

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 1 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IF-11
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN ABREVIADA

MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN

VIGENCIA 2024

INFORME FINAL APROBADO No 055

Acta No. 55 Del 29 de diciembre de 2025, por medio de la cual se hizo el acta de validación de hallazgos por parte del Comité Técnico de Auditoría

CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

Tunja – Boyacá

**Memorando de Asignación No.050
Agosto 14de 2025**

FIRMA	FIRMA	FIRMA	FIRMA
ELABORÓ	GLADYS M. VILLAMARIN PRIETO	REVISÓ	LINA XIMENA SIERRA
CARGO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO – AUDITOR	CARGO	ASESORA - SUPERVISOR

Dirección: Carrera 9 No 17 - 60 pisos 3 y 4. Tunja - Boyacá
Teléfono Fijo: (608) 7405880
cgb@cgb.gov.co / www.cgb.gov.co



Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Juan Pablo Camargo Gómez
Contralor General de Boyacá

Carmen Yaneth Pérez González
Directora Operativa de Control Fiscal

Diana Constanza Castillo Caro
Directora Operativa de Economía y Finanzas

Lorena Pinzón Coy
Directora de Obras Civiles y Valoración de
Costos Ambientales

EQUIPO DE AUDITORÍA

Lina Ximena Sierra Parra
Supervisora

Gladys María Villamarín Prieto
Líder de auditoría

Sebastián Ruíz

Apoyo Técnico Dirección de Obras Civiles
y Valoración de Costos Ambientales

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL	5
1.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	5
2. HECHOS RELEVANTES	7
3. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD	7
4. RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACA	7
5.1. OPINIÓN FINANCIERA DEFINITIVA 2024	9
5.2. CONCEPTO CONSOLIDADO DEFINITIVO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS 2024	10
5.2.1. CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE EL PRESUPUESTO	11
5.2.2. CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS 2024	13
5.3. FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	14
5.4. CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	15
5.5. CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	15
5.6. CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA OPORTUNIDAD, SUFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA	16
6. DENUNCIAS FISCALES	17
7. PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	17
8. BENEFICIO DE AUDITORIA	17
9. MUESTRAS DE AUDITORÍA	20
9.1. EJECUCIÓN CONTRACTUAL	20
9.2. GESTIÓN FINANCIERA	23
9.3. COBERTURA DEL COMPONENTE AMBIENTAL	23

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

10. ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES	24
11. RELACIÓN DE HALLAZGOS	24
11.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	24
11.1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	25
11.2. MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	36
11.2.1. PRESUPUESTO	36
11.2.2 GESTIÓN CONTRACTUAL	43
11.2.2.1 COBERTURA DEL COMPONENTE AMBIENTAL.....	56
12. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA FISCAL	62
13. CALIDAD CONTROL FISCAL INTERNO	73
14. EFECTIVIDAD PLAN DE MEJORAMIENTO ÚLTIMA VIGENCIA AUDITADA.....	74
15. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL	75
17. RESUMEN DE HALLAZGOS MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN.....	77

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

1 OBJETIVO GENERAL

El objetivo principal de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados Abreviada al Municipio de Nuevo Colón Vigencia 2024, es determinar si la información financiera, presupuestal, de gestión y resultados está conforme con el marco regulatorio aplicable y si cumple los principios de la gestión fiscal en especial los de eficiencia, eficacia, economía desarrollo Sostenible y Valoración de Costos Ambientales.

1.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Emitir Concepto consolidado del macroproceso presupuestal sobre la gestión presupuestal, (gestión de ingresos y ejecución de gastos), ponderado con el concepto sobre la gestión y resultados, (calificación de la contratación y de planes y resultados).
- Analizar y emitir un concepto sobre el presupuesto asignado y ejecutado para el desarrollo de la gestión ambiental.
- Emitir opinión sobre los estados financieros.
- Determinar el pronunciamiento sobre el fenecimiento de la cuenta anual consolidada presentada por el sujeto de control fiscal.
- Evaluar la calidad y eficiencia del control fiscal interno y expresar un concepto.
- Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la información rendida en la cuenta anual consolidada y expresar un concepto.
- Evaluar el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento resultado de la última auditoría realizada al sujeto de control y expresar un concepto.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 6 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

CARTA DE CONCLUSIONES

Tunja, diciembre de 2025

Doctor

EDISON ALEJANDRO REYES MUÑOZ

Alcalde de Nuevo Colón Boyacá

alcaldia@nuevocolon-boyaca.gov.co

Asunto: Informe final de auditoría financiera, de gestión y resultados abreviada vigencia 2024.

Respetado Doctor:

La Contraloría General de Boyacá, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política, practicó auditoría a los estados financieros del municipio de Nuevo Colón, por la vigencia fiscal 2024, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y las revelaciones. Así mismo, con fundamento en la Constitución Política realizo auditoria a la gestión presupuestal y de resultados de la misma vigencia.

Conforme lo establece la guía de Auditoria Territorial – GAT Versión 4.0 adoptada por la Contraloría General de Boyacá mediante resolución 131 del 4 de abril de 2024, este informe contiene: la opinión sobre los estados financieros y el concepto sobre la gestión presupuestal y de resultados.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente al municipio de Nuevo Colón, dentro del desarrollo de la auditoria, otorgando el plazo legalmente establecido para que la entidad emitiera respuesta.

Una vez analizada la respuesta se proyecta el informe final para continuar con el proceso.

2 HECHOS RELEVANTES

El proceso de auditoria al municipio de NUEVO COLÓN se estableció a partir de dos Macroprocesos, el de gestión financiera y el de gestión presupuestal y resultados.

En el estudio del macro proceso de gestión financiera se evaluó a nivel de estados financieros los tipos de transacciones, saldos e información durante la vigencia auditada, respecto a ocurrencia, integridad, exactitud, ejecución de operaciones, clasificación y presentación de las transacciones y hechos, los saldos de los estados financieros y la correspondiente información revelada al cierre de la vigencia auditada, respecto a existencia, derechos y obligaciones, integridad, exactitud, clasificación y presentación.

Como resultado de los aspectos revisados en este macroproceso se encuentran diversos aspectos a destacar y que serán expuestos durante el desarrollo de la presente auditoria:

- Aumento considerable de la cuenta por cobrar por concepto de impuesto predial. Lo que quiere decir que el recaudo es inefectivo.
- Falta de controles para mitigar los posibles riesgos en los diferentes procesos de la entidad.

3. SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

De acuerdo a la Resolución 533 de 2015, el Municipio de NUEVO COLÓN es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría General de Boyacá se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

4. RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ

La responsabilidad de la Contraloría General de Boyacá es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 8 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría General de Boyacá, ha llevado a cabo esta auditoría financiera, de gestión y resultados abreviada, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI).

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la Contraloría General de Boyacá aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y gestión presupuestal y resultados, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión y el concepto. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- ✓ Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ✓ Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- ✓ Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- ✓ Evaluación integral del presupuesto: sistema presupuestal, libros de contabilidad presupuestal, el ciclo presupuestal hasta culminar con el rezago presupuestal.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 9 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

- ✓ Evalúa la eficiencia, eficacia y economía de la gestión contractual, y de la planeación y sus resultados.
- ✓ Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informa con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y las observaciones significativas, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

5. PRONUNCIAMIENTOS DEFINITIVOS

5.1 OPINIÓN FINANCIERA DEFINITIVA 2024

La Contraloría General de Boyacá, ha auditado los estados financieros del Municipio de NUEVO COLÓN, que comprenden al Estado de Situación Financiera, y el Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2024, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Fundamento de la opinión

Se practicó auditoría financiera de gestión y resultados abreviada a los Estados Financieros con fecha de corte a 31 de diciembre de 2024 del Municipio de NUEVO COLÓN, conforme a la metodología de auditoría implementada por la Contraloría General de Boyacá, de forma integral a través de la evaluación de cada una de las etapas del proceso contable, de lo cual fue posible evidenciar:

También se registran observaciones basadas en las siguientes circunstancias

- ✓ Realizada la verificación página Web del municipio de NUEVO COLÓN <http://www.nuevocolon-boyaca.gov.co>. encontró evidencia de la publicación de los estados financieros de la Entidad con corte a 31 de diciembre de 2024.
- ✓ En la verificación de los documentos aportados por la entidad auditada, se observa que existen cuentas que no han sido depuradas y por ende sus saldos están siendo reflejados en cuentas bancarias, por lo cual no se han reintegrado al presupuesto y gestionado para satisfacer las necesidades básicas de la comunidad.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8				Página	Página 10 de 79
	Macroproceso	MISIONAL			Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL			Versión	01
	Formato	INFORME FINAL			Vigencia	04/04/2024

- ✓ Una vez se adelanta la revisión en entrevista con el secretario de Hacienda se establece que no existe una estrategia de gestión para el recaudo efectivo del impuesto del impuesto predial en el municipio de NUEVO COLÓN.

Opinión Sin salvedades.

Sin salvedades. En opinión de la Contraloría General de Boyacá, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la entidad, a 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y/o los prescritos por el Contador General de la Nación.

GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS	100%	100.0%			100.0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
		TOTAL, MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	100.0%				
PT04-AFGR Matriz_ de Gestión_ Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024								Limpia o Sin salvedades

5.2 CONCEPTO CONSOLIDADO DEFINITIVO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS 2024

El artículo 2º del Decreto 403 de 2020, establece que control fiscal es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada.

La Contraloría General de Boyacá, emite **Concepto Razonable** sobre el Macroproceso gestión presupuestal y de resultados, mediante la consolidación del Concepto sobre la Gestión presupuestal y el Concepto sobre la Gestión y Resultados, de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría.

MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN PROCESO	CONCEPTOS Y OPINIÓN	
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA		CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL	CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100.0%			Razonable

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8					Página		Página 11 de 79	
	Macroproceso MISIONAL					Código		GC-F-IP-10	
	Proceso GESTIÓN DE CONTROL FISCAL					Versión		01	
	Formato INFORME FINAL					Vigencia		04/04/2024	

			EJECUCIÓN DE GASTOS	30%	100.0%			30.0%	Razonable	
				40%	98.6%	98.8%	98.7%	19.7%	CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	
			TOTAL, MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL	100%	99.5%	98.8%	98.7%		Favorable	

PT04-AFGR Matriz de Gestión Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024

5.2.1 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE EL PRESUPUESTO

La Contraloría General de Boyacá auditó el presupuesto de la vigencia 2024, del Municipio de NUEVO COLÓN, en las fases presupuestales de planeación, aprobación, ejecución y cierre presupuestal, de conformidad con lo establecido en el Decreto 111 de 1996, Ley 819 de 2003, Ley 1483 de 2011, Decreto 4836 de 2011, y demás normas vigentes aplicables a la naturaleza jurídica del sujeto de control y el manejo presupuestal; así como lo dispuesto en la Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Decreto 1082 de 2015 y demás disposiciones legales aplicables en los procedimientos de gestión contractual realizados en el periodo evaluado y emitir un concepto sobre la gestión presupuestal.

Concepto Razonable

En opinión de la Contraloría General de Boyacá, el presupuesto fue preparado y ejecutado en todos los aspectos materiales de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 111 de 1996, Decreto 568 de 1996 y Decreto 4836 de 2011 y demás normas aplicables a las Entidades de Gobierno en materia presupuestal.

La Contraloría General de Boyacá, emite Concepto **Razonable** sobre la Gestión presupuestal y el Concepto sobre la Gestión y Resultados, de acuerdo a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT Versión 4.0, en el marco de las normas internacionales ISSAI, así:

El concepto de la Contraloría General de Boyacá el presupuesto fue preparado y ejecutado en todos los aspectos materiales, de conformidad con la normatividad presupuestal aplicable.

MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CONCEPTOS Y OPINIÓN	
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA	CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL	CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100.0%		Razonable

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8				Página	Página 12 de 79
	Macroproceso MISIONAL				Código	GC-F-IP-10
	Proceso GESTIÓN DE CONTROL FISCAL				Versión	01
	Formato INFORME FINAL				Vigencia	04/04/2024

		EJECUCIÓN DE GASTOS	30%	100.0%			CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	Favorable
		GESTIÓN Y RESULTADOS	40%	98.6%	98.8%	98.7%		
		GESTIÓN CONTRACTUAL						
TOTAL, MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	99.5%	98.8%	98.7%			

PT04-AFGR Matriz de Gestión Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024.

Fundamento del concepto

La Contraloría General de Boyacá ha auditado la cuenta de gestión presupuestal de la vigencia 2024, que comprende:

- Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto.
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal.
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos.
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante
- Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro.

La Contraloría General de Boyacá, ha llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810). Las responsabilidades de la Contraloría General de Boyacá, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

La Contraloría General de Boyacá es independiente del sujeto de control de conformidad con Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 13 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

requerimientos de ética contenidos en correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría. Además, la Contraloría General de Boyacá ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. La Contraloría General de Boyacá considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir el concepto.

5.2.2 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA GESTIÓN Y RESULTADOS 2024

La Contraloría General de Boyacá, emite concepto sobre la gestión y resultados, evaluando si la planeación, sus resultados y contratos examinados, cumplen con los fines esenciales del estado, con los principios de la gestión fiscal y de la gestión contractual. El concepto se sustenta en los resultados obtenidos en la fase de ejecución y en la evaluación la planeación y resultados (Plan de desarrollo) y la Gestión de adquisición, recepción y uso de bienes y servicios.

Fundamento del concepto

Se presentan los resultados de la eficiencia y la eficacia de las metas fijadas en el Plan de desarrollo, Plan estratégico, Plan Institucional u operativos según la naturaleza del ente controlado, y de la eficiencia, eficacia y economía de la Gestión de adquisición, recepción y uso de bienes y servicios.

El equipo auditor evaluó el plan de desarrollo Municipal de NUEVO COLÓN, Boyacá, en donde, se encuentra en el siguiente marco normativo, entre otros:

La Ley 152 de 1994 define los pasos para formular, aprobar, ejecutar y evaluar los planes de desarrollo de conformidad con las prioridades de los grupos sociales establecidos en la entidad territorial y el respectivo programa de gobierno propuesto en campaña

Ley 136 de 1994 en el Artículo 74 señala el trámite que debe seguirse para la aprobación del Plan de Desarrollo Municipal y la necesidad de sujetarse a lo dispuesto en la Ley Orgánica de Presupuesto

La Ley 715 de 2001 dictó normas orgánicas en materia de recursos y competencias de las Entidades Territoriales en los sectores educación, salud, servicios públicos, vivienda, agropecuario, ambiental, centros de reclusión, deporte y recreación, cultura, prevención y atención de desastres, promoción del desarrollo, atención a grupos vulnerables, equipamiento municipal, desarrollo comunitario, fortalecimiento institucional y justicia.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 14 de 79
	Macroproceso	MISIONAL			Código
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL			Versión
	Formato	INFORME FINAL			Vigencia

El Artículo 6 de la Ley 388 de 1997 establece pautas para el desarrollo del territorio, priorizando y racionalizando las intervenciones sobre el territorio a nivel local, orientando el desarrollo y aprovechamiento sostenible de los recursos naturales disponibles.

Ley 1551 de 2012 que, modifica y adiciona la Ley 136 de 1994. Esta Ley tiene el objeto de modernizar la ley normativa relacionada con el régimen municipal, dentro de la autonomía que reconoce a los municipios la constitución y la ley, como instrumento de gestión para cumplir sus competencias y funciones. Modifica criterios de categorización y los requisitos para la creación de los Municipios.

Es preciso indicar que esta Contraloría hace uso de un muestreo dado que el universo que compone el Plan de Desarrollo es demasiado amplio, por lo que, en conclusión, se evidencia que cumple parcialmente en las diferentes líneas, sectores y programas.

Finalmente, el concepto preliminar de la gestión y resultados de la vigencia 2024 del Municipio de Nuevo Colón, es **FAVORABLE** producto de la evaluación a la contratación y de la eficiencia y eficacia del plan de desarrollo como se describe en los capítulos donde se desarrolló.

5.3 FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría General de Boyacá como resultado a la evaluación adelantada en la presente auditoría **FENECE** la cuenta rendida por el Municipio de NUEVO COLÓN a la vigencia 2024, como resultado de la opinión financiera **SIN SALVEDADES** y el concepto de la Gestión y Resultados **RAZONABLE**, como se observa en el siguiente cuadro:

MACROPROCESO		PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN PROCESO	CONCEPTOS Y OPINIÓN	
					EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA		CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO PRESUPUESTAL	
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100.0%			30.0%	CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable
			EJECUCIÓN DE GASTOS	30%	100.0%			30.0%		
		GESTIÓN Y RESULTADOS	GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	98.6%	98.8%	98.7%	19.7%	CONCEPTO GESTIÓN Y RESULTADOS	Favorable
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	99.5%	98.8%	98.7%			
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	100.0%			100.0%	OPINIÓN ESTADOS FINANCIEROS	Limpia o Sin salvedades

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 15 de 79
	Macroproceso MISIONAL			Código	GC-F-IP-10
	Proceso GESTIÓN DE CONTROL FISCAL			Versión	01
	Formato INFORME FINAL			Vigencia	04/04/2024

		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	100.0%				
TOTAL, PONDERADO	100%	TOTALES		99.7%	98.8%	98.7%		FENECE
		CONCEPTO DE GESTIÓN	EFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA			

PT04-AFGR Matriz de Gestión Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN, Vigencia 2024

5.4 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6º del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Boyacá evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado de la calidad y eficiencia del control fiscal interno arrojó un resultado **ineficiente**.

Emite un concepto con deficiencia, dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 2.8, como se ilustra en la siguiente tabla:

TABLA DE RESULTADOS				
MACROPROCESO	CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	2.8
GESTIÓN_PRESUPUESTAL_Y_RESULTADOS	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	
TOTAL	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	

PT04-AFGR Matriz de Gestión Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN, Vigencia 2024

De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a < 2.0	Con deficiencias
De 2.0 a 3.0	Ineficiente

5.5 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2022, suscrito y reportado a la Contraloría General de Boyacá con fecha 23 de septiembre de 2023, comprende cuatro (4) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, de acuerdo a la Resolución interna de planes de mejoramiento, obteniendo como resultado que en que en los hallazgos 1, 2 y 3 las acciones de mejora implementadas por el municipio de NUEVO COLÓN fueron efectivas, sin

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

embargo en el hallazgo No. 4 las acciones de mejoras fueron **inefectivas** a pesar de que en las metas establecidas en el plan fueron realizadas mediante cotización al AGUSTIN CODDAZY sin lograr la mejora establecida, por lo tanto, el concepto es **Cumple**, como consecuencia de la obtención de una calificación de 80.00 como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 1 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100.0	0.20	20.0
Efectividad de las acciones	75.0	0.80	60.0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO			1.00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento			Cumple

Fuente: PT calificación plan mejoramiento NUEVO COLÓN

Elaboró: Comisión de Auditoría

RANGOS DE CALIFICACIÓN	Concepto
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

5.6 CONCEPTO DEFINITIVO SOBRE LA OPORTUNIDAD SUFICIENCIA Y CALIDAD DE LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA

El Municipio de NUEVO COLÓN rindió la cuenta de la vigencia 2024, dentro de los términos establecidos por la Contraloría General de Boyacá, a través de la Resolución N° 004 del 7 de enero de 2025, “Por medio de la cual se modifica la resolución 494 de 2017 por medio de la cual se establecen los métodos y formas de la rendición de la cuenta y los procedimientos para su revisión, que se presentan a la Contraloría General de Boyacá”.

