	84.5

Misión: "Vigilar la gestión sobre el manejo de los recursos públicos, generando una cultura de control fiscal inspirada en principios éticos y morales" Visión: Tener una administración pública fundamentada en la eficiencia y moralidad"

Atención Integral para la Primera Infancia	53.5	53.5	38.5
ASIGNACIONES ESPECIALES	24.4	24.4	24.4
Alimentación escolar	24.4	24.4	24.4
TOTAL SGP*	2.431.4	2.357.7	1.743.9

Fuente: Datos suministrados por el municipio de Simijaca – Cundinamarca Cuenta rendida a la CGR.

*Sin incluir el valor del déficit fiscal.-

Atendiendo las disposiciones establecidas en la Ley 715, los recursos del SGP se manejan en once (11) cuentas corrientes bancarias y siete (7) cuentas de ahorros, las cuales son independientes. Todas las cuentas son manejadas por Bancolombia, Oficina Simijaca y generan rendimientos.

Hallazgo (1) Déficit Fiscal de la vigencia 2007

Durante la vigencia 2007 se comprometieron recursos por encima del valor asignado por el Departamento Nacional de Planeación, situación que afectó el Presupuesto de 2008. Es así como, mediante Acuerdo 04 de 2008, se adiciona el Presupuesto de Rentas y Gastos del municipio en el art. 3 en \$611.3 millones, valor que incluye el déficit presupuestal proveniente de la vigencia 2007, por \$576.6 millones, donde \$61.5 millones son de recursos propios y \$515.1 millones de SGP, impactando las finanzas del municipio y por ende la gestión, en esos valores.

Para lo anterior, fueron expedidos los CDP y CRP por mayor valor al momento de contraer las obligaciones, además, al cierre de la vigencia fiscal 2007, no fueron constituidas las correspondientes Cuentas por Pagar, quedando sin justificar los compromisos de la vigencia anterior, toda vez que la Administración no contaba con los recursos de tesorería para atender esos pagos, razón por la cual, los compromisos adquiridos se cancelaron con recursos de la vigencia 2008.

Una vez verificados los saldos de la vigencia 2007, se pudo establecer el faltante de fondos, toda vez que en las cuentas bancarias afectadas por los compromisos, no se encontraron los recursos de respaldo provenientes del Sistema General Participaciones, ocasionando un presunto daño al patrimonio público en la mencionada cuantía; vulnerando los numerales 23, 25 y 26 del Artículo 48 de la Ley 734 de 2002, que lo considera como falta gravísima. Este hallazgo es de carácter administrativo con presunta connotación Disciplinaria, Penal y Fiscal.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

Hallazgo (2) Sobreestimación Rubros SGP

En la ejecución activa del presupuesto de 2008, en los rubros de Educación, Salud y Propósito General hubo sobreestimación, a los cuales el municipio no efectuó

las reducciones pertinentes, debido al déficit de la vigencia inmediatamente anterior, como lo establece el artículo 77 del Decreto 111 de 1996¹.

PRESUPUESTO DE GASTOS

Hallazgo (3) No constitución de cuentas por pagar

Al cierre de la vigencia 2007, no se constituyeron las reservas y cuentas por pagar de los compromisos establecidos en este periodo, vulnerando el artículo 76 del Decreto 111 de 1996 Concepto No. O1 de 2006 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El hecho de que la Administración Municipal de 2008 asumiera el déficit, le evitó posibles demandas laborales, contractuales y demás acciones judiciales en contra del Municipio. Cabe recordar que estos pagos se realizaron mediante actos administrativos y están amparados por medio del Acuerdo No.04.

3.2. LINEAS DE AUDITORIA

3.2.1 Educación – Calidad

Una vez revisada la ejecución del presupuesto del municipio de Simijaca para la vigencia 2008, se estableció la incorporación de recursos para la financiación de la Calidad Educativa, como se observa en el siguiente cuadro:

CUENTA CORRIENTE No. 355083593-90 CALIDAD EDUCATIVA

MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008

DETALLE VALOR No CONTRATOS

SALDO A 31-12-07	2.710,00	0
(+) DOCEAVAS 2008	254.614.199,00	8
SUB-TOTAL DISPONIBLE	254.616.909,00	
(+) RENDIMIENTOS		-
(+) RENEGRO GASTOS BANCARIOS		
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	254.616.909,00	
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007		-
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	170.440.957,00	
SALDO 31-12-08	84.175.952,00	
CONTRATOS POR SGP	237.850.269,00	0
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	37.771.200,00	0
TOTAL CONTRATACION	275.621.469,00	8

En el Plan de Desarrollo del Municipio, para el sector Educación se realizó el análisis respectivo, con el fin de conocer el diagnóstico de primera mano, para así mismo proponer las soluciones de acuerdo a las estrategias de la Alcaldía.

¹ Artículo 77: “.....”

La situación encontrada fue que teniendo en cuenta que este Municipio no se encuentra certificado en el tema de Educación, su labor se limitaría a la administración y distribución de los recursos del SGP que le son asignados para el Mantenimiento y Mejoramiento de la Calidad, así como la Alimentación Escolar, de conformidad con lo establecido en la Ley 715 de 2001.

Hallazgo (4) Deficiencias en Educación

Los estudiantes, especialmente los del sector rural, no cuentan con las herramientas necesarias como equipos de cómputo, material didáctico, textos ni equipos audiovisuales, que permitan un mejor desempeño de sus actividades académicas; así mismo, las instalaciones, tanto en el área rural como urbana, requieren mantenimiento y reparación, cerramientos y adecuación de espacios deportivos.

Las causas y consecuencias del problema son:

- Recursos insuficientes para el mejoramiento de las plantas físicas de los planteles educativos. (Ojo para pensar en contemplarlo)
- Carencia de planificación y gestión educativa
- Deficiencia en la orientación vocacional y profesional
- Deficiencia en de tecnología de informática

Lo anterior conlleva a consecuencias como:

- Baja calidad en procesos y medios de investigación científica.
- Limitaciones en el proceso de aprendizaje
- Escasas oportunidades de ingresar al mundo laboral.
- Deficiencias en el rendimiento académico.

Para atender esta situación, la Administración Municipal se propuso varios proyectos dirigidos a solucionar los problemas en el transcurso del período de gobierno, de la siguiente manera:

Proyecto 1:

Transporte Escolar

Meta: Aumentar la cobertura de transporte escolar a mínimo el 10% de los estudiantes que se encuentren en Nivel I y II del SISBEN y que habiten en los lugares más apartados del Municipio.

Indicador: Número de estudiantes beneficiados con el subsidio de transporte escolar / Numero de estudiantes que se beneficiaron mas el mínimo 10% de estudiantes que se encuentren en el Nivel I y II del Sisben.

