	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

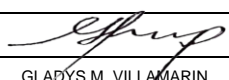

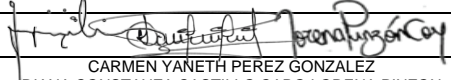
INFORME FINAL APROBADO No 055


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 Auditoria

CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

Tunja – Boyacá

Memorando de Asignación No.050
Agosto 14de 2025

FIRMA		FIRMA		FIRMA	
ELABORÓ	GLADYS M. VILLAMARIN PRIETO	REVISÓ	LINA XIMENA SIERRA	APROBÓ	CARMEN YANETH PEREZ GONZALEZ DIANA CONSTANZA CASTILLO CARO LORENA PINZON COY
CARGO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO – AUDITOR	CARGO	ASESORA - SUPERVISOR	CARGO	Directora Operativa de Control Fiscal Directora Operativa de Economía y Finanzas Directora Operativa de Obras Civiles y Valoración de Costos Ambientales

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 2 de 79
	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




	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 3 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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.	PRESENTACION 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 4 de 79
	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. RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA FISCAL	62
13. CALIDAD CONTROL FISCAL INTERNO	73
14. EFECTIVIDAD PLAN DE MEJORAMIENTO ULTIMA VIGENCIA AUDITADA.....	74
15. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL	75
17. RESUMEN DE HALLAZGOS MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	77


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 5 de 79
	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 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 auditoria 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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 7 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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 BOYACA

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 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 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 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%			Limpia o Sin salvedades


PT04-AFGR Matriz_ de Gestión_ Fiscal Municipio de NUEVO COLÓN vigencia 2024

5.2 CONCEPTO CONSOLIDADO DEFINITIVO SOBRE LA GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS 2024

El artículo 2° 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	
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100.0%			30.0%	CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable

	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	
			GESTIÓN Y RESULTADOS	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	
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	30%	100.0%			CONCEPTO GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable
								Razonable	

	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 GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	98.6%	98.8%	98.7%		
		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 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 NIT. 891800721-8		Página	Página 14 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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 auditoria **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	
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	99.5%	98.8%	98.7%		Favorable	
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	100.0%			100.0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS	Limpia o Sin salvedades

	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 6° 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	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

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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 16 de 79
	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	80.00
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 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:

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 18 de 79
	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

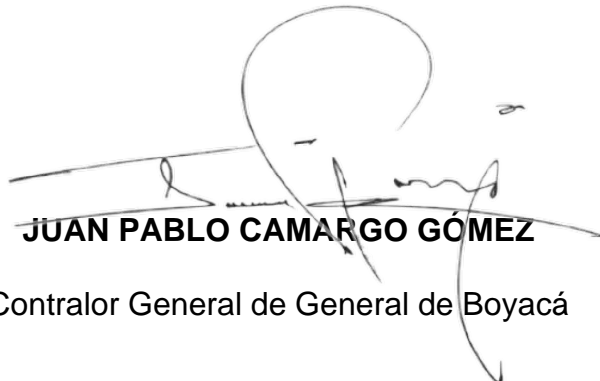


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 19 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024


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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 20 de 79
	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	GESTION PARA LOS PROCESOS DE ADJUDICACION Y FORMALIZACION 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 21 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
			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 VEHÍCULOS	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 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
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
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
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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 22 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
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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 23 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
			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 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
TOTAL				2,267,312,119	

Fuente: F013 AGR- 2024

9.2 GESTIÓN 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 DIFICIL 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

9.3 COBERTURA 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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 24 de 79
	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 fenecimiento de la cuenta la calidad y eficiencia del control fiscal interno, para lo cual, se ejecutará la aplicación de la ISSAI 1600 “Consideraciones Especiales, Auditorías de Estados Financieros de Grupos”. Para realizar este tipo de auditoria se cumplirá con los lineamientos establecidos en los papeles de trabajo, anexos y modelos que hacen parte de la Guía de Auditoria Territorial – GAT según resolución 131 del 4 de abril de 2024 por medio de la cual se adopta La Guía de Auditoria 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 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.