Una vez revisados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto **FAVORABLE** de acuerdo, con una calificación de 94.1 sobre 100 puntos, como se observa en el siguiente cuadro:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.1	10.00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	96.9	0.4	38.75
Calidad (veracidad)	90.6	0.5	45.31
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			94.1
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 17 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

FUENTE: Soportes del SIA y de la información complementaria de presentación de la cuenta 2024, NUEVO COLÓN.

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RENDIDA EN LA CUENTA	
80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

6.DENUNCIAS FISCALES

La presente Auditoria, a la fecha de la asignación del proceso auditor no tenía denuncias fiscales de origen ciudadano.

7.PRESENTACION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Es responsabilidad del sujeto de control formular y ejecutar, para cada uno de los hallazgos contenidos en el presente informe final, acciones correctivas efectivas que eliminen las causas de los hallazgos e impidan su reiteración. La verificación por parte del equipo auditor no implica la aprobación de la efectividad o coherencia de las acciones de mejora propuestas.

El municipio de NUEVO COLÓN deberá elaborar un PLAN DE MEJORAMIENTO, y presentarlo a la Contraloría General de Boyacá, en el término de diez (10) días hábiles, siguientes a la comunicación de este informe. El cual debe ser presentado medio magnético y/o a los correos electrónicos planmejoramiento@cgb.gov.co ; controlfiscal@cgb.gov.co.

El término o plazo máximo de ejecución del Plan es de seis (6) meses, (contados a partir de la aprobación por parte de la CGB), el cual será evaluado una vez se finaliza el plazo de ejecución con los soportes que permitan evidenciar el cumplimiento de las acciones propuestas por el sujeto auditado.

Culminado el término de vigencia del respectivo Plan, la Contraloría General de Boyacá, efectuará su evaluación para verificar el Cumplimiento de las acciones propuestas, conforme a la matriz de evaluación; en caso de superar el 80% se entenderá cumplido y por debajo de este porcentaje NO cumplido, condición que dará inicio a proceso administrativo sancionatorio, de conformidad con la Ley 42 de 1993.

8. BENEFICIO DE AUDITORIA

A la fecha de este informe, el municipio de NUEVO COLÓN presenta un beneficio de Auditoria que se relaciona a continuación:

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Se configuró un beneficio de auditoría en el proceso contractual Revisado el Convenio No. 014 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos administrativos, financieros y logísticos para el desarrollo de la cultura por valor de \$68,770,000.00, contratista FUNALDEST.

En desarrollo de la Auditoría Financiera y de Gestión Abreviada al municipio de NUEVO COLÓN se evidencio que en el Almacén existen existencias de este contrato las cuales fueron entregadas a los beneficiarios entre ellas las sudaderas para adulto mayor y discapacitados 34 por un valor de \$115.000 para un valor total de **3.910.000** y cobijas 153 por valor de (35.000) para **\$5.355.000,00** para un total de **\$9.265.000,00**

Imagen 1



Imagen 2

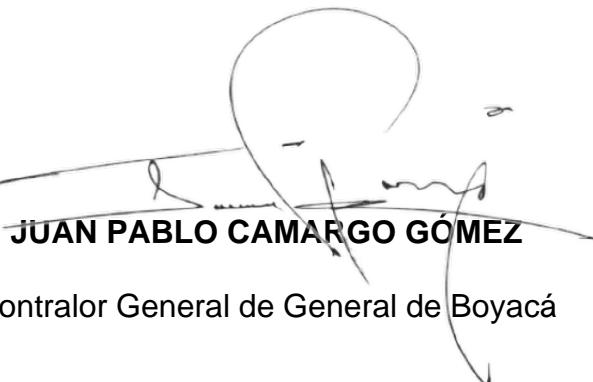


Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Del contrato por una suma de \$68,770,000.00 sólo soportaron los documentos relacionados por valor de \$59,505,000.00 quedando un excedente por valor de NUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS (**\$9.265.000,00**), que fueron entregados posteriormente a los beneficiarios aportándose el recibí por parte de ellos.

El valor definitivo del beneficio d auditoria es por valor de **\$9.265.000,00**

Atentamente,



JUAN PABLO CAMARGO GÓMEZ
Contralor General de General de Boyacá

Opinión Financiera avalada por:



Salvador Peña Cortes
Contador Público TP 2326.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

9. MUESTRAS DE AUDITORÍA

9.1 EJECUCIÓN CONTRACTUAL

El Municipio de NUEVO Colón, rindió un total de **236** contratos por valor de **\$6,402,465,817.50** suscritos en la vigencia auditada y publicados en el SIA OBSERVA y SECOP I - II, por este mismo valor y para el desarrollo de la auditoría se determinó una muestra de 42 contratos, equivalente al **35%** de los procesos celebrados por un valor de **\$2,267.312.119.00**

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios contractuales, de la función administrativa y de la gestión fiscal, en especial los de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación rendida, la cual fue objeto de la muestra de contratación:

Cuadro 2 Contratos Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024

NUEVO COLÓN Vigencia Fiscal 2024		
9LASE	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR
Prestación de Servicios	151	2,019,480,675
Obra	4	715,214,668
Suministro	29	2,134,885,558
Seguro	2	6,710,000
Otros	50	1,532.878.207
TOTAL	236	6,402,465,818

Fuente: F013 AGR- 2024

Cuadro 3 Muestra de contratos

No.	No. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista
1	1	RENTAS PROPIAS	ASESOR EXTERNO EN TEMAS CONTRACTUALES	49,000,000	JOSE ALEXANDER BOHORQUEZ RODRIGUEZ
2	22	RENTAS PROPIAS	CONTADOR PUBLICO	43,000,000	DIANA MARGARITA MARTINEZ RUBIANO
3	27	RENTAS PROPIAS	TRANSPORTE ESCOLAR	228,040,840	TAXI LIBRE LTDA
4	68	RENTAS PROPIAS	FORTALECER EL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	15,833,333	FREDY ALEXANDER CONTRERAS BETANCOURT
5	93	SGP	ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE CONTRATACIÓN	18,000,000	WILFREDO RAMIREZ CASTIBLANCO
6	42	RENTAS PROPIAS	GESTIÓN PARA LOS PROCESOS DE ADJUDICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE TIERRAS	8,000,000	JENNY MARIBEL GAMBA GIL
7	51	RENTA PROPIAS	ASESORÍA, GESTIÓN Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL MUNICIPAL PARA EL	25,000,000	BLANCA MILENA AVILA BOYACA

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

No.	NO. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista
			ÁREA PRESUPUESTAL Y FINANCIERA		
8	53	RENTA PROPIAS	APOYO PEDAGÓGICO PARA LA PRESENTACIÓN DE LAS PRUEBAS SABER	13,000,000	HELICA S.A.S
9	19	RENTA PROPIAS	EFFECTUAR EL SEGUIMIENTO OPERATIVO Y LOGÍSTICO DEL BANCO DE MAQUINARIA Y VEHICULOS	11,400,000	LUIS ALFONSO CADENA LOPEZ
10	27	RENTA PROPIAS	SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR CON EL FIN BRINDAR APOYO EN LA FORMULACIÓN, CONSOLIDACIÓN, PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO	30,000,000	MIGUEL ANTONIO ACOSTA RODRIGUEZ
11	30	RENTA PROPIAS	ACTIVIDADES OPERATIVAS, LOGÍSTICAS O ASISTENCIALES PARA LA OPERACIÓN DEL TRACTOR QUE HACE PARTE DEL BANCO DE MAQUINARIA	10,642,000	JOSE PLINIO GARAY IBAÑEZ
12	CON-01-2024	RENTA PROPIAS	ORGANIZACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIAS Y MERCADOS CAMPESINOS	16,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA
13	CON-03-2024	RENTA PROPIAS	GARANTIZAR MEDIANTE CENTRO DE PROTECCION O LARGA ESTANCIA, LA PROMOCION, PROTECCION, CUIDADO INTEGRAL Y EJERCICIO PLENO DE LOS DERECHOS HUMANOS DE LA POBLACION EN SITUACION PERMANENTE DESPROTECCION SOCIAL Y FAMILIAR	60,000,000	FUNDACION MAS MANOS DE AMOR Y SOLIDARIDAD
14	CON-06-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTA A LA POBLACION CAMPESINA EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	45,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA
15	CON-08-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE, LA RECREACION Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE FRENTA A LA POBLACION	31,864,384	FUNALDEST
16	CON-014-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTA A LA POBLACION VULNERABLE EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	68,770,000	FUNALDEST
17	CV-01-2024	RENTA PROPIAS	CONTRATAR EL PROGRAMA DE SEGUROS QUE AMPAREN LOS BIENES E INTERESES PATRIMONIALES DEL MUNICIPIO	78,000,000	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS
18	CON-01-2024		AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS, TECNICOS Y HUMANOS PARA LA ORGANIZACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIAS Y MERCADOS CAMPESINOS	20,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA
19	CPS-049-2024	RENTA PROPIAS	APOYO A LA GESTIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS FUNCIONES DE LA SECRETARIA DE HACIENDA	9,333,502	KAREN ALEJANDRA MUÑOZ CASALLAS
20	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	26,500,000	LAGOVAL INGENIERIA SAS

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

No.	NO. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista
21	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	409,973,874	LAGOVAL INGENIERIA SAS
22	92	SGP	CONSULTORIA PARA LA REALIZACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y ANÁLISIS DE VULNERABILIDAD SÍSMICA QUE PERMITA DETERMINAR EL TIPO DE REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL A ELABORAR LOS INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO EN CUMPLIMIENTO DEL FALLO DE LA ACCION POPULAR NO. 15001333300920180004100 EMITIDO POR EL JUZGADO NOVENO ADMINISTRATIVO ORAL DE TUNJA.	28,280,000	LIVIC INGENIERIA S.A.S
23	5	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.
24	8	SGP	SUMINISTRO RECEBO	36,400,000	MATERIALES PARA CONSTRUCCION LA BATEA
25	CV01	RENTAS PROPIAS	PROGRAMA DE SEGUROS	78,000,000	LA PREVISORA S.A.
26	6	SGP	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	313,687,743	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS
27	7	SGP	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA	45,000,000	INVERSIONES SANTIVAL
28	9	SGP	SUMINISTRO DE LLANTAS	26,013,255	MORARCI AUTOMOTRIZ S.A.S
29	1	RENTAS PROPIAS	SEGUROS QUE AMPAREN LOS BIENES E INTERESES PATRIMONIALES DEL MUNICIPIO	78,000,000	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS
30	2	RENTAS PROPIAS	COMPRAVENTA DE ELEMENTOS DE OFICINA, LIMPIEZA Y DESINFECCION	31,042,089	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.
31	1	RENTAS PROPIAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE O REGULAR Y ACPM O DIESEL PARA EL PARQUE AUTOMOTOR	18,000,000	INVERSIONES SANTIVAL S.A.S.
32	7	RENTAS PROPIAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE O REGULAR Y ACPM O DIESEL PARA EL PARQUE AUTOMOTOR	10,800,000	INVERSIONES SANTIVAL S.A.S.
33	SUM-005-2024	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE A LOS ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.
34	6	RENTAS PROPIAS	DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTE A LA POBLACION CAMPESINA EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	18,394,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA
35	14	RENTAS PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA	68,770,000	FUNALDEST
36	3	RENTAS PROPIAS	UNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, HUMANOS, Y FINANCIEROS PARA GARANTIZAR MEDIANTE CENTRO DE PROTECCION	60,000,000	FUNDACION MAS MANOS DE AMOR Y SOLIDARIDAD
37	CON-01-2024	RENTAS PROPIAS	UNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS, TECNICOS Y HUMANOS PARA LA ORGANIZACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIA	55,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA
38	CON-014-2024	RENTAS PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA	7,330,994	FUNALDEST
39	CON-014-2024		AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO	34,899,006	FUNALDEST

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

No.	NO. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista
			DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA		
40	SUM-005-2024	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.
41	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	26,500,000	LAGOVAL INGENIERIA SAS
42	CPS-041-2024	RENTAS PROPIAS	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES COMO TRABAJADORA SOCIAL PARA EL FORTALECIMIENTO DEL EQUIPO INTERDISCIPLINARIO DE LA COMISARÍA DE FAMILIA Y APOYO EN EL DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS SOCIALES A CARGO DE LA SECRETARÍA DE GOBIERNO Y	7,200,000	HELEN MARCELA RODRIGUEZ CRUZ
TOTAL				2,267,312,119	

Fuente: F013 AGR- 2024

9.2GESTIÓN FINANCIERA

En lo referente a la muestra del Estado contable Básico – Estado de Situación Financiera, el equipo Auditor, tuvo en cuenta la importancia relativa frente a la clase, grupo y cuenta del activo.

La siguiente es la muestra seleccionada en lo que corresponde al capítulo de los estados financieros para ser auditada en desarrollo de este ejercicio auditor:

Cuadro 4 RESUMEN ESTADO FINANCIERO MUESTRA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2024
1 1 10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,235,452,947
1 3 85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4,059,646,687
1 6 05	TERRENOS	3,182,348,399.00
1 6 40	EDIFICACIONES	7,553,986,668.19
2 3 14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	111,432,000.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7,411,188,457
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	10,350,000.00

Fuente: SIA CONTRALORIA – MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN VIGENCIA 2024

9.3COBERTURA DEL COMPONENTE AMBIENTAL

Se escogió una muestra, tomando la Inversión los sectores de Ambiente y desarrollo sostenible, Agua Potable y Saneamiento Básico y los contratos reportados en la ficha técnica Ambiental procurando que estén liquidados, ya que esto permite al equipo emitir un criterio certero, teniendo en cuenta el control posterior, esta muestra está incluida en el punto 8.1.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

10. ATENCIÓN A DENUNCIAS FISCALES

En el desarrollo de la auditoría, no se allegaron denuncias en contra del municipio de NUEVO COLÓN

11. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoría realizada al municipio de NUEVO COLÓN a la vigencia 2024; se establecieron diez (10) hallazgos administrativos de las cuales un (1) beneficio de auditoría por valor de **\$9.265.000,00**, relacionados a continuación:

Cuadro 5 Resumen Hallazgos

Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor en pesos
1. Administrativos (total)	10	
2. Disciplinarios	0	
3. Penales	0	
4. Fiscales	0	
5. Sancionatorios	0	

11.1 MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

El Análisis de la información financiera a 31 de diciembre de 2024, se desarrolló con el propósito de establecer si el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados reflejan razonablemente los resultados del periodo contable.

De igual forma se verifica la elaboración, transacciones y operaciones que los ocasionaron, y si se realizaron de conformidad con las normas prescritas por la Contaduría General de la Nación.

El objetivo es emitir una opinión sobre los Estados Financieros, el macroproceso presupuestal, pronunciamiento sobre el funcionamiento de la cuenta la calidad y eficiencia del control fiscal interno, para lo cual, se ejecutará la aplicación de la ISSAI 1600 “Consideraciones Especiales, Auditorias de Estados Financieros de Grupos”. Para realizar este tipo de auditoría se cumplirá con los lineamientos establecidos en los papeles de trabajo, anexos y modelos que hacen parte de la Guía de Auditoría Territorial – GAT según resolución 131 del 4 de abril de 2024 por medio de la cual se adopta La Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas Internacionales – ISSAI – GAT 4.0. expedida por la Contraloría General de Boyacá.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 25 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

La muestra del Estado contable Básico – Estado de Situación Financiera, el equipo Auditor, tomo en cuenta la importancia lo relativo frente a la clase, grupo y cuenta del activo, pasivo y patrimonio que, por su valor y por su naturaleza pueden alterar significativamente las conclusiones del proceso auditor y sustentar la opinión y concepto que se exprese sobre el citado Estado contable, para tal efecto se diseñó y seleccionó estadísticamente la muestra con fundamento en la información contenida en dicho estado. Las cuentas escogidas fueron del activo efectivo cuentas por cobrar y propiedad planta y equipo.

Revisada y verificada la página Web del municipio de NUEVO Colón <http://www.NUEVOCOLÓN-boyaca.gov.co> se encuentran publicados los estados financieros, el Manual de Políticas Contables de la vigencia fiscal 2024.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 1.

CONDICION: Revisados los documentos en el municipio de NUEVO COLÓN y la página web del municipio, se pudo establecer que tienen conformado el Comité de Saneamiento Contable, hay acto administrativo no aparece actas que demuestre su funcionamiento, además que en la página del municipio no se encuentra publicado.

<https://www.NUEVOCOLÓN-boyaca.gov.co/buscar?q=actas%20del%20comite>

CRITERIO: Resolución 533 de 2015 y posteriores, el marco contable general y la normativa vigente emitida por la CGN que las entidades de gobierno, incluyendo los municipios, deben aplicar para la preparación y presentación de sus estados financieros. Es el marco que debe orientar la gestión contable, incluido el saneamiento.

CAUSA: Inefectividad en la aplicación de las normas establecidas. Falta de controles en la aplicación y socialización de las normas, proceso, procedimientos y directrices para el desarrollo de las actividades financieras y contables del Municipio.

EFFECTO: Falta de transparencia en la información pública dirigida a los diferentes tipos de usuarios

11.1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El municipio de NUEVO COLÓN en sus Estados Financieros registra a 31 de diciembre de 2024, activos por valor \$47,770,659,837.7; Pasivos por valor \$ 10,658,953,201.08 y Patrimonio por valor \$ 37,111,706,636.71

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Análisis Vertical

Del estado de situación Financiera se efectúa análisis vertical y se establece el peso porcentual por cuenta, grupo y clase como se muestra a continuación:

Cuadro 6 Análisis Vertical Estados Financieros Municipio de NUEVO COLÓN corte 31 dic 2024

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	PARTICIPACIÓN %
1	ACTIVOS	47,770,659,838	100.00%
1 1	EFFECTIVO	4,235,452,947	11.21%
1 3	RENTAS POR COBRAR	4,112,775,353	8.87%
1 6	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	17,613,431,483	36.87%
1 7	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	15,808,289,653	33.09%
1 9	OTROS ACTIVOS	5,353,474,709	12.21%
2	PASIVOS	10,658,953,201	100.00%
2 3	PRESTAMOS POR PAGAR	111,432,000.00	1.05%
2 4	CUENTAS POR PAGAR	172,828,021	5.04%
2 5	Beneficios a los empleados	7,411,188,457	69.53%
2 7	PASIVOS ESTIMADOS	2,953,154,723	27.71%
2 9	OTROS PASIVOS	2,953,154,723	27.71%
3	PATRIMONIO	37,111,706,637	100.00%
3 1	HACIENDA PÚBLICA	37,111,706,637	100.00%

Fuente: CHIP, SIA CONTRALORIA - información complementaria reporte de los estados financieros 2024.

Dentro de la Cuenta Activo se determina que la subcuenta Propiedades, Planta y Equipo con \$17,613,431,483 con una participación del 36.87% es la más representativa seguido por la subcuenta Bienes de Uso Público, Cultural e Histórico con \$ 15,808,289,653 con una participación del 33.09% seguido por la subcuenta, continua la subcuenta otros activos por valor de \$5,353,474,709 con una participación del 12.21%, le sigue la subcuenta efectivo por valor de \$ 4,235,452,947 que corresponde al 11.21% de participación y la subcuenta rentas por cobrar con una participación de 8.50% que corresponde a un valor de \$4,059,646,687. La cuenta del pasivo se observa que la subcuenta Beneficios a los empleados tiene una participación del 69.53% seguida de la subcuenta cuentas por pagar con 5.04% pasivos estimados con el 27.71 de participación.

Se adelanta un estudio y revisión en los estados financieros reportados en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**) y en la información solicitada del Municipio de NUEVO COLÓN en el código para el análisis de las siguientes cuentas según muestra.