Proyecto 2

Mantenimiento y mejoramiento de la infraestructura educativa

Meta: Mantenimiento y mejoramiento del 100% de las Centros e instituciones educativas públicas actuales.

Indicador: Número de instituciones y centros educativos donde se realizaron mantenimiento y /o adecuaciones /100% de las instituciones y centros educativos existentes en el Municipio

Proyecto 3

Dotación de material didáctico y / o informática e implementos deportivos

Meta: Dotación al 100% de las instituciones y centros educativos del Municipio con material didáctico y/o informática e implementos deportivos e implementos deportivos.

Indicador: Número de instituciones y centros educativos dotados con material didáctico y/o informática e implementos deportivos e implementos deportivos / 100% de las instituciones y centros educativos existentes en el Municipio

Proyecto 4

Alimentación Escolar

Meta: Gestionar el aumento de cobertura de un 20% de los cupos de alimentación.

Proyecto 5. Acceso y permanencia de los más pobres

Meta:

Apoyar a 500 estudiantes del Nivel I y II con ayudas, como Kits escolares o uniformes.

Indicador: Número de estudiantes que recibieron Kits escolares o uniformes / 500

Proyecto 6

Aumento de competencias educativas pruebas del ICFES

Meta: Coadyuvar durante los cuatro años con las Instituciones educativas para la realización de cursos dirigidos a los alumnos de grado once tendientes a reforzar sus conocimientos para la presentación de las pruebas del ICFES.

Indicador Años de apoyo instituciones con cursos dirigidos a los alumnos de 11 / 4.

Proyecto 7

Estímulos al mejor ICFES Institución Educativa Agustín Parra

Meta: Suministrar implementos deportivos o ayuda económica para al mejor ICFES de la Institución Educativa Agustín Parra, durante cada año.

Indicador: Suministro de implementos deportivos o ayuda económica al mejor ICFES cada año / 3.

Proyecto 8

Jóvenes con oportunidades.

Meta: Realización de por lo menos un convenio con universidades para que la comunidad pueda estudiar una carrera sin necesidad de desplazarse a otro lugar.

Las actividades mencionadas se encuentran en ejecución debido a que el plan es a cuatro años, pero se evidencia que algunas de ellas a la fecha presentan algún retraso como se destaca a continuación.

Evaluación presupuestal en Educación

Revisada la ejecución activa y pasiva del presupuesto para 2008, se estableció que para Calidad Educativa, el Municipio recibió \$254.6 millones, que fueron incorporados al presupuesto y que incluye la última doceava de 2007 por \$31.9 millones, más dos adiciones del Conpes: Una de \$17.8 y otra de \$45.1 millones.

Como se puede observar, la ejecución estuvo en un 99% que se considera eficiente, dado que se atendieron en lo posible las necesidades de la población estudiantil y no se dejaron recursos por ejecutar, salvo una partida de un millón y

medio de pesos.

La distribución del presupuesto de Mejoramiento de la Calidad, se estableció :

Mejoramiento de la Calidad

Concepto	Valor
Infraestructura	136.464.199
Canasta Educativa	62.560.000
Mejoramiento de la Calidad	55.590.000
Total	254.614.199

Fuente: Extractos bancarios, Ejecución presupuestal Municipio de Simijaca.-

Lo anterior deja entrever que no se utilizaron \$1.5 millones, por lo que esos recursos del sistema deben ser reincorporados para la vigencia 2009.

Para la ejecución de estos recursos, se suscribieron siete (7) contratos, así:

CONCEPTO	CTTO. No.	FECHA	CTTISTA.	OBJETO	VALOR	PLAZO
CALIDAD	001	Oct.20	Const.Arasi	Mantenimien	58.462.624	30 días
CALIDAD	002	Nov.11	L.A.Castella.	Salón y Bate	53.720.518	60 días
CALIDAD	003	May.15	J.Pascual M	Tanque, su	4.498.650	30 días
CALIDAD	004	Dic.26	Luis Pascual	Dot.Rest.Esc	14.997.951	5 días
CALIDAD	004	Dic.26	Luis Pascual	Canast.Educ	24.438.252	5 días
CALIDAD	067	Dic.30	Clara Varga	Sudaderas	10.100.000	1 día
CALIDAD	068	Dic.30	Olga Nair C.	Kits Escolar	12.849.592	1 día
CALIDAD	C 04	Dic.23	Hernán Aria	Sumidero	3.192.681	5 días
Total Calidad					182.620.269	
ALIMEN. ESC.	460	Marzo 04	Aso Padres	1.163 cupos	19.386.207	80 días
Subtotal					201.646.476	
GRATUIDAD	Res. 225	Junio /08		348 Est.	10.440.000	
GRATUIDAD	Res. 533	Nov. /08		1.853 Est.	45.150.000	
Gran Total					257.236.476	

Fuente: Extractos bancarios, Ejecución presupuestal Municipio de Simijaca.-

Hallazgo (5) No Utilización de Obras Contratadas

Visitadas algunas de las obras, se pudo establecer que la batería sanitaria que se instaló en la sede central de la Institución Agustín Parra, no se encontraba en servicio, aduciendo que los estudiantes eran desaseados y los podían romper y

dañar. Igual ocurre con un sanitario especial para discapacitados, que aunque estaban nuevos y en buen estado, no estaban al servicio de los estudiantes.

La placa de sobreconcreto que se instaló en la cancha de baloncesto de esta misma institución, tenía algunos levantamientos de la capa superior, por lo que hay que hacer efectiva la garantía de calidad de la obra.

Las baterías de sanitarios contratadas para el Polideportivo del Municipio, se encontraban en mal estado, debido a que todos los vidrios se encontraban rotos, igual un sanitario y los lavamanos no estaban, según argumentos fueron retirados porque se los robaban. Se considera que son gastos innecesarios hasta que no se culmine en su totalidad la construcción de dicho escenario deportivo.

3.2.2. Alimentación Escolar

Una vez revisada la ejecución del presupuesto del municipio de Simijaca, para la vigencia 2008, se estableció la incorporación de recursos para la financiación de Alimentación Escolar, como se observa en el siguiente cuadro:

**CUENTA CORRIENTE No. 355400047-90 ALIMENTACION ESCOLAR
MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008
DETALLE VALOR No CTOS.**

SALDO A 31-12-07	-	0
(+) DOCEAVAS 2008	24.433.390,00	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	24.433.390,00	
(+) RENDIMIENTOS	-	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	24.433.390,00	
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	24.433.390,00	
SALDO 31-12-08	-	
CONTRATOS POR SGP	317.966.902,00	
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	
TOTAL CONTRATACION	317.966.902,00	

Respecto de la Alimentación Escolar, el municipio con recursos SGP atendió el suministro de almuerzos para 1.163 cupos durante 80 días, en convenio con el Bienestar Familiar y una cuota de ayuda que se solicita a los estudiantes de \$1.500 semanales. El menú se considera adecuado a la minuta establecida por el IC BF.