Cuadro 7 MUESTRA ESTADO FINANCIERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2024
1 1 10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,235,452,947
1 3 85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4,059,646,687
1 6 05	TERRENOS	3,182,348,399.00
1 6 40	EDIFICACIONES	7,553,986,668.19
2 3 14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	111,432,000.00

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7,411,188,457
27 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	10,350,000.00

Fuente: Estados Financieros del Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024

En esta cuenta se circunscriben las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes de ahorro y corrientes, los saldos se confrontaron con los extractos y conciliaciones bancarias, el libro mayor y balances entregados a la auditoria reporta los saldos de operaciones efectuadas en la vigencia 2024.

El efectivo del municipio para el año 2024, en los estados financieros registra un valor de **\$4,235,452,947.45** represento el 8.8% del total activo, y está representado en las cuentas de depósitos en instituciones financieras como se muestra en el cuadro siguiente:

Cuadro 8 SEGUIMIENTO ESTADO DE TESORERIA

Fuente De Financiación	Saldo Libros	Saldo Extractos	Cheques por Cobrar
SGP LIBRE INVERSION	47,262,126.07	47,262,126.07	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	111,342,225.95	129,908,343.95	18,566,118.00
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	3,222,664.21	11,726,302.21	8,503,638.00
SGP LIBRE INVERSION	3,698,255.51	4,410,312.51	712,057.00
SGP LIBRE INVERSION	15,758,422.26	16,958,145.26	1,199,723.00
RECUR. COLJUEGOS 75% S.S.F	3,163,895.60	3,163,895.60	-
SOBRETASA / PARTICIPACION AMBIENTAL - CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES	160,621,707.73	160,621,707.73	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	21,068,811.29	21,068,811.29	-
COFINANCIACION NACIONAL	1,301,934.14	1,301,934.14	-
CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	62,477,810.57	62,477,810.57	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	24,509,047.21	24,509,047.21	-
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	107,982,046.65	107,982,046.65	-
TASA PRO DEPORTE	27,214,597.84	29,271,923.84	2,057,326.00
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	147,754.68	147,754.68	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	5,708,093.50	5,708,093.50	-
SOBRETASA / PARTICIPACION AMBIENTAL - CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES	1,156,687.33	1,664,687.33	508,000.00
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	51,731,186.00	51,731,186.00	-
ESTAMPILLA JUSTICIA FAMILIAR	732,359.83	2,138,307.33	1,405,947.50
ESTAMPILLA PROCULTURA 60%	5,959,069.27	5,959,069.27	-
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	4,632,792.20	4,632,792.20	-
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	46,320,749.28	46,320,749.28	-
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	46,560.00	46,560.00	-
SGP LIBRE INVERSION	862,319.77	862,319.77	-

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Fuente De Financiación	Saldo Libros	Saldo Extractos	Cheques por Cobrar
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	4,739,451.08	37,831,451.08	33,092,000.00
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	148,954,593.88	148,954,593.88	-
SGP LIBRE INVERSION	860,724,950.42	920,271,983.92	59,547,033.50
SGP ALIMENTACION ESCOLAR	32,830,911.82	32,830,911.82	-
SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	749,689,734.49	749,689,734.49	-
SGP EDUCACION – CALIDAD	2,552,713.00	2,552,713.00	-
SGP REGIMEN SUBSIDIADO	596,929.36	596,929.36	-
SGP SALUD PUBLICA	4,679,048.00	21,774,019.85	17,094,971.85
SGP LIBRE INVERSION	3,275,608.64	3,275,608.64	-
SGP EDUCACION – CALIDAD	57,569.00	57,569.00	-
SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	268,831.02	268,831.02	-
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	113,064,228.76	106,205,228.76	(6,859,000.00)
ESTAMPILLA PRO CULTURA	34,015,911.90	34,076,158.40	60,246.50
TASA PRO DEPORTE	93,419,732.73	88,279,732.73	(5,140,000.00)
ESTAMPILLA PRO ELECTRIFICACION RURAL	77,934,764.00	76,419,764.00	(1,515,000.00)
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	38,590,880.00	38,590,880.00	-
CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	180,059,213.25	172,486,213.25	(7,573,000.00)
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	108,130,606.00	108,130,606.00	-
SOBRETASA BOMBERIL	93,000.40	-	(93,000.40)
SOBRETASA / PARTICIPACION AMBIENTAL - CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES	185,032.00	185,032.00	-
SOBRETASA POR EL ALUMBRADO PUBLICO	2,317,262.02	2,317,262.02	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	31,153,327.34	31,153,327.34	-
ESTAMPILLA PRO CULTURA	27,529,951.89	27,529,951.89	-
ESTAMPILLA PRO CULTURA	17,519,115.00	17,519,115.00	-
ESTAMPILLA PRO CULTURA	38,377,503.55	38,377,503.55	-
COFINANCIACION NACIONAL	8,449,846.04	8,449,846.04	-
COFINANCIACION NACIONAL	4,673,538.03	4,673,538.03	-
SGP EDUCACION – CALIDAD	1,355,706.00	1,355,706.00	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	3,166.21	3,166.21	-
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	99,742.00	99,742.00	-
COFINANCIACION NACIONAL	35,308,377.93	35,308,377.93	-
COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	555,772.76	555,772.76	-
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	1,139.00	1,139.00	-
INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	17,990.00	17,990.00	-
CONVENIO 4456 de 2024 DEPTO DE BOYACÁ	509,365.00	509,365.00	-
MULTAS CODIGO NACIONAL DE POLICIA Y CONVIVENCIA	36,456,183.01	36,456,183.01	-

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Fuente De Financiación	Saldo Libros	Saldo Extractos	Cheques por Cobrar
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	0.85	0.85	-
SOBRETASA POR EL ALUMBRADO PÚBLICO	1,014,430.68	1,014,430.68	-
COFINANCIACION NACIONAL	506,994.65	506,994.65	-
COFINANCIACION NACIONAL	100,486,197.00	100,486,197.00	-
DESAHORRO FONPET	768,021,821.49	808,874,447.00	40,852,625.51
TOTAL	4,235,142,257.09	4,397,561,943.55	162,419,686.46

Fuente: Estado de Tesorería y Formato f03-CDN 2024 NUEVO COLÓN

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No 2.

CONDICIÓN: En la subcuenta 130507 del estado financiero del municipio aparece un saldo por valor de \$260,690,737, que corresponde a impuestos, así.

Cuadro 9 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
1 30507	IMUESTO PREDIAL UNIFICADO	260,690,737
1 3 85 14	Impuestos	260,690,737

Fuente: Formato F01-AGR 2024 NUEVO COLÓN

En las notas a los estados financieros informan que el reporte de cartera con fecha de corte 31 de diciembre de 2024, cuenta 130507 Impuesto Predial Unificado, el saldo corresponde al valor adeudado por los contribuyentes de este tributo con fecha de corte a 31/12/2024 de vigencias anteriores, los cuales el Municipio de NUEVO Colón no ha hecho gestión para el cobro persuasivo ni coactivo de los diferentes contribuyentes que adeudan este impuesto.

Imagen 1

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2024	
CÓDIGO	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.05	IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	260,690,737.6	260,690,737.6
1.3.05.07	Impuesto predial unificado	260,690,737.6	260,690,737.6

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)- NUEVO COLÓN

Por otra parte, no se evidencian acciones por parte del Municipio referentes a la recuperación de estos recursos, ni gestión por parte de las dependencias encargadas.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

CRITERIO: La Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones. la Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la evaluación del control interno contable. Artículo 14 de la Resolución No. 494 del julio 24 de 2017.

CAUSA: Falta de la implementación de controles efectivos que permitan garantizar que la información consignada en los estados financieros corresponde a la realidad.

EFFECTO: Estados financieros que no reflejan la realidad de la Entidad y que están a disposición de los diferentes usuarios.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No 3.

Subcuenta 1605 Terrenos.

CONDICIÓN: Al revisar los estados financieros en la subcuenta 1605 Terrenos registra un saldo a 31 de diciembre de 2024, por valor de \$3,182,348,399, de los cuales pertenecen a Terrenos Urbanos la suma de \$1,165,115,000 y terrenos rurales la suma de \$1,040,010,826 valores que concuerdan con la información reportada en la plataforma Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

Cuadro 10 SUBCUENTA 1605 TERRENO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
1 6 05	TERRENOS	3,182,348,399
1 6 05 01	Urbanos	1,165,115,000
1 6 05 02	Rurales	1,040,010,826

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)- NUEVO COLÓN

Sin embargo, se pudo establecer en revisión en los archivos del municipio que no todos los predios poseen certificado de libertad (existen 2 escuelas la primera ubicada en la vereda aposentos donde funciona la sede SORCA ABAJO, la segunda la escuela el EMPALME lo que nos permite establecer un avalúo no real de los bienes del municipio.

De otra parte, para el año 2024, se recibió donación del predio el tesoro vereda Carbonera con código catastral No.154940000050275, según acta del 03 de mayo de 2022 en el marco del plan de compensación por pérdida de biodiversidad aprobado según resolución 30696 de 2023 otorgado por la autoridad nacional de licencias ambientales ANLA, predio de Interés Hídrico.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	GESTION FINANCIERA	Versión: Página: 1 de 1
COMPROBANTE DE CONTABILIDAD Nro: CDC-2024000036		
Nit: 800033062-0		
viernes, 3 de mayo de 2024		
Comprobante Afectado: 0		
TERCERO:	CSS CONSTRUCTORES S.A	
DESCRIPCION:	REGISTRO DONACIÓN PREDIO EL TESORO VDA. CARBONERA COD. CATASTRAL No. 154940000050275. SEGÚN ACTA DEL 03 DE MAYO DE 2024. EN EL MARCO DEL PLAN DE COMPENSACIÓN POR PÉRDIDA DE BIODIVERSIDAD APROBADO SEGÚN RESOLUCIÓN 30696 DE 2023 OTORGADO POR LA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA	
NIT:	832006599	
RUBRO PRE SUPUESTAL	CUENTA	NOMBRE
16050201	Rurales CSS CONSTRUCTORES S.A	450,000,000.00
44283001	Donaciones Sector Privado DIAN	00.00
SUMAS IGUALES		450,000,000.00
DIFERENCIA		450,000,000.00
Preparó	Revisó	Aprobó
		Fecha: Día/Mes/Año

CRITERIO: La Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones. la Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la evaluación del control interno contable. Artículo 14 de la Resolución No. 494 del julio 24 de 2017.

CAUSA: Falta de la implementación de controles efectivos que permitan garantizar que la información consignada en los estados financieros corresponde a la realidad.

EFFECTO: Estados financieros que no reflejan la realidad de la Entidad y que están a disposición de los diferentes usuarios.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 4.

CONDICIÓN: Revisados la cuenta la cuenta 1640 Edificaciones que se representa en los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 por un valor de \$7,553,986,668.19, valores que concuerdan con la información reportada en la plataforma Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)

Cuadro 11 SUBCUENTA 1640 EDIFICACIONES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2024
1 6 40	EDIFICACIONES	7,553,986,668.19
1 6 85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	
1 6 85 01	Edificaciones	(599,712,569)

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**) - NUEVO COLÓN

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Imagen 2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,613,431,483.25	13,821,252,205.41	3,792,179,277.84
1.6.05	Db	Terrenos	3,182,348,399.00	2,732,348,399.00	450,000,000.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1,091,295,686.74	1,796,361,602.84	(705,065,916.10)
1.6.40	Db	Edificaciones	7,553,986,668.19	5,337,992,895.60	2,215,993,772.59

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**) - NUEVO COLÓN

Sin embargo, se puede establecer que no cuenta con valuación desde el año 2005, con 20 años de no implementación de la valuación la cual no se encontró el soporte del valor de actualización. Las cifras no son coherentes frente al volumen de las edificaciones del municipio, las edificaciones y la actualización de la valuación de los mismos esta cuenta se encuentra subestimada.

CRITERIO: La Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones. la Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la evaluación del control interno contable. Artículo 14 de la Resolución No. 494 del julio 24 de 2017.

CAUSA: Falta de la implementación de controles efectivos que permitan garantizar que la información consignada en los estados financieros corresponde a la realidad.

EFFECTO: Estados financieros que no reflejan la realidad de la Entidad y que están a disposición de los diferentes usuarios.

PASIVO

23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Al revisar los estados financieros en la cuenta 23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS registra un saldo a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$111,432,000, los cuales pertenecen a Financiamiento Interno de Largo plazo – Préstamos banca comercial, valor que concuerdan con la información reportada en la plataforma Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**)

Cuadro 12 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2024

2 3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	111,432,000
2 3 14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	111,432,000
2 3 14 01	Préstamos banca comercial	111,432,000

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**)- NUEVO COLÓN

En las notas a los estados financieros aparece lo siguiente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	111,432,000.00	0.00	111,432,000.00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	111,432,000.00	0.00	111,432,000.00

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**)- NUEVO COLÓN

La cuenta 2.3.1.4.01 Préstamos Banca Comercial representa el crédito con el Banco de Bogotá, para la adquisición de un vibro compactador por valor de \$422.674.000 millones para el Municipio de NUEVO Colón. Se efectuaron amortizaciones en la vigencia por valor de \$120.764.000 e intereses por valor de \$16.480.590. Crédito con el Banco de Bogotá, para la adquisición de una volqueta por valor de \$357.326.000 millones para el Municipio de NUEVO Colón. Se efectuaron amortizaciones en la vigencia por valor de \$102.092.000 e intereses por valor de \$13.856.064

Maquinaria que en el momento utiliza el municipio para el arreglo de vías

Imagen 3

Dirección: Carrera 9 No 17 - 60 pisos 3 y 4. Tunja - Boyacá
Teléfono Fijo: (608) 7405880
cab@cab.gov.co / www.cab.gov.co

Imagen 4

Según la información reportada de forma trimestral acumulada para IV TRIMESTRE de la vigencia 2024 a esta Entidad, el movimiento fue el siguiente:

Cuadro 13 MOVIMIENTO DEUDA PÚBLICA IV TRIMESTRE DE 2024

Cuadro 13 MOVIMIENTO DE DEUDA PÚBLICA IV TRIMESTRE DE 2024										
(C) Descripción Del Crédito	(C) Descripción Del Contrato	(C) Estado Actual Del Contrato (4) postcontractual	(D) Código Del Crédito	(F) Fecha Inicio Del Crédito	(F) Fecha Vencimiento	(C) Tipo De Operación (6) Amortización (7) Intereses	(D) Valor Operación En Moneda De Pago	(D) Acumulado De Movimientos	(D) Saldo 31/12/2023	(D) Saldo 31/12/2024
ADQUISICION DE UN VIBROCOMPACTADOR PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	CREDITO CON DESTINO A ADQUISICION DE UN VIBROCOMPACTADOR PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	4	653757886	05/28/2021	05/28/2025	6	120,764,000	362,292,000	181,146,000	60,382,000
ADQUISICION DE UN VIBROCOMPACTADOR PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	CREDITO CON DESTINO A ADQUISICION DE UN VIBROCOMPACTADOR PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	4	653757886	05/28/2021	05/28/2025	7	16,480,590	79,409,140	-	-
ADQUISICION DE UNA VOLQUETA PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	CREDITO CON DESTINO A ADQUISICION DE UNA VOLQUETA PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	4	654225245	06/29/2021	06/29/2025	6	102,092,000	306,276,000	153,142,000	51,050,000
ADQUISICION DE UNA VOLQUETA PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	CREDITO CON DESTINO A ADQUISICION DE UNA VOLQUETA PARA FORTALECER EL BANCO DE MAQUINARIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	4	654225245	06/29/2021	06/29/2025	7	13,856,064	67,989,438	-	-
TOTAL									334,288,000	111,432,000

Fuente: SIA CONTRALORIAS- FORMATO F18B CGB

La cuenta 2.3.1.4.01 corresponde a Préstamos Banca Comercial representa el crédito con el Banco de Bogotá, para la adquisición de un vibro compactador por valor de \$422.674.000 millones para el Municipio de NUEVO Colón. Se efectuaron amortizaciones en la vigencia por valor de \$120.764.000 e intereses por valor de \$16.480.590.

Crédito con el Banco de Bogotá, para la adquisición de una volqueta por valor de \$357.326.000 millones para el Municipio de NUEVO Colón. Se efectuaron amortizaciones en la vigencia por valor de \$102.092.000 e intereses por valor de \$13.856.064. El estado de los contratos están en la etapa poscontractual; estos créditos aparecen cancelados en el II informe trimestral acumulado de junio 2025.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Al revisar los estados financieros en la cuenta 24 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS registra un saldo a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$7,411,188,456.92 con un 69.53% de los pasivos.

Cuadro 14 CUENTA 25 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBITO	SALDO CREDITO
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	.00	7,411,188,456.92
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	.00	159,732,828.96
251101	Nomina por Pagar	.00	.00
251102	Cesantías	.00	24,123,841.42
251103	Intereses sobre Cesantías	.00	2,812,134.05
251104	Vacaciones	.00	28,002,345.00
251105	Prima de Vacaciones	.00	10,369,811.40
251106	Prima de Servicios	.00	11,479,241.94
251107	Prima de Navidad	.00	23,907,297.20
251109	Bonificaciones	.00	57,123,471.95
251111	Aportes Riesgos Profesionales	.00	40,100.00
251115	Capacitación Bienestar Social y Estímulos	.00	.00
251122	Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	.00	918,092.50
251123	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	.00	650,393.50
251124	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	.00	306,100.00
251190	Otros Beneficios de los Empleados a Corto Plazo	.00	.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLERO - PENSIONES	.00	7,251,455,627.96
251405	Cuotas Partes de Pensiones	.00	.00
251410	Cálculo Actuarial de Pensiones Actuales	.00	7,083,136,780.92
251414	Cálculo Actuarial de Cuotas Partes de Pensiones	.00	168,318,847.04

Fuente: SIA CONTRALORIAS- Documentos municipio de NUEVO Colón.

Subcuenta 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 5

CONDICION: En el estado de situación financiera del municipio de NUEVO COLÓN, aparece un saldo a 31 de diciembre de 2023, por \$10,350,000.00 y para el año 2024 a 31 de diciembre un saldo de \$10,350,000.00, que corresponde a una variación porcentual de 0.10%

se encontró que no existe el soporte de las demandas en contra del municipio de NUEVO COLÓN y la proyección de perdida de estas a la fecha de auditoría, como se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Cuadro 15 CUENTA PROVISIONES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBITO	SALDO CREDITO
27	PROVISIONES	.00	10,350,000.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	.00	10,350,000.00
270103	Administrativas	.00	10,350,000.00

Fuente: Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (**CHIP**)- Formatos SIA CONTRALORÍAS – Documentos NUEVO Colón

El municipio de NUEVO COLÓN en sus notas a los estados financieros no define el estado en que se encuentran las demandas, ni la fecha de ocurrencia de los hechos, ni el posible valor a reconocer por cada una de ellas, ni relacionan probables demandas que se encuentren en contra del municipio

CRITERIO: La Ley 1314 de 2009, Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información, la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones. la Resolución 193 de 2016, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública para la evaluación del control interno contable.

CAUSA: Falta de la implementación de controles efectivos que permitan garantizar que la información consignada en los estados financieros corresponde a la realidad.

EFFECTO: Estados financieros que no reflejan la realidad de la Entidad y que están a disposición de los diferentes usuarios al igual que falta de garantías para la población.

11.2. MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL

11.2.1. PRESUPUESTO

Programación, Aprobación y Modificaciones al Presupuesto

Dentro de las consideraciones expuestas en el Decreto 061 del 4 de diciembre de 2024, por medio del cual se fija el presupuesto general de rentas y recursos de capital y gastos de inversión, funcionamiento y servicio de la deuda del Municipio de NUEVO COLÓN (Boyacá) para la vigencia 2024.