No se tienen anotaciones respecto de la alimentación escolar, ya que se encontró conforme a las indicaciones de Bienestar Familiar.

Efectuada la revisión de la documentación correspondiente a los pagos efectuados con recursos del SGP - Calidad Educativa, se determinó que existen los correspondientes Certificados y Registros de Disponibilidad Presupuestal, todos avalados por los responsables de cada área y cumpliendo los requisitos de Ley.

Evaluada la gestión financiera, se verificó que el municipio maneja la cuenta de ahorros del Banco de Colombia No. 355-083593-90, denominada "Calidad Educativa" que es la receptora de los giros de la Nación por este componente del gasto y tuvo en la vigencia 2008, el movimiento que a continuación se detalla:

Según Extracto cuenta de Ahorros Banco de Colombia Cuenta No. 355-083593-90				
	Saldo Ant. (Dic. 2007)	Giros Nación	Intereses	total
Mes	2.710			
Enero		22.018.773	-----	22.021.483
Febrero		16.141.578	-----	38.163.061
Marzo		34.705.460	-----	72.868.521
Abril		15.192.488	-----	88.061.009
Mayo		15.192.488	-----	103.253.497
Junio		15.192.488	-----	118.445.985
Julio		15.192.488	-----	133.638.473
Agosto		15.192.488	-----	148.830.961
Septiembre		60.342.488	-----	209.173.449
Octubre		15.192.487	-----	224.365.936
Noviembre		15.192.487	-----	239.558.423
Diciembre		15.192.486	-----	254.750.909

o **Notas Sobre Documentos Suministrados por la Administración**

Las Instituciones Educativas del Municipio de Simijaca se encuentran agrupadas en una sola denominada INSTITUCION EDUCATIVA DEPARTAMENTAL AGUSTIN PARRA, que tiene 17 sedes: 4 en la zona urbana y 13 en la zona rural.

La cobertura que se tiene es de 2.789 estudiantes distribuidos desde preescolar hasta grado 11. Para el manejo del sector educativo en el municipio, se cuenta con:

1	Rector
5	Coordinadores
96	Docentes
2	Secretarias
1	Bibliotecaria
1	Secretario Ejecutivo
1	Celador
2389	Estudiantes

Llama la atención que del total de matriculados en la vigencia 2008 en este municipio, hayan aprobado su curso el 85% y el 15% restante o reprobó o desertó, lo que es preocupante sobre todo este último motivo, que fue superior al 10%. Según el Municipio, para erradicar la deserción se ha brindado el servicio de

transporte escolar, con el cual se acerca a los niños y niñas de las zonas rurales hacia las instituciones educativas ubicadas en la zona urbana.

Por **GRATUIDAD** se recibieron del Gobierno Central en la vigencia 2008 para este municipio, la suma de \$55.5, los cuales fueron utilizados atendiendo las indicaciones del MEN y demás circulares y directivas reglamentarias.

Hallazgo (6) Suministro inoportuno de la información

Es de anotar que la Institución Educativa no reporta oportunamente la información como lo ordena la Ley, motivo por el cual el Municipio tuvo que interponerle un derecho de petición para que fuera rendida la información, la cual fue entregada el 09 de julio de los corrientes, de lo cual se pudo extraer lo siguiente:

La Institución presenta los proyectos de presupuesto de ingresos y gastos desagregado aprobado y con modificaciones por el Consejo Directivo para la vigencia 2008, donde se mantiene la estructura presupuestal de acuerdo a los lineamientos dados por la Secretaría de Educación de Cundinamarca:

Conpes 112	Valor \$10.440.000
• Mobiliario Escuela Rural El Fiscal	2.477.760
• Material Deportivo sede Bachillerato	1.720.223
• Equipos Video Beam sede Bachill. y la Pola	4.734.880
• Material educativo (obras y libros) sede M.B.	1.013.850
• Impresora sede Antonio Nariño	<u>493.287</u>

Conpes 116	Valor \$45.150.000
• Material para sistemas sede Bachillerato	616.199
• Eq. Cómputo. Sede Bachill., Manuel B y Antonio N.	12.882.000
• Microscopio sede Bachillerato	2.410.074
• Implementos de laboratorio sede Bachillerato	6.885.099
• Material para mantenimiento todas las sedes	3.964.919
• Grabadoras, televisores, sedes rurales	3.154.691
• Fotocopias y servicio internet todas sedes	2.300.000
• Tintas, marcadores y papelería todas sedes	1.770.000
• Saldo por ejecutar todas las sedes año 2009	<u>11.167.018</u>
	\$45.150.000

Hallazgo (7) Diferencias en saldo de ejecución Gratuidad

De la última partida de los recursos por Gratuidad recibidos de la Nación por valor de \$45.1 Millones, se dejaron de ejecutar en esa vigencia la suma de \$11.1

millones, Sin embargo, los recursos que aparecen como saldo final de la Cuenta Corriente No. 03165001149-2 Fondos Educativos Institución Educativa Agustín Parra, del Banco Agrario de Colombia, Oficina Simijaca, son \$11.6 millones, lo que arroja una diferencia de \$501 mil, situación que debe ser aclarada por la Institución Educativa, en aras de manejar cifras reales, ellas deben ser conciliadas con el Banco.

Transporte Escolar

Con el fin de lograr mayores índices de cobertura y permanencia en el sector educativo de los establecimientos oficiales tanto en lo urbano como en lo rural y garantizar la posibilidad de asistencia de los niños en edad escolar a sus clases, la Gobernación de Cundinamarca celebra convenios con los municipios, para dar cumplimiento a lo ordenado por la ley.

Para atender el transporte escolar de los estudiantes del municipio de Simijaca, la Administración ha atendido las exigencias y requerimientos realizados por la Gobernación de Cundinamarca, para lo cual han celebrado un convenio interadministrativo, en que por medio de unos bonos redimibles, se les facilita el transporte a los estudiantes pertenecientes a los niveles 1, 2 y 3 del Sisben y cuya distancia de la vivienda sea igual o superior a 3 kilómetros respecto de la institución educativa y que en el sector de residencia no se cuente con establecimientos educativos oficiales que puedan prestar el servicio requerido.

Aunque durante el año inmediatamente anterior el servicio de transporte escolar se prestó normalmente durante todo el año, se puede concluir que en la vigencia 2008 no se utilizaron recursos del Sistema General de Participaciones para atender este compromiso.

Colegios Privados Municipio de Simijaca

Según información remitida por la Alcaldía Municipal, en este Municipio desarrollan actividades académicas 1 Institución Educativa Departamental –Agustín Parra – que tiene 17 sedes incluidas 4 sedes en la zona urbana y de bachillerato y 13 en las veredas o zonas rurales y 4 colegios privados, los cuales operan de la siguiente manera:

En la Institución Pública se atienden 2.789 alumnos desde preescolar hasta grado 11. Durante la vigencia 2008, del total de matriculados el 85% aprobó el curso, el 3.8% lo reprobó y el 10.2% (287) desertaron por diferentes motivos.

Con respecto a los colegios privados, existen 4 en el municipio, todos en la zona urbana y ofrecen cursos desde pre-kínder hasta grado quinto elemental. Al respecto se tiene la siguiente información:

Grado	G. Los Cerros	Rafael Pombo	Santa Lucía	Liceo San Cayetano	Total
Pre-jardín	6	6	3	10	25
Jardín	7	22	17	10	56
Transición	6	30	17	11	64
Primero	8	34	18	8	68
Segundo	4	18	13	5	40
Tercero	6	17	8	4	35
Cuarto	4	17	9	11	41
Quinto	1	14	18	6	39
Total	42	158	103	65	368

Fuente: Información suministrada por los colegios directamente.-

3.2.3 Sector Salud

El Presupuesto con recursos de SGP para el Sector Salud del Municipio de Simijaca durante 2008, fue de \$575 Millones, distribuidos así: En Régimen Subsidiado con \$539 Millones y en Salud Pública con \$35.8 Millones; de recursos Fosyga se recibieron \$395 Millones, de Etesa se incorporaron \$51 millones y se recibieron \$101 Millones por parte del Departamento, para un gran total de \$1.122 millones.

Se verificó la existencia del Fondo Local de Salud, que se creó a través del Acuerdo 028 de 1998, y se actualiza mediante Acuerdo 10 de 2008, ajustando la normatividad antes mencionada, con base en la Ley 1122 de 2007, reglamentada por la Resolución 3042 de 2007, Fuentes Fosyga, Recursos Departamentales, Cajas de Compensación, Etesa, Recursos Propios y SGP.

La entidad territorial, crea dicho Fondo para la administración y manejo de los recursos del Sistema General de Participaciones y de todos los demás recursos destinados al sector salud, de acuerdo a la Ley 715 en el artículo 57, ratificado a través del artículo 13 literal b de la Ley 1122 de 2007, donde se dispuso que las entidades territoriales, para la administración y manejo de los recursos del Sistema General de Participaciones y de todos los demás recursos destinados al Sector Salud, debían organizar un Fondo Municipal de Salud, en donde se manejara como una cuenta especial de su presupuesto, separada de las demás rentas de la entidad territorial y con unidad de Caja al interior del mismo, conservando un manejo contable y presupuestal independiente y exclusivo, que permita identificar con precisión el origen y destinación de los recursos de cada fuente en donde el municipio de Simijaca cumplió con las normas atinentes.

3.2.3.1 Régimen Subsidiado

Una vez revisada la ejecución activa y pasiva del presupuesto del municipio de Simijaca, para la vigencia 2008, se estableció la incorporación de recursos para la financiación del Régimen Subsidiado, como se observa en el siguiente cuadro:

CUENTA CORRIENTE No. 355083123-30 REGIMEN SUBSIDIADO Y FOSYGA			
MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008			
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS	
SALDO A 31-12-07	147.974.557,00	0	
(+) DOCEAVAS 2008	539.435.326,00	5	
FOSYGA	395.395.665,00		
Recursos del Departamento	101.194.615,00		
Saldos de liquidaciones P y P	28.388.208,00		
Traslado recursos ETESA	-		
SUB-TOTAL DISPONIBLE	1.212.388.371,00		
(+) RENDIMIENTOS	4.531.485,61		
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	1.216.919.856,61		
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-		
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	860.441.360,40		
SALDO 31-12-08	356.478.496,21		
CONTRATOS POR SGP	490.119.934,00		5
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	68.833.080,00		0
TOTAL CONTRATACION	558.953.014,00	0	

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-

Se estableció que el municipio de Simijaca incorporó en la vigencia 2008 el Valor de \$1.216.9 millones para financiar y cofinanciar la afiliación al Régimen Subsidiado de la población pobre y vulnerable y ejecutar los recursos destinados a tal fin.

Hallazgo (8) Carencia de Interventoría contratos Régimen Subsidiado

De acuerdo con la Ley 715 de 2001 y el Acuerdo 244 de 2003 en su artículo 49, las entidades territoriales deberán efectuar control y supervisión al cabal cumplimiento de las obligaciones contractuales de las Entidades Promotoras de Salud, actividad en la que en 2008 se observan algunas deficiencias por parte de la interventoría externa, ya que este municipio no contó con interventoría durante casi todo el año, y únicamente la tuvo en los meses de octubre, noviembre y diciembre, por lo que de manera tardía se pudo contar con un proceso de vigilancia y supervisión, con el fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones de aseguramiento que garantizara los principios de calidad, oportunidad, eficiencia y eficacia.

En ninguno de los contratos revisados se pudo establecer la existencia de Informes de Seguimiento, Verificación y Evaluación de las operaciones por parte de la Secretaria de Salud y tampoco de una firma de Interventoría externa en un lapso de 9 meses en el año 2008, la prestación de los servicios de Interventoría del Régimen Subsidiado es fundamental para el buen desarrollo del proceso Contractual en Régimen Subsidiado. Incumpliendo además de las anteriores normas presuntamente la Resolución 660 de 2008.

Afiliación y Focalización Beneficiarios del Régimen Subsidiado

La Resolución No. 812 del 2007, de conformidad con lo expuesto en el Decreto 205 de 2003, definió el Sistema de Información y los mecanismos para la recolección, tratamiento, análisis y utilización de la información del Sistema General de Seguridad Social en Salud, aplicable al Régimen Subsidiado, todo ello con el fin de asegurar el reporte efectivo, confiable y oportuno de los datos.

De acuerdo al análisis realizado al proceso efectuado por el ente municipal con relación a las afiliaciones al Régimen Subsidiado, se puede concluir que presuntamente el municipio ha hecho caso omiso de la utilización de los cupos, por cuanto revisadas por la Oficina de Sistemas de la Contraloría Delegada del Sector Social la Base de Datos del Archivo que se denomina NS257457507/2.009, se encontraron los siguientes sucesos:

Nivel	No. BENEFICIARIOS
CONTRIBUTIVO	2.354
SUBSIDIADO	14.263
POBLACION ESPECIAL	45
POBLACION SISBENIZADA	10.933

*Bases de Datos.

Hallazgo (9) Multiafiliación en la Base de Datos del Sisben

La base de datos que maneja el municipio no es confiable, por cuanto se pudo establecer que existen 4.913 personas repetidas de los 11.867 que aparecen en el contexto del total.