Parte de la realización de la proyección y estimación de ingresos y gastos teniendo en cuenta el comportamiento de los ingresos y rentas del municipio y las metas fijadas por el Gobierno Nacional.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

El Municipio de NUEVO COLÓN para la vigencia fiscal 2024, aprobó el presupuesto mediante Acuerdo No 027 del 24 de noviembre de 2023, en la suma de **\$14.314.082.766** y liquidado mediante Decreto 090 de diciembre 20 de 2023 por valor de **\$14.314.082.766** adicionado en **\$3,663,547,039** y reducido en **\$628,223,308.44** para un presupuesto definitivo de **\$17.349.406.496**, información que se confrontó con la reportada en los formatos F08A_AGR, F08B_AGR-modificaciones del presupuesto, formatos de ejecución presupuestal, F06_AGR-Presupuesto Definitivo de ingresos **\$17.349.406.497** y F07_AGR Presupuesto definitivo de gastos **\$18,811.644.619**.

formatos que en su totalidad se encontraron diligenciados.

Cuadro 16 SEGUIMIENTO PRESUPUESTO VIGENCIA 2024 MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN

ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR ACTOS ADMINISTRATIVOS	FORMATO f06_AGR	FORMATO F07_AGR
VALOR INICIAL	14,314,082,766	14,314,082,766	14,314,082,766
14314082766	14,314,082,766		
VALOR ADICIÓN	3,663,547,039	3,663,547,039	5,125,785,161
Decreto 053	981,510,957		
Decreto 020	158,055,225		
Decreto 001 (02/01/2024)	57,985,655,782		
Decreto 037	28,438,184,064		
Decreto 031	30,280,000		
Decreto 058	14,219,092,032		
Decreto 044 (08/08/2024)	1,041,486,089		
REDUCCIONES	628,223,308	628,223,308	628,223,308
Decreto 070	595,427,694		
Decreto 041	32,795,614		
PRESUPUESTO DEFINITIVO	17,349,406,497	17,349,406,496.64	18,811,644,619

Fuente: SIA CONTRALORIAS- DOCUMENTOS MUNIC IPIO DE NUEVO COLÓN.

Presupuesto de Ingresos Vigencia 2024

Cuadro No.12 presupuesto definitivo y Recaudos

De ingresos corrientes tributarios el valor definitivo es de 1,298,715,930.00 y se recaudó la suma de 1.485.312.52, en lo relacionado con los ingresos corrientes no tributarios se proyectó \$12.732.161.455.14 y se recaudó la suma de \$1.485.312.521, tal como se establece en el siguiente cuadro.

Cuadro 17 EJECUCIÓN DE INGRESOS 2024

Código	Nombre Rubro	Definitivo	% Part	Recaudos	Por Recaudar	%
1	INGRESOS	17,349,406,496.64	0	18,988,077,596.18	(1,638,671,099.54)	-9.45

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

1 1	INGRESOS CORRIENTES - TRIBUTARIOS	1,298,715,930.00	7.49	1,485,312,521.00	(186,596,591.00)	-14.37
1 1 10	IMPUESTOS INDIRECTOS	751,615,930.00	57.87	995,115,578.00	(243,499,648.00)	-32.4
1 1 15	IMPUESTOS DIRECTOS	547,100,000.00	42.13	490,196,943.00	56,903,057.00	10.4
1 2	INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	12,732,161,455.14	73.39	12,858,110,859.75	(125,949,404.61)	-0.99
1 2 10	TRANSFERENCIAS SGP	7,403,312,043.00	58.15	7,403,312,043.00	-	0
1 2 12	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,127,682,813.17	32.42	4,130,659,708.19	(2,976,895.02)	-0.07
1 2 15	OTROS NO TRIBUTARIOS - EXPLOTACION	14,000,000.00	0.11	58,174,298.06	(44,174,298.06)	315.53
1 2 20	APORTES; CONVENIOS Y CON.	857,479,258.97	6.73	936,758,348.50	(79,279,089.53)	-9.25
1 2 30	CONTRIBUCIONES	259,587,340.00	2.04	259,587,340.00	-	0
1 2 35	INTERESES	58,000,000.00	0.46	51,230,549.00	6,769,451.00	11.67
1 2 40	MULTAS Y SANCIONES	4,100,000.00	0.03	6,629,073.00	(2,529,073.00)	-61.68
1 2 45	TASAS	8,000,000.00	0.06	11,759,500.00	(3,759,500.00)	-46.99
1 3	INGRESOS DE CAPITAL	2,738,673,554.00	15.79	2,787,468,676.73	(48,795,122.73)	-1.78
1 3 10	RECURSOS DEL BALANCE	1,041,486,089.00	38.03	1,041,486,089.00	-	0
1 3 25	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	1,596,721,642.00	58.3	1,596,721,642.00	-	0
1 3 30	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	100,465,823.00	3.67	149,260,945.73	(48,795,122.73)	-48.57
1 9	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	579,855,557.50	3.34	1,857,185,538.70	(1,277,329,981.20)	220.28
1 9 01	INGRESOS POR SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	579,855,557.50	100	1,857,185,538.70	(1,277,329,981.20)	220.28

Fuente: SIA CONTRALORIA FORMATO f06_AGR NUEVO COLÓN 2024

El presupuesto definitivo de ingresos es de \$17.349.406.497, del cual se recaudó \$18.988.077.596, de los cuales corresponden a la vigencia 2024, que representan el 109% del total presupuestado, lo cual demuestra que la gestión de recaudo es, **satisfactoria**.

Los ingresos más representativos del municipio de NUEVO Colón en la vigencia de estudio corresponden a los ingresos no tributarios por valor de 12,858,110,860 de los cuales 7,403,312,043.00 corresponden a Sistema General de participaciones, representa el 57% del total recaudado, evidenciándose que el municipio de NUEVO Colón depende de los recursos del SGP.

Eficiencia de los ingresos = Ejecución total de ingresos/ Presupuesto Definitivo de **Ingresos** = \$18.988.077.596 /17.349.406.497 = 109%

Cuadro No.13 RECAUDOS

Cuadro 18 RESUMEN EJECUCIÓN DE INGRESOS 2024

presupuesto definitivo	Recaudado	Por recaudar	Porcentaje
17.349.406.497	18.988.077.596	0	109%

Fuente: Presupuesto de ingresos NUEVO COLÓN 2024.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8				Página	Página 39 de 79
	Macroproceso MISIONAL				Código	GC-F-IP-10
	Proceso GESTIÓN DE CONTROL FISCAL				Versión	01
	Formato INFORME FINAL				Vigencia	04/04/2024

Ejecución presupuestal de gastos.

Cuadro 19 EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2024

Código	Nombre Rubro	Apropiación Inicial	Reducciones	Adiciones	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Part	Obligaciones	Pagos	Saldo por Comprometer	% Ejecución
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,586,023,362	1,834,571	106,594,426	1,690,783,217	1,579,558,087	100.00%	1,571,739,326	1,488,292,404	111,225,129	93.42%
A 1	GASTOS DE PERSONAL	962,537,476	1,834,571	52,717,026	1,003,896,814	964,118,892	61.04%	964,118,892	961,821,206	39,777,922	96.04%
A 2	GASTOS GENERALES	511,985,886	-	1,877,400	523,386,403	476,327,282	30.16%	468,508,521	441,914,491	47,059,120	91.01%
A 3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	111,500,000	-	52,000,000	163,500,000	139,111,913	8.81%	139,111,913	84,556,707	24,388,087	85.08%
B	SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	280,000,000	-	-	280,000,000	253,192,654	16.03%	253,192,654	253,192,654	26,807,346	90.43%
B 1	DEUDA PÚBLICA	280,000,000	-	-	280,000,000	253,192,654	16.03%	253,192,654	253,192,654	26,807,346	90.43%
C	INVERSIÓN	12,448,059,405	626,388,737	5,019,190,735	16,840,861,402	14,043,411,718	889.07%	13,589,401,170	13,536,622,238	2,797,449,684	83.39%
C 1	PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	782,600,940	7,883,472	57,589,402	824,774,065	600,959,927	38.05%	600,679,927	598,146,033	223,814,138	72.86%
C 2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,154,082,398	32,795,614	874,916,531	6,047,376,120	4,855,545,100	307.40%	4,633,843,095	4,587,796,377	1,191,831,020	80.29%
C 3	OTROS	6,511,376,066	585,709,651	3,506,829,244	9,388,855,659	7,455,211,319	471.98%	6,512,879,555	6,508,681,235	1,933,644,340	79.40%
C 4	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	-	-	579,855,558	579,855,558	1,131,695,371	71.65%	1,841,998,594	1,841,998,594	(551,839,814)	195.17%
	TOTAL GASTOS	14,314,082,766	628,223,308	5,125,785,161	18,811,644,619	15,876,162,460	1005.10%	15,414,333,151	15,278,107,296	2,935,482,159	84.40%

Fuente: Presupuesto de Egresos NUEVO COLÓN 2024

Cuadro No.17 RESUMEN EJECUCIÓN DE GASTOS VIGENCIA 2024

PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
18,811,644,619	15,876,162,460	15,414,333,150.70	15,278,107,296.14

Fuente: Presupuesto de Gastos municipio NUEVO COLÓN 2024

El presupuesto de gastos por valor de \$18.811.644.619 tuvo unos compromisos por valor de \$ 15,876,162,459.53 Obligaciones de \$15,414,333,150.70 y pagos por valor de \$15,278,107,296.14

Recursos Sistema General de Participaciones

Cuadro 20 RECURSOS SGP NUEVO COLÓN VIGENCIA 2024

Código	Nombre Rubro	Apropiación Inicial	Apropiación Definitiva	Compromisos	Obligaciones	Pagos	Saldo por Comprometer	% Ejecución
C 2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	5,154,082,398	6,047,376,120	4,855,545,100	4,633,843,095	4,587,796,377	1,191,831,020	80.29%

Fuente: FORMATO SIA CONTRALORÍA Ejecución Presupuestal de Gastos municipio de NUEVO COLÓN 2024
Elaboró: Comisión de Auditoría.

El municipio de **NUEVO COLÓN** durante la vigencia fiscal 2024, ejecutó por transferencias del sistema General de Participaciones el valor de **\$4.855.545.100**, de los cuales pago el valor de **\$4.587.796.377**; es decir, el 80.29% de los recursos por transferencias SGP.

Constitución y ejecución de cuentas de cuentas por pagar

Constitución cuentas de cuentas por pagar

Revisada la ejecución de gastos de la vigencia 2024 se estableció que las obligaciones fueron por valor de \$15,414,333,150.70 menos los pagos realizados por valor de \$15,278,107,296.14, nos registra un valor de cuentas por pagar por valor de \$136,225,854.56 y anexa la Resolución 308 de diciembre 31 de la vigencia fiscal 2024, por valor de \$133,928,168.56 que son coherentes con el Decreto 074 de 02 de enero de 2025, y la Resolución de personería No. 126 de 2024, tal como se evidencia en el siguiente cuadro.

Cuadro 21 CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA 2024

Nombre Rubro	Obligaciones	Pagos	Cuentas Por Pagar	Total, Actos Administrativos
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,571,739,326	1,488,292,404	83,446,923	
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	253,192,654	253,192,654	-	
INVERSIÓN	13,589,401,170	13,536,622,238	52,778,932	
TOTAL	15,414,333,151	15,278,107,296	136,225,855	136,225,855

Fuente: FORMATO SIA CONTRALORIA.

Ejecución de cuentas por pagar

Al revisar la información de la ejecución reportada en el formato F11_AGR muestra pagos por valor de \$3,582,222.00 que es coherente con el Decreto No 095 del 29 de diciembre de 2023, por valor de **\$3.582.222**

Constitución y ejecución de Reservas Presupuestales

Revisada la ejecución de gastos de la vigencia 2024, demuestra que se constituyeron compromisos por valor de \$15,876,162,460 menos obligaciones de \$ 12,533,397,040.38 donde se determina que la reserva es de **\$749.770.846,27**, tal como se establece en el siguiente cuadro.

Cuadro 22 RESERVA PRESUPUESTAL VIGENCIA 2024

NOMBRE RUBRO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	Reserva vigencia 2024	Acto Administrativo	Diferencia
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.579.558.087,45	1.571.739.326,28	7.818.761,17	7.818.761,17	-
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	253.192.654,00	253.192.654,00			-

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

INVERSIÓN	11.450.417.145,20	10.708.465.060,10	741.952.085,10	741.952.085,10	-
TOTAL			749.770.846,27	749.770.846,27	

Fuente: FORMATO SIA CONTRALORIA. Y DOCUMENTOS NUEVO COLÓN VIGENCIA 2024

Al revisar y analizar la Resolución 307 de diciembre 31 de 2024, por valor de \$749,770,846.67, por medio del cual se constituyeron las reservas presupuestales de la vigencia 2024.

EJECUCIÓN DE RESERVAS PRESUPUESTALES

Revisada el Decreto No. 096 de diciembre 29 de 2023, por valor de \$1.458.655.899 y verificado el formato F010_AGR se encuentra que efectivamente la reserva es por valor de \$1,458,655,898.90 se pagó \$1,035,355,294.60 quedando un saldo por cancelar por valor de \$423,300,604.30 luego se logró establecer que no se pagó en su totalidad la reserva. Se justifica plenamente la incorporación en el presupuesto de la vigencia 2025, de la suma de **\$423.300.604,30** como **vigencias expiradas**, en cumplimiento de lo previsto en el Decreto 568 de 1996

Cuadro 23 EJECUCIÓN DE RESERVAS 2024

(C) Nombre Rubro Presupuestal	(D) Reserva Constituida	(D) Acta De Cancelación	(D) Pago
COSTRUCCIÓN DE OBRAS COMPLEMENTARIAS DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA NUESTRA SEÑORA DE LA ANTIGUA - COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	1,061,171,546	96	912,991,955
CONSTRUCCIÓN DE UNA CUBIERTA DEL CAMPO DEPORTIVO DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA LLANO GRANDE - COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	274,182,093	96	-
CONFORMAR, APOYAR Y FORTALECER UNA ESCUELA DE FORMACIÓN ARTÍSTICA CON LOS PROGRAMAS DE MÚSICA, PINTURA, DANZA, TEATRO PARA NIÑOS Y JÓVENES - ESTAMPILLA PROCULTURA 60%	1,800,000	96	1,800,000
CONFORMAR, APOYAR Y FORTALECER UNA ESCUELA DE FORMACIÓN ARTÍSTICA CON LOS PROGRAMAS DE MÚSICA, PINTURA, DANZA, TEATRO PARA NIÑOS Y JÓVENES - COFINANCIACION DEPARTAMENTAL	25,000,000	96	25,000,000
Espacio público construido VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO Ordenamiento territorial y desarrollo urbano - SGP- PROPOSITO GENERAL-PROPOSITO GENERAL LIBRE INVERSION	26,389,535	96	26,389,535
Espacio público construido VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO Ordenamiento territorial y desarrollo urbano - R.B. SGP- PROPOSITO GENERAL-PROPOSITO GENERAL LIBRE INVERSION	28,286,558	96	28,286,558
Espacio público construido VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO Ordenamiento territorial y desarrollo urbano - R.B. SGP- PROPOSITO GENERAL-LIBRE DESTINACION MUNICIPIOS CATEGORIAS 4, 5 Y 6	4,368,356	96	4,368,356

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Espacio público construido VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO Ordenamiento territorial y desarrollo urbano - R.B. CONTRIBUCIÓN DEL SECTOR ELECTRICO - FUNCIONAMIENTO	4,476,081	96	4,476,081
Espacio público construido VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO Ordenamiento territorial y desarrollo urbano - RB INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	29,973,670	96	29,973,670
ELABORAR Y EJECUTAR UN PLAN DE CONVIVENCIA Y SEGURIDAD CIUDADANA - R.B. CONTRIBUCIÓN SOBRE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA	3,008,060	96	2,069,140
TOTAL	1,458,655,899		1,035,355,295

Fuente: Formatos SIA CONTRALORÍAS – Documentos

Superávit o déficit: Para determinar si las operaciones fiscales durante la vigencia fiscal 2024, dan origen a un superávit o un déficit, se tomó como referente la información consignada en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de lo cual se obtuvo:

Cuadro 24 Superávit o Déficit

TOTAL, INGRESOS FO6-AGR	18,988,077,596.18
COMPROMISOS FORMATO FO7-AGR	15,876,162,459.53
SUPERAVIT	3,111,915,136.65

Fuente: Formatos SIA Contralorías y ejecuciones municipio de NUEVO COLÓN 2024

Se define que el sujeto de control durante la vigencia objeto de estudio obtuvo un superávit por valor de \$3,111,915,136.65

Vigencias futuras: Mediante Acuerdo 008 del 02 de octubre de 2024, se pacta vigencias futuras excepcionales por valor de \$200,527,164 para alimentación escolar.