Hallazgo (10) Errores en la Base de Datos de Régimen Subsidiado

Dentro de los listados de la Base de Datos del Total de la Población Sisbenizada aparecen 1.320 personas más de tres veces, es probable que haya falta de planeación y programación en la composición de estas bases de datos, dificultando la Afiliación al Régimen Subsidiado.

Hallazgo 11 Población Afiliada sin Sisben

Existen en la Base de Datos de la Población Sisbenizada 10.933 personas con el Respectivo Registro; razón por la cual no es coherente que existan 14.263 personas afiliadas al Régimen Subsidiado lo que determina como efecto lógico que hay 3.330 personas que no fueron focalizadas y no se tuvo en cuenta el requisito de estar inscritos en el respectivo Sisben.

3.2.3.2 Salud Pública

Una vez revisada la ejecución del presupuesto de municipio de Simijaca para la vigencia 2008, se estableció que en Salud Pública se incorporaron recursos como se puede observar en el siguiente cuadro:

CUENTA CORRIENTE No. 355083122-01 SALUD PUBLICA		
MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008		
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS
SALDO A 31-12-07	22.139.940,03	0
(+) DOCEAVAS 2008	37.078.794,00	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	59.218.734,03	
(+) RENDIMIENTOS	-	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	59.218.734,03	2
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	33.301.871,00	
SALDO 31-12-08	25.916.863,03	
CONTRATOS POR SGP	30.786.951,00	2
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	0
TOTAL CONTRATACION	30.786.951,00	0

– PLAN DE SALUD PÚBLICA DE INTERVENCIONES COLECTIVAS – PIC.

Se estableció que el objetivo general que adoptó el Plan de Desarrollo para la vigencia 2008 denominado "RENACE SIMIJACA" fue el de implantar programas de salud **INFANTIL Y NUTRICIONAL** que mejoraran la calidad de vida de la población del Municipio con el desarrollo de los programas, para aumentar la cobertura de la equidad y generar las posibilidades de acceso de los servicios de salud en especial de los niveles más vulnerables.

El municipio desarrollo el Plan de Atención Básica PAB 2008, Transitorio para el primer trimestre, y luego aproximadamente en el mes de abril del 2008, asumió el Programa gestión en Salud Pública con base en los recursos del SGP, cuya viabilidad fue otorgada por el Consejo Territorial de Seguridad Social en Salud y bajo la Coordinación del Departamento de Cundinamarca.

El Municipio contó con la dirección de vigilancia y control de la Secretaria de Salud. El Plan de atención Básica del Municipio de Simijaca para la vigencia 2008 fue presentado y aprobado al Consejo Territorial de Seguridad Social en Salud en los términos establecidos en la ley 715 del 2001 y los ART 339 y 340 concordantes de la Constitución y la ley 152 de 1994.

El municipio desarrollo el Programa PIC - 2008, Programa Gestión en Salud Pública con base en los recursos del Sistema General de Participaciones, cuya viabilidad fue otorgada por el Consejo Territorial de seguridad Social en Salud y bajo la Coordinación del Departamento de Cundinamarca.

Se desarrollo el programa de Gestión en Salud Pública – Vigilancia de Riesgo en el Ámbito Familiar.

El valor de los programas del PIC fue de \$36.0 millones y para atenderlos se hicieron 2 convenios con el Hospital el Salvador de Ubate de prestación de servicios por valor de \$ 36.0 millones, la distribución de los recursos para estos programas fue la siguiente:

COMPOSICIÓN DEL PIC-2008

Vigilancia en el ámbito Familiar	\$6.345.000
Salud Infantil	13.200.000
Plan ampliado de inmunización	4.680.000
Salud sexual y reproductiva	2.605.286
Plan territorial de alimentación y nutrición	4.897.932
Salud mental y reducción del impacto de la violencia en la salud	7.495.961

Misión: "Vigilar la gestión sobre el manejo de los recursos públicos, generando una cultura de control fiscal inspirada en principios éticos y morales" Visión: Tener una administración pública fundamentada en la eficiencia y moralidad"

Alimentación y Nutrición	4.735.961
TOTAL	\$43.880.140

El costo de estos programas fue de \$43.8 millones, siendo los de mayor participación los de Salud Infantil con el 30.2% y el de Salud Mental y Vigilancia en el ámbito familiar.

3.2.4. Propósito General

Los recursos recibidos para este sector fueron de aproximadamente \$1.146.9 millones de pesos, cuya asignación fue la siguiente:

CUENTA CORRIENTE No. 355469114-36 PROPOSITO GENERAL (LIBRE INVERSION+DEPORTE+CULTURA+ALIMENTACION ESCOLAR+LIBRE DESTINACION) MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008		
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS
SALDO A 31-12-07	-2.883.557,51	0
(+) DOCEAVAS 2008	1.096.224.603,00	
Infancia y Adolescencia	53.581.978,00	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	1.146.923.023,49	
(+) RENDIMIENTOS	-	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	1.146.923.023,49	
TRASLADO A CULTURA	41.285.145,00	
TRASLADO A DEPORTE	55.046.869,00	
TRASLADO ALIMENTACION ESCOLAR	24.433.390,00	51
TRASLADO LIBRE DESTINACION	410.894.717,00	
TRASLADO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	48.631.267,00	
TOTAL TRASLADOS CUENTAS INDIVIDUALES SGP	580.291.388,00	
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS 2008	298.532.891,49	
TOTAL SALIDAS BANCOS	878.824.279,49	
SALDO 31-12-08	268.098.744,00	
CONTRATOS POR SGP		51
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	0
TOTAL CONTRATACION	-	0

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-
Este cuadro no incluye el déficit presupuestal que arrastra el municipio.-

Para Propósito General se revisaron los rubros correspondientes, con el siguiente alcance:

Según la información suministrada por la Administración, de los recursos asignados para Propósito General - Forzosa Inversión Deporte, se ejecutaron \$55.0 millones a través de la celebración de 9 contratos, de los cuales fueron revisados al 100% que representan un gasto de \$49.6 millones. De los recursos para Propósito General - Forzosa Inversión Cultura, se gastaron \$41.2 millones mediante la celebración de 10 contratos, de los cuales fueron revisados al 100% que representan un gasto de \$29.6 millones.

De los recursos asignados para Propósito General - Libre Destinación Otros Sectores, se pagaron aproximadamente \$410.8 millones, según libro movimiento de compromisos.

Se verificó el cumplimiento de la Ley 715 de 2001 modificada por la Ley 1176 de 2007, en cuanto al destino de los recursos de la Participación de Propósito General, así: para Cultura destinación del 3% y para deporte el 4%.

Propósito General Deporte

Los recursos recibidos para este sector fueron de aproximadamente \$55.0 millones de pesos, cuya asignación fue la siguiente:

CUENTA CORRIENTE No. 355400029-38 DEPORTE		
MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008		
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS
SALDO A 31-12-07	-	0
(+) DOCEAVAS 2008	55.046.869,00	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	55.046.869,00	
(+) RENDIMIENTOS	-	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	55.046.869,00	9
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	28.428.841,00	
SALDO 31-12-08	26.618.028,00	
CONTRATOS POR SGP		9
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	0
TOTAL CONTRATACION	-	0

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-

La Constitución Política en su artículo 355 establece que ninguna de las ramas u órganos del poder público podrá decretar auxilios o donaciones a favor de personas naturales o jurídicas de derecho privado.

Entiéndase por donación o auxilio la transferencia de recursos o bienes públicos a favor de particulares sin contraprestación alguna. La Ley 715 en su artículo 76.7, establece la competencia de los municipios en el sector deporte y recreación.

En cuanto al financiamiento dirigido al apoyo de eventos deportivos, las acciones desarrolladas tienen que ver con la disponibilidad de la logística necesaria para su realización, tales como dotación de escenarios de carácter municipal, de los equipos e implementos necesarios para la práctica de actividades deportivas. Sin embargo, estos no se pueden entregar a las agrupaciones deportivas en calidad de donación por parte del municipio si no que deberá ser cuidado y administrado por el ente municipal asignado, dadas las restricciones establecidas en la Constitución en materia de donaciones y auxilios con los recursos públicos.

En desarrollo de la gestión administrativa de Deporte y Recreación, según relación facilitada por la administración, se realizaron 9 contratos que representaron un monto aproximado de \$49.6 millones de pesos.

Se realizó la revisión del 100% contratos, de las carpetas contentivas de los contratos anteriormente mencionados se verificó que se encuentran legalmente tramitados y autorizados por el ordenador del gasto.

Igualmente efectuada la revisión de la documentación correspondiente a los pagos efectuados con recursos del SGP- Propósito General- Deporte se determinó que existen los correspondientes Certificados y Registros de Disponibilidad Presupuestal.

PROPÓSITO GENERAL – CULTURA

Los recursos recibidos para este sector fueron de aproximadamente \$41.2 millones de pesos, cuya asignación fue la siguiente:

CUENTA CORRIENTE No. 355399998-36 CULTURA		
MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008		
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS
SALDO A 31-12-07	-	0
(+) DOCEAVAS 2008	41.285.145,00	10
SUB-TOTAL DISPONIBLE	41.285.145,00	
(+) RENDIMIENTOS	-	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	41.285.145,00	
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	22.194.503,79	
SALDO 31-12-08	19.090.641,21	

Misión: “Vigilar la gestión sobre el manejo de los recursos públicos, generando una cultura de control fiscal inspirada en principios éticos y morales Visión: Tener una administración pública fundamentada en la eficiencia y moralidad”

CONTRATOS POR SGP		10
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	0
TOTAL CONTRATACION	-	0

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-

La Ley 715 en su artículo 76.8, establece la competencia de los municipios en el Sector Cultura.

En cuanto al financiamiento dirigido al apoyo y desarrollo de eventos culturales, las acciones desarrolladas tienen que ver con la disponibilidad de la logística necesaria para su realización, tales como dotación de escenarios de carácter municipal, de los equipos e implementos necesarios para el ejercicio de la expresión cultural.

Sin embargo, estos no se pueden entregar a las agrupaciones culturales en calidad de donación por parte del municipio si no que deberá ser cuidado y administrado por la entidad o unidad administrativa municipal que ejecute las políticas y proyectos culturales del municipio, dadas las restricciones establecidas en la Constitución en materia de donaciones y auxilios con los recursos públicos.

En desarrollo de la gestión administrativa de cultura, se realizaron cuatro contratos. Los anteriores representaron, dentro del gasto de los recursos del SGP destinados para dicho concepto, un monto aproximado de \$24.6 millones.

De la revisión de tres carpetas contentivas de los contratos anteriormente mencionados, se verificó que se encuentran legalmente tramitados, autorizados por el ordenador del gasto para los fines correspondientes. Igualmente efectuada la revisión de la documentación correspondiente a los pagos efectuados con recursos del SGP- propósito general- Cultura se determinó que existen los correspondientes Certificados y Registros de Disponibilidad Presupuestal.

PROPÓSITO GENERAL LIBRE DESTINACIÓN

La Ley 715 de 2001 en su Título IV hace referencia a la participación de Propósito General y en su artículo 76., establece la competencia de los municipios en otros sectores. La Ley 1176 de 2007 en su Título V contiene la participación de Propósito General y en su artículo 21 modifica el artículo 78 de la Ley 715 en cuanto al destino de los recursos de la participación de Propósito General.

La Ley 715 en su artículo 76.2, establece que la competencia de los municipios en materia de vivienda son : Participar en el Sistema Nacional de Vivienda de interés Social y promover y apoyar programas o proyectos de vivienda de interés social, otorgando subsidios para dicho objeto, de conformidad con los criterios de focalización nacionales, si existe disponibilidad de recursos para ello.

La normatividad indica que no se puede decretar auxilios o donaciones a favor de personas naturaleza o jurídicas con recursos públicos. En todo caso en desarrollo de una competencia cuando se entreguen subsidios estos deberán asignarse considerando criterios de focalización hacia la población mas pobre, evitando que en cualquier momento se configuren auxilios, los cuales están prohibidos por el artículo 355 de la Constitución política. Al respecto el artículo 94 de la ley 715 de 2001 modificado por el artículo 24 de la ley 1176 del 2007 y el Decreto Reglamentario 4816 del 2008 expedido por DNP establecen temas relacionados con la focalización.

Los recursos recibidos para este sector fueron de aproximadamente \$410.8 millones de pesos, cuya asignación fue la siguiente:

CUENTA CORRIENTE No. 3554690063-8 LIBRE DESTINACION MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008			
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS	
SALDO A 31-12-07	-	0	
(+) DOCEAVAS 2008	410.894.715,00	31	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	410.894.715,00		
(+) RENDIMIENTOS	-		
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	410.894.715,00		
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-		
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	278.086.596,00		
SALDO 31-12-08	132.808.119,00		
CONTRATOS POR SGP			31
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0		0
TOTAL CONTRATACION	-		0

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-

En desarrollo de la gestión administrativa de Libre Destinación, la administración relaciona 31 contratos por valor aproximado de \$ 410.8 millones de pesos y cuyo origen del recurso para su financiación incluyen recursos asignados de diferentes fuentes.