Monto total autorizado	Monto apropiado en la vigencia inicial	Monto ejecutado en la vigencia que se reporta	Saldo total por Comprometer	Control de legalidad	Control de gestión y resultados	Concepto
200,527,164	-	-	200,527,164	NO	NO	NOMBRE PROYECTO: IMPLEMENTACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PROGRAMA ALIMENTACIÓN ESCOLAR PAE, COMO ESTRATEGIA PARA GARANTIZAR LOS DERECHOS FUNDAMENTALES A LA EDUCACIÓN Y LA ALIMENTACIÓN ADECUADA DE LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2025 EN EL DEPARTAMENTO DE BOYACÁ
200,527,164	0	0	200,527,164			

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

11.2.2 GESTIÓN CONTRACTUAL

El Municipio de NUEVO Colón, rindió un total de **236** contratos por valor de **\$6,402,465,817.50** suscritos en la vigencia auditada y publicados en el SIA OBSERVA y para el desarrollo de la auditoría se determinó una muestra de 42 contratos, equivalente al **35%** de los procesos celebrados por un valor de **\$2,267.312.119.00**

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios contractuales, de la función administrativa y de la gestión fiscal, en especial los de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación rendida, la cual fue objeto de la muestra de contratación:

Muestra de contratos

No.	No. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista	CONCEPTO
1	1	RENTAS PROPIAS	ASESOR EXTERNO EN TEMAS CONTRACTUALES	49,000,000	JOSE ALEXANDER BOHORQUEZ RODRIGUEZ	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
2	22	RENTAS PROPIAS	CONTADOR PUBLICO	43,000,000	DIANA MARGARITA MARTINEZ RUBIANO	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
3	27	RENTAS PROPIAS	TRANSPORTE ESCOLAR	228,040,840	TAXI LIBRE LTDA	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
4	68	RENTAS PROPIAS	FORTALECER EL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	15,833,333	FREDY ALEXANDER CONTRERAS BETANCOURT	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
5	93	SGP	ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE CONTRATACIÓN	18,000,000	WILFREDO RAMIREZ CASTIBLANCO	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
6	42	RENTAS PROPIAS	GESTIÓN PARA LOS PROCESOS DE ADJUDICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DE TIERRAS	8,000,000	JENNY MARIBEL GAMBA GIL	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
7	51	RENTA PROPIAS	ASESORÍA, GESTIÓN Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL MUNICIPAL PARA EL ÁREA PRESUPUESTAL Y FINANCIERA	25,000,000	BLANCA MILENA AVILA BOYACA	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
8	53	RENTA PROPIAS	APOYO PEDAGÓGICO PARA LA PRESENTACIÓN DE LAS PRUEBAS SABER	13,000,000	HELICA S.A.S	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
9	19	RENTA PROPIAS	EFFECTUAR EL SEGUIMIENTO OPERATIVO Y LOGÍSTICO DEL BANCO DE MAQUINARIA Y VEHÍCULOS	11,400,000	LUIS ALFONSO CADENA LOPEZ	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
10	27	RENTA PROPIAS	SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR CON EL FIN BRINDAR APOYO EN LA FORMULACIÓN, CONSOLIDACIÓN, PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO	30,000,000	MIGUEL ANTONIO ACOSTA RODRIGUEZ	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
11	30	RENTA PROPIAS	ACTIVIDADES OPERATIVAS, LOGÍSTICAS O ASISTENCIALES PARA LA OPERACIÓN DEL TRACTOR QUE HACE PARTE DEL BANCO DE MAQUINARIA	10,642,000	JOSE PLINIO GARAY IBAÑEZ	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
12	CON-01-2024	RENTA PROPIAS	ORGANIZACIÓN Y EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTÍSTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIAS Y MERCADOS CAMPESINOS	16,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL
13	CON-03-2024	RENTA PROPIAS	GARANTIZAR MEDIANTE CENTRO DE PROTECCIÓN O LARGA ESTANCIA, LA PROMOCIÓN, PROTECCIÓN, CUIDADO INTEGRAL Y EJERCICIO PLENO DE LOS DERECHOS	60,000,000	FUNDACION MAS MANOS DE AMOR Y SOLIDARIDAD	DIO CUMPLIENDO AL OBJETO CONTRACTUAL

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 44 de 79
	Macroproceso	MISIONAL		Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	01
	Formato	INFORME FINAL		Vigencia	04/04/2024

No.	No. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista	CONCEPTO
			HUMANOS DE LA POBLACION EN SITUACION PERMANENTE DESPROTECCION SOCIAL Y FAMILIAR			
14	CON-06-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTE A LA POBLACION CAMPESINA EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	45,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
15	CON-08-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE, LA RECREACION Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE FRENTE A LA POBLACION	31,864,384	FUNALDEST	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
16	CON-014-2024	RENTA PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTE A LA POBLACION VULNERABLE EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	68,770,000	FUNALDEST	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
17	CV-01-2024	RENTA PROPIAS	CONTRATAR EL PROGRAMA DE SEGUROS QUE AMPAREN LOS BIENES E INTERESES PATRIMONIALES DEL MUNICIPIO	78,000,000	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
18	CON-01-2024		AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS, TECNICOS Y HUMANOS PARA LA ORGANIZACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIAS Y MERCADOS CAMPESINOS	20,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
19	CPS-049-2024	RENTA PROPIAS	APOYO A LA GESTIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS FUNCIONES DE LA SECRETARIA DE HACIENDA	9,333,502	KAREN ALEJANDRA MUÑOZ CASALLAS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
20	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACA	26,500,000	LAGOVAL INGENIERIA SAS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
21	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACA	409,973,874	LAGOVAL INGENIERIA SAS	2 DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
22	92	SGP	CONSULTORIA PARA LA REALIZACIÓN DE LOS ESTUDIOS Y ANALISIS DE VULNERABILIDAD SÍSMICA QUE PERMITA DETERMINAR EL TIPO DE REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL A ELABORAR LOS INMUEBLES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO EN CUMPLIMIENTO DEL FALLO DE LA ACCION POPULAR NO. 15001333300920180004100 EMITIDO POR EL JUZGADO NOVENO ADMINISTRATIVO ORAL DE TUNJA.	28,280,000	LIVIC INGENIERIA S.A.S	2 DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
23	5	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
24	8	SGP	SUMINISTRO RECEBO	36,400,000	MATERIALES PARA CONSTRUCCION LA BATEA	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL 5
25	CV01	RENTAS PROPIAS	PROGRAMA DE SEGUROS	78,000,000	LA PREVISORA S.A.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
26	6	SGP	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	313,687,743	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
27	7	SGP	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA	45,000,000	INVERSIONES SANTIVAL	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
28	9	SGP	SUMINISTRO DE LLANTAS	26,013,255	MORARCI AUTOMOTRIZ S.A.S	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
29	1	RENTAS PROPIAS	SEGUROS QUE AMPAREN LOS BIENES E INTERESES PATRIMONIALES DEL MUNICIPIO	78,000,000	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 45 de 79
	Macroproceso	MISIONAL		Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	01
	Formato	INFORME FINAL		Vigencia	04/04/2024

No.	No. DEL CONTRATO	FUENTE	OBJETO	VALOR	Contratista	CONCEPTO
30	2	RENTAS PROPIAS	COMPRAVENTA DE ELEMENTOS DE OFICINA, LIMPIEZA Y DESINFECCIÓN	31,042,089	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
31	1	RENTAS PROPIAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE O REGULAR Y ACPM O DIESEL PARA EL PARQUE AUTOMOTOR	18,000,000	INVERSIONES SANTIVAL S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
32	7	RENTAS PROPIAS	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE O REGULAR Y ACPM O DIESEL PARA EL PARQUE AUTOMOTOR	10,800,000	INVERSIONES SANTIVAL S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
33	SUM-005-2024	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE A LOS ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
34	6	RENTAS PROPIAS	DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA FRENTE A LA POBLACION CAMPESINA EN CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CULTIVAMOS LO SOCIAL	18,394,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
35	14	RENTAS PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA	68,770,000	FUNALDEST	Se evidencio que en el Almacén hay existencias de este contrato de suministro no han sido entregados en su totalidad a los beneficiarios \$9.265.000
36	3	RENTAS PROPIAS	UNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, HUMANOS, Y FINANCIEROS PARA GARANTIZAR MEDIANTE CENTRO DE PROTECCION	60,000,000	FUNDACION MAS MANOS DE AMOR Y SOLIDARIDAD	CUMPLIO CON EL OBJETO CONTRACATUAL
37	CON-01-2024	RENTAS PROPIAS	UNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS, TECNICOS Y HUMANOS PARA LA ORGANIZACION Y EJECUCION DE ACTIVIDADES CULTURALES, ARTISTICAS, DEPORTIVAS, RECREATIVAS, AGROPECUARIA	55,000,000	FUNDACION CULTURAL ARTE Y VIDA RL CARLOS ALBERTO LOPEZ MORA	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
38	CON-014-2024	RENTAS PROPIAS	AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA	7,330,994	FUNALDEST	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
39	CON-014-2024		AUNAR ESFUERZOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y LOGISTICOS PARA EL DESARROLLO DE LA CULTURA, EL DEPORTE Y LA CONVIVENCIA CIUDADANA	34,899,006	FUNALDEST	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
40	SUM-005-2024	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESCOLAR PAE	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
41	COP-022-2024	SGP	MEJORAMIENTO Y REHABILITACION VIAS VEHICULARES DEL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN, DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	26,500,000	LAGOVAL INGENIERIA SAS	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
42	CPS-041-2024	RENTAS PROPIAS	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES COMO TRABAJADORA SOCIAL PARA EL FORTALECIMIENTO DEL EQUIPO INTERDISCIPLINARIO DE LA COMISARIA DE FAMILIA Y APOYO EN EL DESARROLLO DE LOS PROGRAMAS SOCIALES A CARGO DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO Y	7,200,000	HELEN MARCELA RODRIGUEZ CRUZ	DIO CUMPLIMENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
TOTAL				2,267,312,119		

Fuente: F013 AGR- 2024

Etapa Precontractual o de Planeación

Del principio de economía, tiene por finalidad asegurar que todo proyecto esté precedido de los estudios de orden técnico, financiero y jurídico requeridos para determinar su viabilidad económica y técnica y así poder establecer la conveniencia o no del objeto por contratar.

El Artículo 2.2.1.1.2.1.1., del Decreto 1082 del 2015, reglamenta que los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones y el contrato. Debe contener los siguientes elementos, además de

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 46 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

los indicados para cada modalidad de selección: La descripción de la necesidad que la Entidad Estatal pretende satisfacer con el Proceso de Contratación; el objeto a contratar, con sus especificaciones, las autorizaciones, permisos y licencias requeridos para su ejecución, y cuando el contrato incluye diseño y construcción, los documentos técnicos para el desarrollo del proyecto; La modalidad de selección del contratista y su justificación, incluyendo los fundamentos jurídicos; el valor estimado del contrato y la justificación del mismo; y los criterios para seleccionar la oferta más favorable, entre otros.

El valor estimado del contrato y su justificación corresponde al valor económico que tendrá el bien o servicio objeto del contrato a celebrar, para lo cual es imperativo contar con una correcta elaboración y análisis técnico que lo soporte, en el que se debe constar la realización de las comparaciones del caso mediante el cotejo de los ofrecimientos recibidos y la consulta de precios o condiciones del mercado y los estudios y deducciones de la entidad o de los organismos consultores o asesores designados para ello.

Se elaboraron los estudios previos en cada proceso contractual los cuales contienen los elementos mínimos señalados en el artículo 2.2.1.2.1.5.1.1 del Decreto 1082, de 2015 y lo señalado en el manual de contratación del municipio de NUEVO COLÓN.

En el SECOP se publicaron los avisos de convocatoria y los pliegos de condiciones en cumplimiento del artículo 87 de la Ley 1474 de 2011.

En cada proceso de contratación el municipio de NUEVO COLÓN expide el respectivo Certificado de Disponibilidad Presupuestal en cumplimiento del artículo 71 del Decreto 111 de 1996.

Selección

El comité evaluador, realiza la evaluación de las ofertas, escogiendo la más favorable a los intereses del municipio, emitiendo el correspondiente informe de evaluación y luego procede la adjudicación del contrato mediante acto administrativo.

Etapa Contractual

Transparencia El principio de transparencia, previsto en el artículo 24 de la Ley 80 de 1993.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 47 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Principio de responsabilidad en la actividad contractual responderán civil, penal y disciplinariamente, razón por la cual están obligados a cumplir los fines de la contratación,

Principio de selección objetiva e la oferta más favorable para la entidad, siendo improcedente considerar para ello motivaciones subjetivas

En la etapa contractual se procede a la suscripción del contrato y expedición del registro presupuestal en cumplimiento del artículo 71 del Decreto 111 de 1996, se anexan las pólizas de garantías y se aprueban con acto administrativo en cumplimiento del artículo 23 de la Ley 1150 de 2015.

Etapa de ejecución

contrato en cumplimiento del artículo 2.2.1.1.2.2.3 del decreto 1082 de 2015, se suscribe el acta de inicio, en algunos casos se hacen las correspondientes adiciones del contrato sea en tiempo o valor y para otros casos se suspende o se reinicia el contrato.

POSTCONTRACTUAL

Etapa de Liquidación

Una vez terminado el cumplimiento del objeto del contrato, el municipio de NUEVO COLÓN procede a liquidar por mutuo acuerdo cada contrato, la cual es firmada por el contratista, el supervisor del contrato y el ordenador del gasto y se procede a cancelar los saldos restantes del contrato.

BENEFICIO DE AUDITORIA POR VALOR DE \$9.265.000.00

Revisado el Convenio No. 014 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos administrativos, financieros y logísticos para el desarrollo de la cultura por valor de \$68,770,000.00, contratista FUNALDEST.

En desarrollo de la Auditoría Financiera y de Gestión Abreviada al municipio de NUEVO COLÓN se evidencio que en el Almacén existen existencias de este contrato las cuales no han sido entregadas a los beneficiarios entre ellas las sudaderas para adulto mayor y discapacitados 34 por un valor de \$115.000 para un valor total de **3.910.000** y cobijas 153 por valor de (35.000) para **\$5.355.000,00** para un total de **\$9.265.000,00**

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Imagen 5



Imagen 6



Se anexo firmas de los beneficiarios faltantes del recibí de los detalles para el adulto mayor.

Se anexan las firmas de la entrega de 153 cobijas y 34 sudaderas del adulto mayor del municipio de Nuevo Colón.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES		
	NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	EDAD
	Israel Bautista Gomez	F1079	4182541
	Luz Marina Muñoz Vargas	Llano grande	23924006
	Jose de los Santos Vargas	Llano grande	4182783
	Jorge Armando Pulido	Zopatero	1192610
	Alicia Gil Vergara	Llano grande	23923204
	Baudilio Daza Sosa	Llano grande	4182809
	Hernando Pulido Chiriví	Centro rural	10162479
	Carmen Dora castro	Centro	24196928
	Victor Vargas Vargas	Carbunera	1099439
	Belen Gamba Vargas	carbunera	23823158
	Rosa Maria Infanta Hernandez	Pavagarcia	23923426
			60
			<i>Rosa Maria Infanta Hernandez</i>

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES		
	NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	EDAD
	Jorge Arturo Albañil Reyes	Centro	4182758
	Luis Eduardo Sanchez	Tejar Arriba	4182559
	Isaías Pulido Paez	El Uvo	4182561
	Blas Torres Costelblanco	Centro	6720607
	Maria Elizabeth castro	Centro	23923098
	Jose Ascencion Colindres	Carbunera	4182791
	Hector Manel Gamba	Tejar arriba	79412750
	Ana Elvira Cruz Osorio	Aposentos	24197191
	Mario Humberto Bernal	Aposentos	4182691
	Leonardo Cruz Melo	Aposentos	1191363
	Beatriz Casiro Castro	Tejar arriba	23923079
			80
			<i>Beatriz Casiro Castro</i>

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN		
	NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTICO ALMACEN FORMATO		
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	NO IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Maria Emma Bernal Sastre	Centro rural	24191296	69	* Maria Emma Bernal
Luz Mery Espinosa Lopez	Tejar arriba	51853208	59	* Luz Mery Espinosa Lopez
Antonio Espinosa Charon	Tejar arriba	1099423	84	* Antonio Espinosa Charon
Rosalba Sanchez de Sotero	Villanueva	40016546	68	* Rosalba Sanchez de Sotero
Bertilde Moreno Pinzon	Centro	23823641	64	* Bertilde Moreno Pinzon
Marcelino Gil Ossa	Fiat	4182779	70	* Marcelino Gil Ossa
Maria Lopez Costabolero	Topias	23823222	66	* Maria Lopez Costabolero
Angelina Garey Garey	Centro	23295295	77	* Angelina Garey Garey
Luz Helvia Partido	Tejar abajo	51935054	64	* Luz Helvia Partido
Lilia Bucaria Partido	Tejar abajo	41747630	66	* Lilia Bucaria Partido
Maria Gil Ortiz	Fiat	23823612	67	* Maria Gil Ortiz

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN		
	NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTICO ALMACEN FORMATO		
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	NO IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Luz Carolina Munoz	Tejar arriba	51850892	61	* Luz Carolina Munoz
Mariela Lopez Lopez	Corbunera	23823584	62	* Mariela Lopez Lopez
Barbara Gomez	Centro	23823347	65	* Barbara Gomez
Leonilde Rodriguez	Centro	23823162	69	* Leonilde Rodriguez
Saul Pulido	Centro	4192872	60	* Saul Pulido
Olga Lucia Rios	Tejar abajo	51592565	67	* Olga Lucia Rios
Gladys Tmapenpaz	Corbunera	51786257	60	* Gladys Tmapenpaz
Tania Elvira Wilches	Corbunera	23823471	62	* Tania Elvira Wilches
Rosa Elvia Aponte Gomez	Tejar abajo	23823490	63	* Rosa Elvia Aponte Gomez
Elvia Del Carmen Gomez Rano	Tejar abajo	23822852	86	* Elvia Del Carmen Gomez Rano
Rosa Maria Copez	Corbunera	211015370	94	* Rosa Maria Copez

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Alicia Caro Pérez	Monagrado	73623280	75	* Alicia Caro
Carlos Darío Segura	Tobonero	6766478	64	* Carlos Darío Segura
Efraim Mendoza Segura	Tobonero	1099842	86	* Efraim Mendoza Segura
Maria Alcira Lopez	Ullon grande	23823698	70	* Alcira Lopez
Adan Lopez Duarte	Cerro rural	19154649	78	* Adan Lopez
Luis Marina Segura Rivera	El Uvo	23823599	63	* Luis Marina S
Misael Segura Lopez	El Uvo	1098553	91	* Misael Segura
Luz Miriam Vela	Apospatos	24197243	65	* Luz Miriam Vela
Ara Luero Castro Gómez	Tegar arriba	23823157	72	* Ara Lucia Castro
Blanca Ines Castro Gómez	Tegar arriba	23824314	63	* Blanca Ines Castro
Jose Reyes Pulido	Tegar arriba	439430	88	* Jose Reyes Pulido

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Victor Reyes Sosa	Coronar	6754129	73	* Victor Reyes Sosa
Victor Julio Bernal	El Uvo	4163052	60	* Victor Julio Bernal
Cristobal Cruz	Apospatos	4183029	60	* Cristobal Cruz
Ara Elvia Garcia	Rento	23823374	65	* Ara Elvia Garcia
Maria Eugenia Salomon	Monagrado	23823695	63	* Maria Eugenia
Reinaldo Roblero Rodriguez	Cerro rural	3101152	64	* Reinaldo Roblero
Mario Yolanda Lopez	Cerro rural	41275251	66	* Mario Yolanda Lopez
Segundo Evangelista Munoz	Rento	79272013	62	* Segundo Evangelista Munoz
Jose Orlando Romero	Tegar arriba	1099450	78	* Jose Orlando Romero
Ernesto Huertas	El Uvo	1099498	74	* Ernesto Huertas
Ara Albina Reyes	El Uvo	23923718	69	* Ara Albina Reyes

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
	LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS		
			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Luis Alfonso Igua	Jabonera	6772716	62	Luis Alfonso Igua
Jose Gabriel Ramírez	Carbonera	1099487	72	* Jose Gabriel Ramírez
Silverio resteblando	Centro	19221503	72	* Silverio resteblando
María del Carmen Lugo	Flota	41614995	72	* María del Carmen Lugo
Daniel Hernández	Llano Grande	4182907	70	* Daniel Hernández
Exequiel González Pinedo	Centro	6747030	78	* Exequiel González Pinedo
Maria Paulina García	Jabonera	23823572	66	* María Paulina García
Ara Rosa Suárez	Alforjas	40025022	60	* Ara Rosa Suárez
Rosalba Brizozzo	Flota	40014423	67	* Rosalba Brizozzo
Maria Nonay	Centro	23223758	72	* María Nonay
Angelina Molina	Oporcentos	4192707	69	* Angelina Molina

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	ESTRÁTICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
	LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS		
			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Daniel Gómez	Carbonera	23823060	73	* Daniel Gómez
Rafael Antonio Gómez	Centro rural	19428189	66	* Rafael Antonio Gómez
Elsa María resteblando	Centro rural	23823436	61	* Elsa María resteblando
Rogelio González Díaz	Forca	1099366	85	* Rogelio González Díaz
Jose Permería Laro	Flota	4182689	69	* Jose Permería Laro
Maria Beatriz Molina	Flota	23823227	66	* Maria Beatriz Molina
Pedro restivo	Jabonera	6752848	72	* Pedro restivo
Alfredo Gómez	Centro	1099409	84	* Alfredo Gómez
Jose Díaz	Potreros	4192705	64	* Jose Díaz
Maria Bernal	Flota	24196566	69	* Maria Bernal
Salvita Moreno	Potreros	39720336	67	* Salvita Moreno

CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 53 de 79
Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024	

LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Hector Dario Torres	laborera	17 111 475	81 años	
Silverio Pulido	Jabonera	61751-827	81 años	Silverio Pulido
Ana Leonor Perez	Jabonera	40 012559	70 años	Ana Leonor Perez
Patrocinia Ponero	Tejar Abajo	23823471	67 años	Patrocinia
Coneopmon Gomez	Tejar Abajo	23822851	88 años	
Vidente Patrero	Tejar Abajo	61749 791	77 años	Vidente Patrero
Jorge Edgar Lopez	Tejar Abajo	41 182 816	62 años	Carmelina
Florisa Ferza Amaya	lano Grande	51 678 977	69 años	Florisa Ferza
Flor Maria Ortiz	Centro Rural	23823 697	69 años	Flor Maria Ortiz
Ana Alicia Molina	Tejar Arriba	24 196 515	70 años	Alicia Molina
Jairme Gomez	Jabonera	17 170 434	79 años	Jairme Gomez R.

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024	

LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Maria Ligia Cardona	laborera	23823 219	68 años	Maria Ligia Cardona
Maria Graeule Parra	Fidel	23823340	65 años	Maria Graeule Parra
Victor Manuel Contreras	Pavaquira	4182660	71 años	Victor Manuel
Samuel Gomez	Tejar Abajo	11099.500	73 años	Samuel Gomez
Ana Bricida Castiblanco	Centro	28.375.971	83 años	Ana Bricida
Julio Serrano	Tejar Abajo	4285856	66	Julio Serrano
Adela Muros	Centro rural	20253738	72	Adela Muros
Gladys Rivera	laborera	51 624 600	65	Gladys Rivera
Eugenio Pulido	Centro	6756792	71	Eugenio Pulido
Gloria Ines Gómez	Centro	23823268	68	Gloria Gomez
Lucila Vargas	laborera	23823083	77	Lucila Vargas

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
Versión 1		Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLÓN	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Manuel Antonio Velez	79 Pisos	3009723	71	Manuel Antonio Velez
Rosa delia rosario	100 no grado	23823124	70	Rosa delia rosario
antonio Gómez	tejar arriba	4182917	60	antonio Gómez
Carlos Arturo Torres	centro	1099328	95	Carlos Arturo Torres
Resurrección Gómez	tejar arriba	23265221	78	Resurrección Gómez
Martínez López Coloma	F179	23823045	82	Martínez López Coloma
Jose Andres Molina	Ap. Feros	80261461	64	José Andres Molina
18 de Julio del Camino Cadena	Centro	23823153	73	18 de Julio del Camino Cadena
Ana Julia Castro Castro	Jabonera	23823649	73 años	Ana Julia Castro Castro
Yolanda Martínez	Tejar Arriba	41.631.424	75 años	Yolanda Martínez
ANA LUCIA ESPINOZA	TEDAR ARRIBA	23.823.519	60	Ana Lucia Espinoza

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRÁTÉGICO	ALMACEN	FORMATO
Versión 1		Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Dependencia	SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL	Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLÓN	
OBJETO DE CONTRATO	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Adriano Castillo Blanco	Carbonera	10104182333	72	Adriano Castillo Blanco
Isabel Cárdenas	Carbonera	23823128	71	Isabel Cárdenas
Adela Reyes	Carbonera	23823458	60	Adela Reyes Gómez
Armando Patiño	Carbonera	4182747	70	Armando Patiño
Facundo Ramírez	Carbonera	6752764	75	Facundo Ramírez
Zenaida Coria Vargo	UVI	1054708057 23823123	79	Zenaida Vargas
Pabla Galindo	Carbonera	23823060	73	Pabla Galindo
Benedicto Agente	Carbonera	6751376	79	Benedicto Agente
Natalia Gamba	Carbonera	23823491	79	Natalia Gamba
Lurila Castellblanco	Centro Rural	40073745	69	Lurila Castellblanco

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8								Página		Página 55 de 79	
	Macroproceso								MISIONAL		Código	
	Proceso								GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	
	Formato								INFORME FINAL		Vigencia	

Marca temporal	NOMBRES	APPELLIDOS	ID	Nº ID	DIA, MES, AÑO	EPS	TIPOS DE DISCAPACIDAD	VEREDA	CELULAR	CERTIFICADO DE DISCAPACIDAD	CUENTA CON RED DE APOYOS	CUENTA CON ALGUN SUBSIDIO	QUE SE ENCUENTRA ESTUDIANDO	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	SEXO	EDAD	FIRMA RECIBIDO
No Imbro	Maria Elisa	Bernal Cadena	CC	23070465	15/05/1943	Nueva eps	Mental	Cartoneria	3224471319	3105908509	No	No	No		F	82	
Sin numero	Pastor	Bernal Chavarría	CC	42752861	22/11/1951	Nueva eps	Física	Centro rural	3205734259	No	No	No	No			73	
Cristina	Cedera de Cas	CC	23065138	15/05/1943	Nueva eps	Física	Potrerito	3112590209	No	Si	No	No	No	F	82		
Christian David	Campillo Pulido	TI	1054709755	10/05/2018	Nueva eps	Extremeño	Papequerá	3107722482	Si CON LA TI	No	No	No	No	M	7		
Lucero	Cardenes Gil	CC	1054708737	11/05/1968	Nueva eps	Mental	Fisica	3144700506	No	No	No	No	No	M	57		
No Imbro	Maria Margarita	Cardenas Quinones	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Cognitiva	Cartoneria	3111295000	3105908509	No	No	No	No	F	38	
YQ	Fran Alba	Campofran	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Cognitiva	Centro rural	311630015	No	No	No	No	F	40		
No contesto	Saul	CASTELBLANCO CASTELBLANCO	CC	19168839	15/10/1952	Nueva eps	Física - discapacitado	Centro rural	3129011270	No	No	No	No	M	72		
	Pedro Enrique	Castelblanco Patiño	CC	41831151	15/12/1963	Nueva eps	ACV	urb	3134331345	3144451244	Si	Si	Si	Si	M	57	
No Imbro	Alfonso	Castellanos Gómez	CC	4182733	28/05/1953	Nueva eps	Física - Amputación	urb	3204300608	No	No	No	No	M	72		
No Imbro	Alfonso	Castellanos Gómez	CC	4182733	28/05/1953	Nueva eps	Física - Amputación	urb	3117831312	No	No	No	No	M	72		
No Imbro	Marina	Castaño	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Física	Centro rural	3117831312	No	No	No	No	F	40		
No Imbro	Luis Edmundo	Castro	CC	23824017	19/04/1978	Nueva eps	Cognitiva	Fisica	3219109954	No	No	No	No	F	47		
Sin teléfono	Luis Edmundo	Chevraño Gonzalez	CC	1054712923	06/11/1980	Nueva eps	Visual	Soroca arajo	3194355024	No	No	No	No	M	38		
Sin teléfono	Vicente	Chevraño Marquez	CC	1054712923	06/11/1980	Nueva eps	Visual - degeneración	Soroca arajo	3194355024	No	No	No	No	M	38		
No Imbro	José Antonio	Chavarría Medina	CC	4266413	19/09/1959	Nueva eps	Fisica	311288612	No	Si	No	No	No	M	71		
No Imbro	Gloria	Chevraño Reyes	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Fisica	Jabonera	3219109954	No	No	No	No	F	40		
YQ	Johan Esteban	Coral Martinez	TI	1050909001	20/09/2010	Cognitiva			3208433299	No	Si	No	No	IENSA	M	15	
No Imbro	Maribel	Daza Daza	CC	1054708676	20/03/1985	Nueva eps	Fisica y cognitiva	Ullo grande	3120231169	No	Si	No	No	F	38		
No Imbro	Froilégia	Daza Sosa	CC	23823202	25/11/1993	Nueva eps	Fisica	Ullo grande	3120231169	No	Si	No	No	M	72		
No Imbro	Ariane	Espinoza Chacon	CC	1059423	10/12/1940	Nueva eps	Fisica	Tejer arriba	3153826396	No	No	No	No	M	84		
No Imbro	Diana Villena	Espinoza Romero	CC	105721414	09/04/1989	Nueva eps	Intelectual	Papequerá	313489182	3237426185	No	No	No	IENSA	F	36	
No Imbro	Olivia	Garcia	CC	23051734	21/09/1976	Nueva eps	Cognitiva	Piñero barro los s	3227106153	3129349080	No	No	No	IENSA	F	40	
No Imbro	Juan Pablo	Garcia Andrade	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Fisica	Centro urbano	3117831312	No	Si	No	No	M	71		
YQ	Yaneth	Garcia Gómez	CC	1054708676	11/07/1967	Nueva eps	Fisica	Centro urbano	3117831312	No	Si	No	No	F	38		
No Imbro	Samuel	Garcia Gómez	CC	1059500	21/11/1952	Nueva eps	Visual - fisca	Tejer arriba	3114409096	No	Si	No	No	M	72		
No Imbro	Samuel	González Huertas	CC	4182373	24/03/1963	Nueva eps	Fisica	Asomadero	3178652332	No	No	No	No	M	62		
No Imbro	José Antonio	Goyachá	CC	1054949	28/05/1952	Nueva eps	Multifísica - mental	Ullo grande, sec	3212600227	No	No	No	No	M	73		
No Imbro	Adolfo	Huertas Huertas	CC	1054949	28/05/1952	Nueva eps	Visual	Centro urbano	3130395002	No	No	No	No	F	40		
No Imbro	Adriana Andrea	Iván Rojas	CC	1054949	28/05/1952	Nueva eps	Visual	Centro urbano	3114409096	No	No	No	No	M	73		
NO	Yaneth	Jiménez Gómez	TI	1026522107	20/11/2010	Caja copi	Fisica - intelectual	Tejer arriba - cent	3144890906	Si CON LA TI	Si	No	No		M	14	
No Imbro	Anna Lucia	León Parra	CC	23823460	20/09/1951	Caja copi	Fisica	Ullo grande	3129583020	No	No	No	No	F	73		
Sin teléfono	Maria Catalina	León Torres	CC	23823460	20/09/1951	Caja copi	Cognitiva - fisca	Ullo grande	3129583020	No	No	No	No	F	87		
No Imbro	Felicia	Morena De Coss	CC	2421531	29/10/1937	Nueva eps	Fisica - amputación	Papequerá	3133054943	No	No	No	No	M	84		
No Imbro	Carola Antes	Morena Espinosa	CC	1054708676	28/02/2011	Caja copi	Intelectual	Papequerá	313489182	Si CON LA TI	Si	Si	Si	IENSA	M	14	
No Imbro	Isidora	Morena Soler	CC	4182373	22/01/1996	Nueva eps	Fisica	El uvo	31223245	No	No	No	No	M	50		
No Imbro	Plinio	Moreno Castelblanco	CC	74111441	22/01/1996	Nueva eps	Intelectual	Centro urbano	313021072	3114026452	No	No	No	IENSA	M	42	
No contesto	Ivan Alexander	Moreno Medina	CC	1054708676	14/12/1995	Nueva eps	Intelectual	Centro urbano	313021072	3114026452	No	No	No	IENSA	M	39	
No Imbro	Arleyda	Moreno Pineda	CC	8711229	01/11/1944	Nueva eps	Intelectual	Centro urbano	3114419710	No	No	No	No	M	80		
No Imbro	Nicomedes	Nicomedes Pineda	CC	74411540	05/01/1955	Nueva eps	Intelectual	Centro urbano	3120567720	3124010563	No	No	No	IENSA	M	40	
No Imbro	Nicomedes	Ortiz Ortiz	CC	1054708676	18/03/2011	Caja copi	Intelectual	Centro urbano	3122023780	Si CON LA TI	Si	No	No	IENSA	M	13	
YQ	Luisa Gladys	Paniza Moreno	TI	105067053	28/03/2011	Caja copi	Cognitiva	Tejer arriba	314663883	3146638830	Si CON LA TI	Si	No	Otro	F	14	
No Imbro	Luisa Mirella	Pastor Moraleda	CC	8193954	18/07/1961	Nueva eps	Cognitiva	Tejer arriba	3183185329	No	Si	No	No	F	64		
No Imbro	Yolanda	Quintos Guzman	CC	675390	12/09/1943	Caja copi	Fisica - problema	Cartoneria	312750242	No	Si	No	No	M	75		

Niveles detectados TI 101324183 20/01/2008 Nuevo eps Intel/eps 31368686000 M 17 * adq
- Claudio Lareano codena Bernal CC. 19.155234 20/04/1950 nuevo eps f5199 32134816722 F 75 * adn/locu (ad
Francisco Wilchez Casablanco C.C. 674747617 nuevo eps Hab/3 3162123817 28x Peralta 20
Gustavo Pulido Bamba C.C. 4183183 caja copi Fisica 3132315211 + Gustavo
Zenaida Vargas Caja C.C. 1054709057 Nuevo eps cognitiva 3223363378 * Zenaida Vargas
David Coro Torres C.C. 6745195 Nuevo eps Fisica 3204108107 * Manuela Coro
Lorenzo Hernandez C.C. 35315074 Nuevo eps Fisica 3202529813 * Luis A.C.
Barrera Poma Castelblanco C.C. 23923616 Nuevo eps Fisica 314494753 * Barbara P
Candelaria Nijampira Espinoza C.C. 23823604 Nuevo eps Fisica 3223183110 Candelaria
Herminda Polido C.C. 23423564 Caja copi: Intelectual 3214922584 + Herminda
Tina Gomez Rodriguez C.C. 177104134 Nuevo eps Fisica 3135402310 * Lina Gomez

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 56 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

11.2.2.1 COBERTURA DEL COMPONENTE AMBIENTAL

El Control Fiscal Ambiental se fundamenta en lo que respecta a la Constitución Política de Colombia de 1991 en donde se elevó a norma constitucional la consideración, manejo y conservación de los recursos naturales y el medio ambiente.

Lo anterior se desarrolla a través de principios fundamentales como lo son **proteger** los recursos naturales, **garantizar** el desarrollo sostenible, su conservación o sustitución, **imponer** las sanciones legales y **exigir** la reparación de los daños causados, (C.P. 1991, Artículos 8, 49, 79, 80), lo cual está implícito en el ejercicio de Control Fiscal art. 3 Decreto 403 de 2020, en los numerales **g) Desarrollo sostenible** y **h) Valoración de Costos Ambientales**, y lo cual se verificó en el proceso auditor, en cuanto a la efectividad de la inversión ambiental realizada por el Gestor Fiscal.

Por otra parte, para dar un concepto sobre la eficacia y la eficiencia de las inversiones ambientales realizadas por el sujeto, es necesario acogernos a las normas que rigen en materia ambiental, como lo son:

- **Ley 99 de 1993, ART 111.** (Modificado por el art. 106, Ley 1151 de 2007); (Modificado por el art. 210, Ley 1450 de 2011); (Reglamentado por el Decreto 953 de 2013, modificado por el artículo 3 de la Ley 2320 del 29 de agosto de 2023). Adquisición o mantenimiento de áreas de interés para acueductos municipales, distritales y regionales
- **Ley 142 de 1994**“Dicta el régimen de servicios públicos domiciliarios
- **Ley 373 de 1997** “Se establece el programa para el uso eficiente y ahorro del agua”
- **Decreto 2981 de 2013**, Por el cual se reglamenta la prestación del servicio público de aseo. **Artículo 88.** Plan para la gestión integral de residuos sólidos, PGIRS.
- **Decreto 1076 de 2015 Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible.** Esta versión incorpora las modificaciones introducidas al Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible a partir de la fecha de su expedición.
- **Resolución 2115 de 2007**“características, instrumentos básicos y frecuencias del sistema de control y vigilancia para la calidad del agua para consumo humano”.
- **Resolución 0330 de 2017** “se adopta el Reglamento Técnico para el Sector Agua Potable y Saneamiento Básico”

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 57 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

- Agenda 2030, en la Asamblea General de la ONU sobre el compromiso de los 17 **ODS Objetivos de Desarrollo Sostenible** en los que se busca, entre otros, proteger el medio ambiente (Objetivos 6, 13 y 15).

Presupuesto Desarrollo De La Gestión Ambiental

La administración Municipal de NUEVO COLÓN presupuesto para la vigencia 2024 y ejecuto los recursos destinados a al sector medio ambiente como se relaciona en la siguiente tabla.

Cuadro No.26 TABLA PRESUPUESTAL AMBIENTAL

CONCEPTO	TOTAL	EJECUTADO	POR EJECUTAR
AMBIENTE Y DESARROLLO	0	0	0
	Total	Ejecutado	Por ejecutar
AGUA POTBLE Y SANEAMIENTO BASICO	274,654,597	274,654,597	0
	Total	Ejecutado	Por ejecutar
GESTION DEL RIESGO	139,163,333	139,163,333	0
	Total	ejecutado	Por ejecutar
TOTAL, PRESUPUESTO DE GASTOS EN LOS 3 SECTORES	413,817,930	413,817,930	0

Fuente: FICHA TÉCNICA AMBIENTAL- CGB

Como resultado del análisis anterior podemos concluir que no todos los recursos fueron ejecutados evidenciando poco compromiso con el sector de medio ambiente

Esta auditoría busca determinar si en la vigencia auditada, con su actuar o con su omisión el gestor fiscal materializó algún tipo de Gestión Antieconómica, ineficaz, ineficiente o inoportuna, en cuanto a la inversión y gasto de los recursos que son destinados para el componente ambiental en lo que refiere principalmente a la protección, preservación, recuperación, etc., de los recursos naturales, así como a garantizar un ambiente sano (C.P., art 79), del mismo modo, la omisión a las inversiones que pudieran incidir en la mitigación o solución de los impactos ambientales que se pueden generar como son alteraciones en ecosistemas y en la salud de los seres humanos, contaminación del agua, del aire, pérdida de biodiversidad, entre otros.

Por lo anterior, se escogió una muestra, tomando la Inversión los sectores de Ambiente y desarrollo sostenible, Agua Potable y Saneamiento Básico y los contratos reportados en la ficha técnica Ambiental procurando que estén liquidados,

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 58 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

ya que esto permite al equipo emitir un criterio certero, teniendo en cuenta el control posterior.

RESULTADOS IRCA 2024

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.5

CONDICION: Revisado el informe que suministra la secretaria de Salud del Departamento de Boyacá, estable que los resultados emitidos respecto a la calidad del agua que consumen los habitantes del municipio de NUEVO COLÓN no es apta para el consumo, debido al siguiente resultado:

- ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ALFARA MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN
VALOR IRCA 50,18 RIESGO ALTO.

ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ZAPATERO EL UVO Y LLANO GRANDE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN valor 76,78 RIESGO ALTO

ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DE SANTA LUCIA VEREDA APOSENTOS, ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNADE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, ACUEDUCTO LOS PINOS VEREDAS SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO

COLÓN VALOR IRCA 21,50 RIESGO MEDIO

Cuadro 25 RESULTADO DEL IRCA 2024

MUNICIPIO	PERSONA PRESTADORA	DEPARTAMENTO DE BOYACÁ			IRCA POR MUNICIPIO	NIVEL DE RIESGO POR MUNICIPIO		
		INFORME DE VIGILANCIA DE LA CALIDAD DEL AGUA PARA CONSUMO HUMANO						
		MUESTRAS DEL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024						
		ACUEDUCTOS URBANOS Y RURALES						
		MUNICIPIO	TOTAL MUESTRAS	promedio de IRCA	NIVEL DE RIESGO POR PERSONA PRESTADORA			
NUEVO COLON	EMPRESA SOLIDARIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE NUEVO COLON	7	0,38	EN RIESGO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO ALFARAS DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLON	3	50,18	RIESGO ALTO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL TEJAR VEREDAS TEJAR ABAJO, TEJAR ARRIBA Y CENTRO RURAL	3	0,00	EN RIESGO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SANTA LUCIA DE LA VEREDA APOSENTOS	3	23,12	RIESGO MEDIO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNA DE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA	3	24,88	RIESGO MEDIO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LOS PINOS VEREDAS DE SORCA E INVITA	3	38,96	RIESGO MEDIO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO ZAPATERO, EL UVO Y LLANO GRANDE	2	76,78	RIESGO ALTO				
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLON DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	2	32,46	RIESGO MEDIO				

CRITERIO: Contraviene el índice de Riesgo para la Calidad del Agua potable (IRCA) Decreto 1575 de 2007 por el cual se establece el Sistema para la Protección

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 59 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

y Control de la Calidad del Agua para Consumo Humano. Igualmente, la Ley 142 de 1994 que corresponde a las personas o institución que suministran agua para consumo humano tratada o sin tratamiento y la 715 de 2001.