Hallazgo (12) Información Contratación Propósito General

No existe un listado General de contratos de SGP Propósito General Libre Destinación que contenga explícitamente los montos o valores con los cuales se

financio cada uno de los contratos y cual fue la fuente afectada y por que valor constitutivo del rubro asignado para este el sector. El listado existente es un listado general donde no es posible identificar, el monto de los recursos ejecutados, las fuentes y rubros afectados, ya que los contratos se financian con rubros de diferentes fuentes.

3.2.5. AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO.

Durante la vigencia 2008 los recursos transferidos a través del SGP fueron de \$428.6 millones cuyas asignaciones fueron las siguientes:

CUENTA CORRIENTE No. 355387254-11 AGUA POT. SANEAM. BÁSICO MUNICIPIO DE SIMIJACA 2008		
DETALLE	VALOR	No CONTRATOS
SALDO A 31-12-07	-	0
(+) DOCEAVAS 2008	378.264.323,00	11
ULTIMA DOCEAVA 207+PIB 2007	48.631.267,00	
SUB-TOTAL DISPONIBLE	426.895.590,00	
(+) RENDIMIENTOS	1.740.214,15	
TOTAL DISPONIBLE EN LA VIGENCIA	428.635.804,15	
(-) CUENTAS POR PAGAR VIG 2007	-	
(-) PAGOS DE LA CONTRATACION 2008	199.124.156,72	
(-) DCTOS. BANCARIOS X REINTEGRAR	1.045.285,28	
SALDO 31-12-08	228.466.362,15	
CONTRATOS POR SGP	317.966.902,00	
CONTRATOS POR EL DEPARTAMENTO	0	0
TOTAL CONTRATACION	317.966.902,00	0

Fuente: Información suministrada por la Tesorería del municipio.-

En el municipio de Simijaca, a través del Acuerdo 010 del 28 de Agosto de 2001, fue creado el Fondo de Solidaridad y redistribución de ingresos de Orden Municipal para Subsidios de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto y Alcantarillado y Aseo.

Fueron transferidos Recursos para Subsidios, a la Unidad de Servicios Públicos del Municipio de Simijaca E.S.P., Empresa Industrial y Comercial del Orden Municipal dotada de Personería Jurídica, Autonomía administrativa Patrimonio Independiente y que se rige exclusivamente por las reglas del derecho Privado, encargada de la prestación de los Servicios públicos esenciales domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo en el Área jurisdiccional del Municipio de Simijaca.

La Unidad de Servicios Públicos del Municipio de Simijaca E.S.P., realiza la Potabilización del Agua, Realiza la Captación del preciado liquido de Pozos Profundos, presta los Servicio de Acueducto y Alcantarillado, efectuando el mantenimiento de las redes de acueducto y alcantarillado, en la Unidad de Aseo realiza el barrido, recolección y transporte de los residuos sólidos. Esta misma es la encargada de realizar la facturación y el recaudo, de los valores a cancelar por parte de los usuarios de acuerdo a la ley.

La Unidad de Servicios Públicos del Municipio de Simijaca E.S.P., cuenta actualmente con 2.182 suscriptores en acueducto y 1.587 en alcantarillado distribuidos entre los estrato 1, 2, 3, 4 y 5.

Con base en la Ley 715 de 2001 y 1176 de 2007 *“la distribución y destinación de los recursos de la participación para agua potable y saneamiento básico deben destinarse específicamente para”*:

- Financiación de inversiones en infraestructura.
- Cubrir los subsidios que se otorguen a los estratos subsidiables de acuerdo con lo dispuesto en la normatividad vigente “Fondo de Solidaridad y Redistribución”.

Adicionalmente, el Decreto 849 del 30 de abril de 2002, establece que “las inversiones en infraestructura se podrán financiar con los recursos destinados por la ley 715 de 2001 al sector de agua potable y saneamiento básico”.

Con base al Estatuto General de la Contratación Pública, Ley 80 de 1993, ley 1150 de Julio de 2007, por medio de la cual “Se introducen medidas para la eficiencia y transparencia y se dictan disposiciones generales sobre la contratación con recursos Públicos”.

Por las anteriores fuentes y criterios, en el manejo de los recursos de SGP Agua Potable y Saneamiento Básico, se detectaron las siguientes inconsistencias.

3.2.6 INFANCIA Y ADOLESCENCIA

Los Recursos de que trata el párrafo transitorio 2º del Artículo 4º del Acto Legislativo 04 de 2007, "se destinarán a la financiación de las acciones en primera infancia, definidas como prioritarias por el consejo nacional de Política Social".

Para la Vigencia 2008, el Sistema General de Participaciones, destinó para Atención Integral Primera Infancia un total de \$53.5 Millones.

Hallazgo (13) No Utilización de Recursos de Infancia y Adolescencia

Para el desarrollo de este programa se pudo establecer que no se ejecutaron los recursos asignados por el Sistema General de Participaciones, evidenciando así la falta de planeación y/o Gestión por parte de la administración municipal, para la utilización de estos recursos, quedando así un saldo por ejecutar para la siguiente vigencia por valor de \$15.0 Millones.

3.2.7. Informe Resolución de Rendición de Cuenta (Res. 5544/03 Y 5714/06)

De acuerdo a lo establecido en la Resolución 5714 de 2006 los gobernadores, alcaldes y particulares que administren o manejen fondos, bienes o recursos provenientes del Sistema General de Participaciones y Fondo de Solidaridad y Garantía FOSYGA, para los sectores de salud, educación y propósito general deberán rendir informes sobre los recursos transferidos por la Nación para estos sectores.

El municipio de Simijaca según radicado ante la contraloría delegada para el sector social N° 2009ER14218 O 1 folio 1 anexo 13 del 27/02/09, cumplió esta norma durante la vigencia 2008, puesto que presentó la información en forma oportuna y ajustada a los requerimientos de la Resolución.

En dependencias administrativas del municipio se estableció que la información financiera reportada en los diferentes formatos es coherente con los registros y los movimientos de las áreas de contabilidad, tesorería y presupuesto.

3.2.8. Gestión Ambiental

SECTOR MEDIO AMBIENTE

PROBLEMAS ENCONTRADOS EN EL SECTOR

Como Municipio aportarte a la laguna de Fúquene, Simijaca también vive la problemática en la pérdida del espejo de agua, la invasión de malezas acuática, la

carga de materia orgánica por la actividad ganadera, la deforestación en las partes altas, agricultura de ladera con prácticas inadecuadas; así mismo, está comprometido en acciones de recuperación y tratamiento de aguas residuales y ante todo de una concientización a partir de la población infantil, de ahí la necesidad de trabajar armónicamente con la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca, Ministerio del Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y los Departamentos de Cundinamarca y Boyacá. El hecho de ser un Municipio con amplia influencia de ciudades intermedias, Chiquinquirá y Ubaté, limita la inversión en la localidad y consecuentemente disminuyen las posibilidades de ocupación de mano de obra. Industrias procesadoras de lácteos y un floricultivo ocupan en su mayoría mano de obra no calificada al igual las fincas ganaderas y las labores agrícolas. La administración enfocará sus esfuerzos hacia el estímulo empresarial mediante la asociatividad, capacitación, estímulos tributarios, ferias y eventos de tal manera que las ciudades referidas también sean el potencial de visita y establecimiento de nuestro Municipio.