CAUSA: Falta de seguimiento y control para el eficiente manejo de los recursos públicos y la implementación de procesos y buenas prácticas de gobernanza en materia de agua apta para el consumo humano.

EFFECTO: Inefectividad en la gestión fiscal para eficiente manejo de los recursos públicos en materia de prestar un servicio óptimo de agua para la población

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No 6

CONDICION: Revisada la documentación en el municipio de NUEVO COLÓN y la página web del municipio se pudo establecer que dicha Entidad no posee una política ambiental, **Que propenda por** la protección de los recursos naturales, la conservación de la biodiversidad y la lucha contra el cambio climático; también buscan equilibrar el desarrollo económico con la sostenibilidad ambiental.

<http://www.NUEVOCOLÓN-boyaca.gov.co/buscar?q=POLITICA%20AMBIENTAL>

CRITERIO: El artículo 3.^º de la Ley 99 definió el concepto de desarrollo sostenible de la siguiente manera: Se entiende por desarrollo sostenible el que conduzca al crecimiento económico, a la elevación de la calidad de la vida y al bienestar social, sin agotar la base de recursos naturales renovables en que se sustenta, ni deteriorar el medio ambiente o el derecho de las generaciones futuras a utilizarlo para la satisfacción de sus propias necesidades. Asimismo, la Ley 165 de 1994, por medio de la cual se aprobó el Convenio sobre la Diversidad Biológica de Río de Janeiro, consagra, en el artículo 2.^º, que «la utilización sostenible es aquel manejo de componentes de la diversidad biológica a un ritmo que no conlleve su reducción a largo plazo, de manera que se mantenga la capacidad de la diversidad biológica para satisfacer las necesidades de las generaciones presentes y futuras»¹⁶. En el 2012, con la expedición de la Ley 1523 de 2012, que adopta la política de gestión del riesgo de desastres y se configura el Sistema Nacional de Gestión del Riesgo, se contempló una definición importante sobre este principio, en el marco de esa política.

CAUSA: Falta de seguimiento y controles para la aplicación, la interpretación y aplicación de normas de medio ambiente.

EFFECTO: El no tener política pública ambiental hace que la calidad de vida de la población de NUEVO COLÓN generando un ambiente propicio para enfermedades.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 60 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No 7

CONDICION: Revisada la página web y la documentación en el municipio de NUEVO COLÓN, se pudo establecer que dicha Entidad no ha asegurado la conservación referente a la Vida de Ecosistemas, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y sus servicios, en particular los bosques, los humedales, las montañas y las zonas áridas. La vida de los ecosistemas terrestres es un objetivo de desarrollo sostenible (ODS) de la ONU, y tanto los individuos como las organizaciones deben contribuir a su cumplimiento.

<http://www.NUEVOCOLÓN-boyaca.gov.co/buscar?q=asegurado%20la%20conservaci%C3%B3n%20referente%20a%20la%20Vida%20de%20Ecosistemas,%20el%20restablecimiento%20y%20el%20uso%20sostenible%20de%20los%20ecosistemas%20terrestres%20y%20los%20ecosistemas%20interiores%20de%20agua%20dulce%20y%20sus%20servicios,%20en%20particular%20los%20bosques,%20los%20humedales,%20las%20monta%C3%B1as%20y%20las%20zonas%20%C3%A1ridas>

CRITERIO: Decreto 1076 de 2015, regular las actividades de la administración pública y de los particulares respecto al uso manejo y aprovechamiento y conservación de los bosques y la flora silvestre.

CAUSA: Falta de seguimiento y controles para la aplicación, la interpretación y aplicación de normas de medio ambiente.

EFFECTO: El no asegurar la conservación referente a la Vida de Ecosistemas, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y sus servicios hace que la calidad de vida de la población de NUEVO COLÓN generando un ambiente propicio para enfermedades

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.8

CONDICIÓN: Revisada la documentación en el municipio se verifica que el municipio de NUEVO COLÓN no hizo las gestiones pertinentes para la adquisición de predios de interés hídrico y reforestación durante la vigencia 2024, con el porcentaje del impuesto predial, según lo estipulado en el artículo 111 “Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales. Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales y distritales...” de la Ley 99 de 1993, tal como se evidencia en el siguiente cuadro.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Cuadro 26 MOVIMIENTO FINANCIERO SUBCUENTA TERRENO AMBIENTAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo a 31 de diciembre de 2023	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Variación %
1 6	PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	13,821,252,205	17,613,431,483	27%
1 6 05	TERRENOS	2,732,348,399	3,182,348,399	16%
1 6 05 01	Urbanos	1,165,115,000	1,165,115,000	0%
1 6 05 02	Rurales	590,010,826	1,040,010,826	76%
1 6 05 03	Terrenos con Destinación Ambiental	977,222,573	977,222,573	0%

Fuente: F01_AGR- 2024 SIA CONTRALORIAS.

CRITERIO. Ley 99 de 1993, ART 111. (Modificado por el art. 106, Ley 1151 de 2007); (Modificado por el art. 210, Ley 1450 de 2011); (Reglamentado por el Decreto 953 de 2013, modificado por el artículo 3 de la Ley 2320 del 29 de agosto de 2023). Adquisición o mantenimiento de áreas de interés para acueductos municipales, distritales y regionales

CAUSA: Falta de seguimiento y controles para la aplicación, la interpretación y aplicación de normas de medio ambiente.

EFFECTO: El no hacer las gestiones pertinentes para la adquisición de predios de interés hídrico y reforestación durante la vigencia 2024 hace que la calidad de vida de la población de NUEVO COLÓN genere un ambiente propicio para enfermedades

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.9

CONDICION Revisado el plan general de auditorías y la documentación en el municipio se verificó que en la vigencia fiscal 2024, que el municipio de NUEVO COLÓN en su plan no programó ni se llevó a cabo auditorías a la contratación ambiental de este municipio, tal como se observa en las siguientes imágenes que hacen parte de ese plan.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 62 de 79
Macroproceso	MISIONAL		Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	01
Formato	INFORME FINAL		Vigencia	04/04/2024

Imagen 7

	ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0	
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
ESTRÁTICO	PLANEACIÓN ESTRÁTÉGICA MUNICIPAL	DOCUMENTO DE APOYO
Versión 0	Código DA-PEM-06	04-12-2020
PROGRAMA DE AUDITORIAS		
Página 1 de 4		

I. - Información general

Vigencia 2024

Nombre del Plan Plan Anual de Auditorias - 2024

Justificación

La Oficina de Control Interno o quien haga sus veces de la Alcaldía Municipal de Nuevo Colón Boyacá para la vigencia 2024 tiene establecido la realización de un plan de auditoría, con la finalidad de efectuar seguimiento y evaluación al modelo estándar de control interno (MECI), contemplando la implementación, continuidad y sostenibilidad de los respectivos sistemas, el cual va articulado con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG en cumplimiento al Decreto 1499 del 11 de Septiembre de 2017. La misma, tiene la responsabilidad de desarrollar auditorias que le permitan verificar y

Imagen 8

	ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0	
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
ESTRÁTICO	PLANEACIÓN ESTRÁTÉGICA MUNICIPAL	DOCUMENTO DE APOYO
Versión 0	Código DA-PEM-06	04-12-2020
PROGRAMA DE AUDITORIAS		
Página 3 de 4		
Proceso DESARROLLO INTEGRAL DEL TERRITORIO	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD	Procedimiento SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD
Duración 1.00 Días	% de Muestra 15,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de DESARROLLO INTEGRAL DEL TERRITORIO, procedimiento de SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD
Procedimiento SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD	Documentos Documentos de Referencia	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de GESTIÓN CONTRACTUAL	Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL
Duración 1.00 Días	% de Muestra 20,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento de GESTIÓN CONTRACTUAL
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Documentos Documentos de Referencia	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de GESTIÓN CONTRACTUAL
Mes: septiembre 2024	Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Procedimiento SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA
Inicio martes, 3 de septiembre de 2024	Termina martes, 3 de septiembre de 2024	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de Licitación Pública
Duración 1.00 Días	% de Muestra 50,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, al procedimiento de LICITACIÓN PÚBLICA
Procedimiento LICITACIÓN PÚBLICA	Documentos Documentos de Referencia	Procedimiento SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de MINIMA CUANTIA	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de CONCURSO DE MERITOS
Duración 1.00 Días	% de Muestra 30,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento MINIMA CUANTIA
Procedimiento MINIMA CUANTIA	Documentos Documentos de Referencia	Procedimiento CONCURSO DE MERITOS
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de MINIMA CUANTIA	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de CONCURSO DE MERITOS
Duración 1.00 Días	% de Muestra 30,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento CONCURSO DE MERITOS
Total 10 auditorias programadas		Documentos Documentos de Referencia


Nuevo Colón
Paisaje Cultural Frutícola

	ALCALDIA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0	
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
ESTRÁTICO	PLANEACIÓN ESTRÁTÉGICA MUNICIPAL	DOCUMENTO DE APOYO
Versión 0	Código DA-PEM-06	04-12-2020
PROGRAMA DE AUDITORIAS		
Página 4 de 4		
Proceso GESTIÓN CONTRACTUAL	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA	Procedimiento SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA
Duración 1.00 Días	% de Muestra 50,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento de SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTIA
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Documentos Documentos de Referencia	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA
Duración 2.00 Días	% de Muestra 50,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento de SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA
Procedimiento GESTIÓN CONTRACTUAL	Alcance Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de CONCURSO DE MERITOS	Procedimiento CONCURSO DE MERITOS
Duración 1.00 Días	% de Muestra 30,00%	Objetivo Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento CONCURSO DE MERITOS


Nuevo Colón
Paisaje Cultural Frutícola

CRITERIO: Ley 87 de 1193, Decreto 1076 de 2015 sector ambiente y desarrollo,

CAUSA: Falta de seguimiento y controles para la aplicación, la interpretación y aplicación de normas de medio ambiente por parte de control interno.

EFFECTO: Falta de control en la realización de auditorías durante la vigencia 2024 por parte de control interno en consecuencia la no implementación de procesos y buenas prácticas ambientales hace que la calidad de vida de la población de NUEVO COLÓN genere un ambiente propicio para enfermedades.

12. RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA FISCAL

Dirección: Carrera 9 No 17 - 60 pisos 3 y 4. Tunja - Boyacá
Teléfono Fijo: (608) 7405880
cgb@cgb.gov.co / www.cgb.gov.co



Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

El Municipio de NUEVO COLÓN para la vigencia fiscal 2024, aprobó el presupuesto mediante Acuerdo No. 027 del 24 de noviembre de 2023, en la suma de \$ 14.314.082.766.30 y liquidado mediante Decreto 090 de diciembre 20 de 2023 por valor de \$14.314.082.766.30 adicionado en \$3,663,547,039.48 y reducido en \$ 628,223,308.44 para un presupuesto definitivo de \$17.349.406.497, información que se confrontó con la reportada en los formatos F08A_AGR, F08B_AGR- modificaciones del presupuesto, formatos de ejecución presupuestal, F06_AGR- Presupuesto Definitivo de ingresos (\$17.349.406.497) y F07_AGR Presupuesto definitivo de gastos (\$18,811,644,619), formatos que en su totalidad se encontraron diligenciados, presentándose una diferencia de \$1.462.238.122; la información anterior se cruzó con los actos administrativos presentados en la cuenta y verificadas como se muestra a continuación:

Cuadro 27 PRESUPUESTO DEFINITIVO VIGENCIA 2024 MUNICIPIO NUEVO COLÓN

ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR ACTOS ADMINISTRATIVOS	FORMATO f06_AGR	FORMATO F07_AGR
VALOR INICIAL	14,314,082,766	14,314,082,766	14,314,082,766
14314082766	14,314,082,766		
VALOR ADICIÓN	3,663,547,039	3,663,547,039	5,125,785,161
Decreto 038	1,041,486,089		
Decreto 053	981,510,957		
Decreto 020	158,055,225		
Decreto 001 (02/01/2024)	57,985,655,782		
Decreto 037	28,438,184,064		
Decreto 031	30,280,000		
Decreto 058	14,219,092,032		
Decreto 044 (08/08/2024)	1,041,486,089		
REDUCCIONES	628,223,308	628,223,308	628,223,308
Decreto 070	595,427,694		
Decreto 041	32,795,614		
PRESUPUESTO DEFINITIVO	17,349,406,496.64	17,349,406,496.64	18,811,644,619
DIFERENCIAS	-	-	1,462,238,122

Fuente: formatos SIA CONTRALORIAS – DOCUMENTOS MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

La información reportada en el formato F06_AGR- respecto al presupuesto definitivo de ingresos de NUEVO COLÓN, para la vigencia 2024 alcanzo un valor de \$17.349.406.497, valor que es coherente con lo registrado en el formato F06-AGR,

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

el cual registra un valor de \$17.349.406.497, el formato F07_AGR registra como gastos el valor de \$18.811.644.619, como se demuestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 28 PRESUPUESTO VIGENCIA 2024

PRESUPUESTO	ACTOS ADMINISTRATIVOS	FORMATO F06_AGR	FORMATO F07_AGR	FORMATO F08A_AGR	FORMATO F08B_AGR
INICIAL (CMCH No 025 de fecha 30 de noviembre DE 2023)	14,314,082,766	14,314,082,766	14,314,082,766		
ADICIONES	3,663,547,039	3,663,547,039	5,125,785,161	3,663,547,039	5,125,785,161
REDUCCIONES	628,223,308	628,223,308	628,223,308	628,223,308	628,223,308
DEFINITIVO	17,349,406,497	17,349,406,497	18,811,644,619		
DIFERENCIA ACTOS ADTIVOS EJECUCIONES SIA	-	-	1,462,238,122	-	-

Fuente: Formatos SIA CONTRALORIAS – documentos de NUEVO COLÓN 2024.

INGRESOS EFECTIVOS

Cuadro 29 INGRESOS EFECTIVOS

EJECUCION DE INGRESOS			
CONCEPTO	Formato F06_AGR	Formato F06_CDН	Formato F03_CDН
Ingresos Vigencia 2024	17,130,892,058	17,130,892,058	2,327,767,902
Ingresos Sistema General de Regalías SGR	1,857,185,539	1,857,185,539	
TOTAL, INGRESOS VIGENCIA 2024	18,988,077,597	18,988,077,597	
Menos Recursos del Balance	1,041,486,089	1,041,486,089	
Recursos Alumbrado Público S.S.F.	64,705,930	64,705,930	
SGP Educación Gratuidad S.S.F	99,789,442	99,789,442	
SGP Salud - Régimen Subsidiado Continuidad SSF	2,221,369,193	2,221,369,193	
Recursos Adres S.S.F.	3,428,891,033	3,428,891,033	
Inspección Vigilancia y Control Supersalud 0.4% S.S.F	26,844,637	26,844,637	
Cofinanciación Departamental Reg. Subsidiado S.S.F	614,439,139	614,439,139	
Coljuegos 75% SSF	46,508,004	46,508,004	
Convenio Alimentación Escolar S.S.F	333,961,560	333,961,560	
Sistema General de Regalías S.S.F	1,857,185,539	1,857,185,539	
Menos Total Ingresos Sin Situación de Fondos	8,693,694,478	8,693,694,478	
Más Notas Crédito			11,238,539,785
Menos Traslados Interbancarios			1,954,587,215
Menos Reclasificación Bancos			1,356,341,199
Menos Ingresos Rendimientos Financieros sin Afectación Pptal			4,322,142
Menos Ingresos Transferencias sin Afectación Pptal			933,411,882
Menos Recaudos a favor de Terceros sin Afectación Pptal			64,748,220
INGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	9,252,897,030	9,252,897,030	9,252,897,030

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

EJECUCION DE INGRESOS			
CONCEPTO	Formato F06_AGR	Formato F06_CDН	Formato F03_CDН
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F06A_CDН	0		
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F03_CDН			0
DIFERENCIAS FORMATO F06B_CDН Y F03_CDН		0	

Fuente: Comprobantes de Ingreso 2024 NUEVO COLÓN. Información complementaria.

Los recursos percibidos y ejecutados en la vigencia, determinados como Sin Situación de Fondos, es por valor de \$8,693,694,478

RECURSOS DEL BALANCE

Cuadro 30 RECURSOS DEL BALANCE VIGENCIA 2024

TIPO COMP	Comprobante	CUENTA	VALOR CREDITO	FIENTE	FECHA	DESCRIPCIÓN
ING	2024000001	1.2.10.02.001.704	171,233,817.00	R.B. CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.002.719	81,522,672.00	RB INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.003.706	3,605,387.00	R.B. SGP- PROPOSITO GENERAL- PROPOSITO GENERAL LIBRE INVERSION	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.004.716	31,172,479.00	R.B. SGP- PROPOSITO GENERAL-LIBRE DESTINACION MUNICIPIOS CATEGORIAS 4, 5 Y 6	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.005.703	50,693,539.00	R.B. CONTRIBUCCION DEL SERCTOR ELECTRICO - GENERAL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 66 de 79
	Macroproceso	MISIONAL		Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	01
	Formato	INFORME FINAL		Vigencia	04/04/2024

TIPO COMP	Comprobante	CUENTA	VALOR CREDITO	FIENTE	FECHA	DESCRIPCIÓN
						PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.007.730	90,666,818.00	R.B. ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR 30%	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.007.731	206,954,139.00	R.B. ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR 70%	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.010.717	4,250,118.00	R.B. IMPUESTO AL CONSUMO DE CIGARRILLOS Y TABACO	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.011.708	7,489,948.00	R.B. SOBRETASA BOMBERIL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.012.711	471,280.00	R.B. SGP-EDUCACION-CALIDAD POR MATRICULA OFICIAL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.013.714	2,590,124.00	R.B. SGP-PROPOSITO GENERAL-DEPORTE Y RECREACION	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.014.715	453,050.00	R.B. SGP-PROPOSITO GENERAL-CULTURA	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

TIPO COMP	Comprobante	CUENTA	VALOR CREDITO	FIENTE	FECHA	DESCRIPCIÓN
ING	2024000001	1.2.10.02.016.713	26,369,317.00	R.B. SGP-AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.017.701	1,699,298.00	R.B. COLJUEGOS	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.018.707	64,789,338.00	R.B. ESTAMPILLA PRO ELECTRIFICACION RURAL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.019.720	5,486,723.00	R.B MULTAS AL CODIGO DE POLICIA 60% - (15%)	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.019.721	6,020,216.00	R.B MULTAS AL CODIGO DE POLICIA 60% - (15%)	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.019.722	7,031,414.00	R.B MULTAS AL CODIGO DE POLICIA 60% - (30%)	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.019.736	12,302,781.00	R.B MULTAS AL CODIGO DE POLICIA 40% - (25%)	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.742	105,914.00	R.B. R.F SGP Educación	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8			Página	Página 68 de 79
	Macroproceso	MISIONAL		Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL		Versión	01
	Formato	INFORME FINAL		Vigencia	04/04/2024

TIPO COMP	Comprobante	CUENTA	VALOR CREDITO	FIENTE	FECHA	DESCRIPCIÓN
						ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.743	434,280.00	R.B. R.F SGP ALIMENTACION ESCOLAR	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.744	584,939.00	R.B. R.F SGP PROPOSITO GENERAL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.745	4,029.00	R.B. R.F SGP REGIMEN SUBSIDIADO	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.746	675,254.00	R.B. R.F SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.020.747	687,597.00	R.B. R.F SGP SALUD PUBLICA	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.021.741	14,463,000.00	R.B ESTAMPILLA PRO JUSTICIA FAMILIAR	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.022.732	91,326,272.00	R.B. TASA PRO DEPORTE 80%	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

TIPO COMP	Comprobante	CUENTA	VALOR CREDITO	FIENTE	FECHA	DESCRIPCIÓN
						PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.022.733	31,864,384.00	R.B TASA PRO DEPORTE 20%	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.023.734	780,796.00	R.B SOBRETASA ALUMBRADO PÚBLICO	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.06.726	37,047,905.00	R.B. ESTAMPILLA PRO CULTURA 10% BIBLIOTECAS	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.06.727	36,565,890.00	R.B. ESTAMPILLA PRO CULTURA 10% GESTOR CULTURAL	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.06.728	16,291,000.00	R.B. ESTAMPILLA PRO CULTURA 20% PENSIONES	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
ING	2024000001	1.2.10.02.06.729	35,852,371.00	R.B. ESTAMPILLA PRO CULTURA 60%	2024-07-30	INGRESOS DE RECURSOS DE BALANCE QUE SE ENCUENTRAN EN BANCOS A DICIEMBRE 2023 SEGÚN ADICION PRESUPUESTAL DEL MES DE JULIO DE 2024
TOTAL			1,041,486,089.00			

El detalle de los recursos percibidos y ejecutados en la vigencia, determinados como sin Afectación Presupuestal, por valor de \$8,678,507,532.53

En la información señalada en el formato F07_AGR- ejecución presupuestal de gastos, NUEVO COLÓN, efectuó erogaciones por la suma de \$ 15,278,107,296.14 valor que es coherente con el registrado en el FORMATO f07-CDN \$ 15,278,107,296.14 Según El formato F03-CDN el valor de \$8,019,629,755 una vez realizados los descuentos de los diferentes ítems demostrándose que los gastos son por valor de \$6,599,599,764 como se demuestra en el siguiente cuadro:

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Cuadro 31 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS VIGENCIA 2024

EJECUCIÓN DE EGRESOS			
CONCEPTO	FORMATO F07_AGR	FORMATO F07B_CDN	FORMATO F03_CDN
Egresos Vigencia 2024	12,397,171,186	15,278,107,296	8,019,629,755
Cuentas por Pagar Formato 11_agr	3,582,222		
Egresos Reservas Presupuestales Formato 10_agr	1,035,355,295		
Egresos Sistema General de Regalías SGR	1,841,998,594		
TOTAL, EGRESOS VIGENCIA 2024	15,278,107,296	15,278,107,296	
Recursos Alumbrado Público S.S.F.	64,705,930	64,705,930	
SGP Educación Gratuidad S.S. F	99,789,442	99,789,442	
SGP Salud - Régimen Subsidiado Continuidad SSF	2,221,369,193	2,221,369,193	
Recursos Adres S.S.F.	3,428,891,033	3,428,891,033	
Inspección Vigilancia y Control Supersalud 0.4% S.S. F	26,844,637	26,844,637	
Cofinanciación Departamental Reg. Subsidiado S.S. F	614,439,139	614,439,139	
Coljuegos 75% SSF	46,508,004	46,508,004	
Convenio Alimentación Escolar S.S. F	333,961,560	333,961,560	
Sistema General de Regalías S.S. F	1,841,998,594	1,841,998,594	
Menos Total Egresos Sin Situación de Fondos	8,678,507,533	8,678,507,533	
Más Notas debito			2,656,779,624
Menos Traslados Interbancarios			1,954,587,215
Menos Reclasificación Bancos			1,359,923,421
Menos Gastos Bancarios Financieros sin afectación Presupuestal			238,297
Menos Pagos de Devolución de Rendimientos Financieros sin afectación presupuestal			2,728,963
Menos Pagos a favor de Terceros sin Afectación Presupuestal			59,331,720
Menos Apertura CDT			700,000,000
PAGOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	6,599,599,764	6,599,599,764	6,599,599,764
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F07A_CDN	0		
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F03_CDN			0
DIFERENCIAS FORMATO F07B_CDN Y F03_CDN		0	

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Fuente: Comprobantes de Egreso, Ejecución presupuestal de gastos, Relación de pagos NUEVO COLÓN 2024. Elaboró comisión auditora.

ESTADO DE SITUACION DE TESORERIA

Efectuada la conciliación de recursos de NUEVO COLÓN de la vigencia 2024, para lo cual se tomó las ejecuciones de ingresos y gastos y lo reportado en el formato F_03-CDN cuenta 11 Efectivo, la cual previamente se revisó con los extractos y conciliaciones bancarias.

Cuadro 32 CONCILIACIÓN DE RECURSOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

SALDO EXIGIBLE NUEVO COLÓN A 31 DE DICIEMBRE 2024		
SALDO ANTERIOR (31/12/2023)	1,345,243,948	
INGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA 2024	9,252,897,030	
MAS INGRESOS Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS SIN AFECTACION PRESUPUESTAL	1,002,482,244	
TOTAL, DISPONIBLE		11,600,623,223
PAGOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA 2024	6,599,599,764	
MAS CUENTAS POR PAGAR DE LA VIGENCIA 2024	3,582,222	
MAS PAGOS, DEVOLUCIÓN DE RENDIMIENTOS Y GASTOS BANCARIOS QUE NO AFECTAN LA EJECUCION PRESUPUESTAL, PERO SI ESTADO DE TESORERIA	62,298,980	
MAS APERTURA CDT	700,000,000	
TOTAL, PAGOS		7,365,480,966
SALDO EXIGIBLE		4,235,142,257
SALDO DISPONIBLE (31/12/2024)		4,235,142,257
DIFERENCIA		-

FUENTE FORMATOS SIA E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA NUEVO COLÓN 2024.

Se evidencia que el saldo para la vigencia fiscal 2024, es por valor de \$ 4,235,452,947.45

Plan de Adquisiciones

El municipio de NUEVO COLÓN, aprobó el plan Anual de Adquisiciones de 2024, con la Resolución 028 del 30 de enero de 2024, acompañado de Excel de los bienes y servicios a adquirir durante la vigencia, anexa el documento en la rendición de la cuenta dando cumplimiento a la Resolución N° 494 del 24 de julio de 2017 de la Contraloría General de Boyacá.

Pólizas de Manejo

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

El municipio de NUEVO COLÓN presento la siguiente información en el formato F04_AGR, información que deja ver que durante el año 2024 los recursos del municipio fueron amparados con póliza de manejo de recursos.

El municipio de NUEVO COLÓN en la plataforma SIA CONTRALORIAS, presento la siguiente información:

Cuadro 33 POLIZA DE MANEJO MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN VIGENCIA 2024

Aseguradora	Póliza	Vigencia Inicial	Vigencia Final	Riesgo Asegurado	Valor Asegurado
LA PREVISORA	1002024	2024-03-11	2024-01-25	POLIZA DAÑOS MATERIALES COMBINADOS	406,820,252.00
LA PREVISORA	3030457	2024-03-11	2024-01-25	SEGURO DE AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA	50,000,000.00
LA PREVISORA	3002674	2024-03-11	2024-01-25	PÓLIZA DE MANEJO GLOBAL	50,000,000.00
LA PREVISORA	3000787	2024-03-11	2025-01-25	PÓLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	200,000,000.00
LA PREVISORA	1002375	2024-03-11	2025-01-25	PÓLIZA DE VIDA GRUPO	107,521,360.00
LA PREVISORA	1008569	2024-03-11	2025-01-25	PÓLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS	100,000,000.00
LA PREVISORA	1002286	2024-03-11	2025-01-25	PÓLIZA MAQUINARIA AMARILLA	1,065,673,709.00
LA PREVISORA	4081416	2024-07-31	2025-07-31	SOAT VOLQUETA CHEVROLET KODIAK PLACA OQF075	1,398,900.00
LA PREVISORA	4081417	2024-07-22	2025-07-22	SOAT VOLQUETA INTERNACIONAL Mv607 PLACA OCM199	1,398,900.00
LA PREVISORA	4081420	2024-08-01	2025-08-01	SOAT CAMIONETA MITSUBISHI SPORTERO PLACA PZF532	1,222,900.00
LA PREVISORA	1003468	2024-03-11	2025-01-25	PÓLIZA ACCIDENTES PERSONALES	130,000,000.00
LA PREVISORA	4089927	2024-10-30	2025-10-29	SOAT PLACA OXE369	1,398,900.00
LA PREVISORA	4089928	2024-11-17	2025-11-16	SOAT PLACA OCM587	1,647,600.00

Fuente: Formato SIA CONTRALORIA – documentos municipio de NUEVO COLÓN.

La información reportada en el formato F06_AGR- respecto al presupuesto definitivo de ingresos de NUEVO COLÓN, para la vigencia 2024 alcanzo un valor de \$17.349.406.497, valor que es coherente con lo registrado en el formato F06-AGR, el cual registra un valor de \$17.349.406.497, el formato F07_AGR registra como gastos el valor de \$18.811.644.619, como se demuestra en el siguiente cuadro:

El Municipio de NUEVO COLÓN rindió la cuenta de la vigencia 2024, dentro de los términos establecidos por la Contraloría General de Boyacá, a través de la Resolución N° 004 del 7 de enero de 2025, “Por medio de la cual se modifica la resolución 494 de 2017 por medio de la cual se establecen los métodos y formas de la rendición de la cuenta y los procedimientos para su revisión, que se presentan a la Contraloría General de Boyacá”.

Una vez revisados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite un concepto **FAVORABLE** de acuerdo, con una calificación de 94.1 sobre 100 puntos, como se observa en el siguiente cuadro:

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.1	10.00
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	96.9	0.4	38.75
Calidad (veracidad)	90.6	0.5	45.31
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			94.1
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

FUENTE: Soportes del SIA y de la información complementaria de presentación de la cuenta 2024, NUEVO COLÓN.

RANGOS DE CALIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN RENDIDA EN LA CUENTA

80 o más puntos	Favorable
Menos de 80 puntos	Desfavorable

13. CALIDAD CONTROL FISCAL INTERNO

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 10 CONTROL INTERNO CONTABLE.

CONDICION: Verificados los controles en el área contable y ambiental no existe plan de mejora ni su evaluación como tal tanto en el área financiera que coadyuve a la consecución de los recursos y a dar cumplimiento a la normatividad entre otros.

CRITERIO: Vulnera Ley 87 de 1993, El artículo 3º de la Resolución 193 DE 2016 de la Contaduría General de la Nación, dispuso que los jefes de Control Interno, Auditores o quienes hagan sus veces, tendrán la responsabilidad de evaluar continuamente la implementación del control interno contable, para así mantener la calidad de la información financiera, económica y social del ente público.

calidad de la información financiera, económica y social del ente público.

CAUSA: Falta de control y verificación del manejo de la información reportada en los Estados Financieros.

EFFECTO: Incumplimiento de disposiciones generales en cuanto al manejo del registro y revelación en los Estados Financieros.

En cumplimiento del numeral 6º del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Boyacá evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 74 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado de la calidad y eficiencia del control fiscal interno arrojó un resultado ineficiente.

Emite un concepto con deficiencia, dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control interno fiscal arrojó una calificación de 2.3, como se ilustra en el siguiente cuadro:

Cuadro 34 CONTROL FISCAL INTERNO

8, como se ilustra en la siguiente tabla:

TABLA DE RESULTADOS				
MACROPROCESO	CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	
GESTIÓN_PRESUPUESTAL_Y_RESULTADOS	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	2.8
TOTAL	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	INEFICIENTE

PT04-AFGR Matriz de Gestión Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN, Vigencia 2024

De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a < 2.0	Con deficiencias
De 2.0 a 3.0	Ineficiente

14. EFECTIVIDAD PLAN DE MEJORAMIENTO ULTIMA VIGENCIA AUDITADA

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2022, suscrito y reportado a la Contraloría General de Boyacá con fecha 23 de septiembre de 2023, comprende cuatro (4) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, de acuerdo a la Resolución interna de planes de mejoramiento, obteniendo como resultado que en los hallazgos 1, 2 y 3 las acciones de mejora implementadas por el municipio de NUEVO COLÓN fueron efectivas, sin embargo en el hallazgo No. 4 las acciones de mejoras fueron **inefectivas** a pesar de que en las metas establecidas en el plan fueron realizadas mediante cotización al AGUSTIN CODDAZY sin lograr la mejora establecida, por lo tanto, el concepto es **Cumple**, como consecuencia de la obtención de una calificación de 80.00 como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 35 CONCEPTO PRELIMINAR SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100.0	0.20	20.0
Efectividad de las acciones	75.0	0.80	60.0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO			1.00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento			Cumple

Fuente: PT calificación plan mejoramiento NUEVO COLÓN

Elaboró: Comisión de Auditoria

RANGOS DE CALIFICACIÓN	Concepto
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

15. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

A la fecha de este informe, el municipio de NUEVO COLÓN presenta un beneficio de Auditoria que se relaciona a continuación:

Se configuró un beneficio de auditoría en el proceso contractual Revisado el Convenio No. 014 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos administrativos, financieros y logísticos para el desarrollo de la cultura por valor de \$68,770,000.00, contratista FUNALDEST.

En desarrollo de la Auditoría Financiera y de Gestión Abreviada al municipio de NUEVO COLÓN se evidencio que en el Almacén existen existencias de este contrato las cuales no han sido entregadas a los beneficiarios entre ellas las sudaderas para adulto mayor y discapacitados 34 por un valor de \$115.000 para un valor total de **3.910.000** y cobijas 153 por valor de (35.000) para **\$5.355.000,00** para un total de **\$9.265.000,00**

Imagen 9



Imagen 10



Del contrato por una suma de \$68,770,000.00 sólo soportaron los documentos relacionados por valor de \$59,505,000.00 quedando un excedente por valor de NUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL PESOS (**\$9.265.000,00**), que fueron entregados posteriormente a los beneficiarios aportándose el recibí por parte de ellos.

El valor definitivo del beneficio d auditoria es por valor de **\$9.265.000,00**

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

16. ATENCION A REQUERIMIENTOS O DENUNCIAS CIUDADANAS

No se incluyen requerimientos o denuncias ciudadanas para ser tramitadas durante el presente proceso auditor.

17. RESUMEN DE HALLAZGOS MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN

AUDITORIA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS ABREVIADA VIGENCIA 2024

ADTIVO: Administrativo **DISC:** Disciplinario **FISCAL:** Fiscal **PENAL:** Penal

SANC: Sancionatorio

Nº	DESCRIPCIÓN	ADTVO	DISC P	FISCAL (Cuantía \$)	PENAL	SANC
1	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 1 revisados los documentos en el municipio de NUEVO COLÓN y revisada la página web del municipio se pudo establecer que no tienen conformado ni publicado el Comité de Saneamiento Contable, no hay acto administrativo ni aparece actas que demuestre su funcionamiento. https://www.NUEVOCOLON-boyaca.gov.co/buscar?q=actas%20del%20comite	X				
2	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 2 En la subcuenta 130507 por valor de 260,690,737 las notas a los estados financieros informan que el reporte de cartera con fecha de corte 31 de diciembre de 2024, cuenta 130507 Impuesto Predial Unificado, el saldo corresponde al valor adeudado por los contribuyentes de este tributo con fecha de corte a 31/12/2024 de vigencias anteriores, los cuales el Municipio de NUEVO COLÓN no ha hecho gestión para el cobro persuasivo ni coactivo de los diferentes contribuyentes que adeudan este impuesto.	X				
3	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 3 La subcuenta 1605 terrenos se pudo establecer en revisión en los archivos del municipio que no todos los predios poseen certificado de libertad (existen 2 escuelas la primera ubicada en la vereda aposentos donde funciona la sede SORCA ABAJO, la segunda la escuela el EMPALME lo que nos permite establecer un avalúo no real de los bienes del municipio.	X				
4	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 4 Revisada la cuenta la cuenta 1640 Edificaciones que se representa en los estados financieros a 31 de diciembre de 2024 por un valor de \$7,553,986,668.19, valores que concuerdan con la información reportada en la plataforma Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)	X				
5	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 5 En el estado de situación financiera del municipio de NUEVO COLÓN, aparece un saldo a 31 de diciembre de 2023, por \$10,350,000.00 y para el año 2024 a 31 de diciembre un saldo de \$10,350,000.00, que corresponde a una variación porcentual de 0.10%, se encontró que no existe el soporte de las demandas en contra del municipio de NUEVO	X				

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Nº	DESCRIPCIÓN	ADTVO	DISC P	FISCAL (Cuantía \$)	PENAL	SANC
	COLÓN y la proyección de perdida de estas a la fecha de auditoría.					
6	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 6 revisado el informe que suministra la secretaría de Salud del Departamento de Boyacá, estable que los resultados emitidos respecto a la calidad del agua que consumen los habitantes del municipio de NUEVO COLÓN no es apta para el consumo, debido al siguiente resultado: - ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ALFARA MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN VALOR IRCA 50,18 RIESGO ALTO. ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES ZAPATERO EL UVO Y LLANO GRANDE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN valor 76,78 RIESGO ALTO. ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DE SANTA LUCIA VEREDA APOSENTOS, ACUEDUCTO CENTRAL LA LAGUNADE LAS VEREDAS DE SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, ACUEDUCTO LOS PINOS VEREDAS SORCA Y APOSENTOS ARRIBA, ACUEDUCTO LA FUENTE DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN VALOR IRCA 21,50 RIESGO MEDIO	X				
7	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 7 revisada la documentación en el municipio de NUEVO COLÓN, se pudo establecer que dicha Entidad no posee una política ambiental , Que propenda por la protección de los recursos naturales, la conservación de la biodiversidad y la lucha contra el cambio climático; también buscan equilibrar el desarrollo económico con la sostenibilidad ambiental.	X				
8	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 8 revisada la página web y la documentación en el municipio de NUEVO COLÓN, se pudo establecer que dicha Entidad no ha asegurado la conservación referente a la Vida de Ecosistemas, el restablecimiento y el uso sostenible de los ecosistemas terrestres y los ecosistemas interiores de agua dulce y sus servicios, en particular los bosques, los humedales, las montañas y las zonas áridas. La vida de los ecosistemas terrestres es un objetivo de desarrollo sostenible (ODS) de la ONU, y tanto los individuos como las organizaciones deben contribuir a su cumplimiento.	X				
9	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 9 revisada la documentación en el municipio se verifica que el municipio de NUEVO COLÓN no hizo las gestiones pertinentes para la adquisición de predios de interés hídrico y reforestación durante la vigencia 2024, con el porcentaje del impuesto predial, según lo estipulado en el artículo 111 “Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales. Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales y distritales...” de la Ley 99 de 1993	X				
10	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 11 verificados los controles en el área contable y ambiental no existe plan de mejora ni su evaluación como tal tanto en el área financiera que coadyuve a la consecución de los recursos y a dar cumplimiento a la normatividad entre otros.	X				
	TOTAL, HALLAZGOS	10	0	0	0	0

FUENTE: SIA F13-AGR INFORMACIÓN, COMPLEMENTARIA DE CUENTA, SISTEMA CONSOLIDADOR DE HACIENDA E INFORMACIÓN PÚBLICA (CHIP) ENTRE OTROS, DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN 2024.

Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024



GLADYS MARÍA VILLAMARÍN PRIETO
Profesional universitario -Auditor.

Opinión Financiera avalada por:



SALVADOR PEÑA CORTES
Contador Público TP 2326