POBLACIÓN AFECTADA: Todos los habitantes del Municipio

CAUSAS Y CONSECUENCIAS DEL PROBLEMA:

Causas

- Errado concepto de desarrollo el tema ambiental apenas se ha incorporado a partir de la década de los 70.
- Falta de conciencia ambiental en el ejercicio de las actividades económicas
- Explotación agropecuaria intensiva
- Presión antrópica sobre los recursos
- Falta de apoyo del Gobierno a los pequeños productores

Consecuencias

- Disminución considerable de la disponibilidad de servicios ambientales
- Pérdida de la calidad y cantidad del recurso hídrico
- Incidencia en la salubridad de la población
- La informalidad en el sector comercio
- Falta de crédito al pequeño comerciante

OBJETIVO GENERAL: Implementar acciones y mecanismos de protección, concientización y recuperación de los recursos ambientales y empresariales.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Aumentar la disponibilidad de servicios ambientales

- Aumentar la calidad del recurso hídrico
- Aumentar la rentabilidad del sector comercio
- Aplicación de la Ley 1150 en los procesos de contratación pública
- Fortalecimiento de la capacidad de innovación y transferencia de tecnología
- Acceso a la formación para el trabajo
- Impulso al acceso a mercados
- Fomento del emprendimiento
- Articulación productiva y asociatividad empresarial

PROGRAMAS Y PROYECTOS PROGRAMA: EL AGUA COMO EJE DINAMIZADOR Y ARTICULADOR DE ACCIONES AMBIENTALES

META: Conservación y recuperación de rondas del río Simijaca y sus afluentes, nacederos, humedales en 2000 metros durante los cuatro años.

Proyecto 1. Niños defensores del agua

META: Conformar un grupo de 20 niños defensores del agua

Estrategia:

Gestión ante la CAR para la inclusión del Municipio como beneficiario de este programa.

Indicador: Grupo de defensores del agua = 100%

Proyecto 2. Reforestación

Meta: Gestionar ante entidades del orden Departamental, Regional el suministro de mínimo 20.000 unidades de material vegetal y recursos para siembra y sostenimiento.

Estrategias

- Elaborar y viabilizar el proyecto correspondiente
- Seguimiento a las reforestaciones realizadas
- Coordinar los programas de reforestación con los acueductos veredales

Indicador: Número de unidades de material vegetal / 20.000

Proyecto 3. Represa de San José

Meta: Coadyuvar con la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca en los procesos que adelante para la construcción de la represa de San José.

Estrategias

- ✓ Reactivar el proyecto.
- ✓ Coadyuvar en la gestión para la elaboración de los estudios y diseños del proyecto.
- ✓ Aunar esfuerzos con los alcaldes beneficiarios del proyecto para impulsar y continuar el trámite.
- ✓ Coadyuvar gestión de recursos ante entidades nacionales y regionales para el proyecto.

Indicador Coadyuvar procesos construcción represa de San José = 100%

Proyecto 4. Compra Humedales

Meta: Gestión compra humedales fortalezcan acueducto municipal y veredales

Estrategias

- Inventariar humedales que benefician los acueductos.
- Coadyuvar en la gestión para la adquisición.
- Aunar esfuerzos con los beneficiarios del proyecto para lograr los objetivos.
- Coadyuvar gestión de recursos ante entidades nacionales y regionales para proyecto.

Indicador Gestión compra humedales

Proyecto 5. Concientización ambiental

Meta: Apoyar a las instituciones educativas en la implementación de por lo menos dos proyecto educativo escolar que responda a la problemática local.

Estrategia

- Motivación con los docentes y miembros de Consejos de las Instituciones Educativas.
- Gestión ante la CAR y Medio Ambiente, para la implementación del programa
- Activación del Comité Interinstitucional de Educación Ambiental.

Indicador Proyecto educativo ambiental implementado / 2

Proyecto. 6: Eco y agroturismo

Meta: Gestión ante diferentes organizaciones para la implementación de un programa de eco y / o agroturismo¹⁶

Estrategias:

- 16 Proyecto mesa de trabajo para la elaboración del Plan de Desarrollo Departamental
- Convocar y motivar a potenciales operadores
- Apoyo en la elaboración de proyecto
- Gestión ante diferentes organizaciones para la implementación de un programa de eco y / o agroturismo

Indicador: Gestión ante diferentes organizaciones para la implementación de un programa de eco y / o agroturismo = 100% Proyecto. 7: Sistema de Información Ambiental Municipal Meta: Implementación del Sistema de Información Ambiental Municipal.

Estrategia

- Adquirir la habilidad en el manejo de la información
- Gestión ante la CAR para el suministro del Software

Indicador: SIGAM implementado= 100%

- Gestión ante los diferentes organismos.
- Gestionar subastas ganaderas.
- Explorar la posibilidad de cambiar el día de mercado semanal.
- Gestión ante Cámara de Comercio y FENALCO para capacitar a los comerciantes.
- Publicidad
- Reactivación de las plazas de mercado.
- Intercambio de productos
- Realización de feria ganadera mensual en la plaza de mercado.
- Realizar con la colaboración del comercio, evento comercial Simijaca trasnochadora.

Indicador Reactivación comercial =100%.

Proyecto 5. Fortalecimiento Industrial.

Meta: Incentivar establecimiento de nuevas empresas industriales en el municipio.

Estrategia

- Implementar estrategias para incentivar el establecimiento de nuevas empresas industriales en el municipio de conformidad con el Acuerdo Municipal No. 23 de 1998.

Indicador Establecimiento de nuevas empresas industriales en el municipio. = 100%.

3.2.9. TRAMITE DE QUEJAS.

Con relación a la evaluación y trámite de quejas interpuestas por la ciudadanía u otras entidades respecto a la ADMINISTRACIÓN y manejo de los recursos del SGP interpuestas ante la alcaldía, Secretaria de Salud, Secretaría de Educación. Oficina del SISBEN, Oficina de Planeación, Personería etc., durante el transcurso de la Auditoria no se recibieron ni de parte de la CGR, como tampoco de la ciudadanía ni de la Administración, ya que solo se atendieron algunas consultas.

Misión: “Vigilar la gestión sobre el manejo de los recursos públicos, generando una cultura de control fiscal inspirada en principios éticos y morales. Visión: Tener una administración pública fundamentada en la eficiencia y moralidad”

ANEXOS