EFECTO: 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 26 de 79
	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 PUBLICO E HISTORICOS 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 PUBLICA	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	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,235,452,947
1 3 85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 27 de 79
	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
2 7 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	-

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 28 de 79
	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	-

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 29 de 79
	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 PUBLICO	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 DIFICIL RECAUDO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
1 30507	IMPUESTO 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 evidencias acciones por parte del Municipio referentes a la recuperación de estos recursos, ni gestión por parte de las dependencias encargadas.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 30 de 79
	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.

EFEECTO: 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 202 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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 31 de 79
	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			NIT: 832006599
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 30896 DE 2023 OTORGADO POR LA AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES ANLA			
RUBRO PRESUPUESTAL	CUENTA	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
	16050201	Rurales CSS CONSTRUCTORES S.A	450,000,000.00	00.00
	44283001	Donaciones Sector Privado DIAN	00.00	450,000,000.00
SUMAS IGUALES			450,000,000.00	450,000,000.00
DIFERENCIA			00.00	
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


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 32 de 79
	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
--------	---------------------	---------------------------------


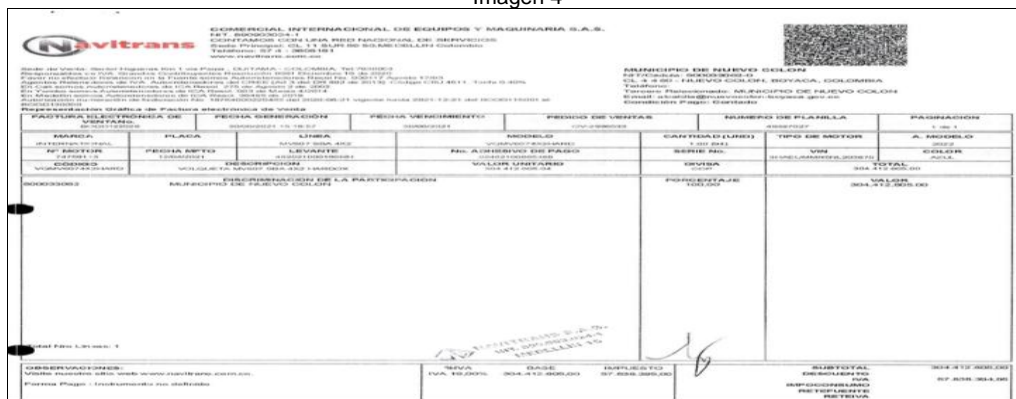
	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 34 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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

(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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 35 de 79
	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 POSEMPLEO - 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:

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 36 de 79
	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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 37 de 79
	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 MUNICIPIO 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 38 de 79
	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 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 PUBLICA	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 PUBLICA	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 GENRAL 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 CONTRALORIA 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 40 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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			-

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 41 de 79
	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
CONSTRUCCIÓN 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 42 de 79
	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. CONTRIBUCION 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. CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	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
SUPERAUIT	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			

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 43 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 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 CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
2	22	RENTAS PROPIAS	CONTADOR PUBLICO	43,000,000	DIANA MARGARITA MARTINEZ RUBIANO	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
3	27	RENTAS PROPIAS	TRANSPORTE ESCOLAR	228,040,840	TAXI LIBRE LTDA	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
4	68	RENTAS PROPIAS	FORTALECER EL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	15,833,333	FREDY ALEXANDER CONTRERAS BETANCOURT	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
5	93	SGP	ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE CONTRATACIÓN	18,000,000	WILFREDO RAMIREZ CASTIBLANCO	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
6	42	RENTAS PROPIAS	GESTION PARA LOS PROCESOS DE ADJUDICACION Y FORMALIZACION DE TIERRAS	8,000,000	JENNY MARIBEL GAMBA GIL	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
7	51	RENTA PROPIAS	ASESORIA, GESTIÓN Y EVALUACIÓN INSTITUCIONAL MUNICIPAL PARA EL ÁREA PRESUPUESTAL Y FINANCIERA	25,000,000	BLANCA MILENA AVILA BOYACA	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
8	53	RENTA PROPIAS	APOYO PEDAGÓGICO PARA LA PRESENTACIÓN DE LAS PRUEBAS SABER	13,000,000	HELICA S.A.S	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
9	19	RENTA PROPIAS	EFFECTUAR EL SEGUIMIENTO OPERATIVO Y LOGÍSTICO DEL BANCO DE MAQUINARIA Y VEHICULOS	11,400,000	LUIS ALFONSO CADENA LOPEZ	DIO CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
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	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
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	60,000,000	FUNDACION MAS MANOS DE AMOR Y SOLIDARIDAD	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL

	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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
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 ACCIÓN POPULAR NO. 15001333300920180004100 EMITIDO POR EL JUZGADO NOVENO ADMINISTRATIVO ORAL DE TUNJA.	28,280,000	LIVIC INGENIERIA S.A.S	2 DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
23	5	RENTAS PROPIAS	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	35,545,700	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
24	8	SGP	SUMINISTRO RECEBO	36,400,000	MATERIALES PARA CONSTRUCCION LA BATEA	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL 5
25	CV01	RENTAS PROPIAS	PROGRAMA DE SEGUROS	78,000,000	LA PREVISORA S.A.	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
26	6	SGP	COMPLEMENTO ALIMENTARIO ESCOLAR	313,687,743	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
27	7	SGP	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE GASOLINA	45,000,000	INVERSIONES SANTIVAL	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
28	9	SGP	SUMINISTRO DE LLANTAS	26,013,255	MORARCI AUTOMOTRIZ S.A.S	DIO CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL

	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 DESINFECCION	31,042,089	SOLUCIONES Y SERVICIOS INTEGRADOS W.A. S.A.S.	DIO CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO 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 CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
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	DIO CUMPLIENTO AL OBJETO CONTRACTUAL
TOTAL				2,267,312,119		

Fuente: F013 AGR- 2024

Etapas 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 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.

Etapas Contractual

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

	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.

Etapas 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

Etapas 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**


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 48 de 79
	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 de 153 cobijas y 34 sudaderas del adulto mayor del municipio de Nuevo Colón.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 49 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. 800.033.042-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRATÉGICO	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 COLÓN	
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	
Israel Bautista Gomez	Elota	4182541	77	✓ Israel Bautista	
Luz Marina Muñoz Vargas	Llano grande	23824006	67	*Luzmarina MUÑOZ	
Jose de los Santos Vargas	Llano grande	4182783	63	*Jose' Vargas LF	
Jorge Armando Pulido	Zapatera	4182610	67	*Jorge Pulido	
Liliana Gil Vergara	Llano grande	23923204	67	*Liliana Gil Vergara	
Beaudo Doza Sosa	Llano grande	4182809	67	*Beaudo Doza	
Hernando Pulido Chirivi	Centro rural	10162479	68	*Hernando Pulido	
Carmen Dora Castro	Centro	24196928	66	*Carmen C. Castro	
Victor Vargas Vargas	Carbenera	1099439	81	*Victor Vargas	
Belen Gamba Vargas	Carbenera	23823158	74	*Belen Gamba	
Rosa Maria Infante Hernandez	Pavagosa	23823426	60	*Rosa Maria Infante	


	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.042-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRATÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024

LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Fecha: 26 de Noviembre de 2023		SECRETARIA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable		ALCALDIA DE NUEVO COLON	
Dependencia		PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES					
OBJETO DE CONTRATO							
NOMBRES Y APELLIDOS		VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA		
Jorge Arturo Alvariz Reyes		Centro	4182758	63	*Jorge Arturo Alvariz		
Luis Eduardo Sanchez		Tejara Arriba	4182559	69	*Luis Eduardo Sanchez		
Isaías Pulido Paez		El uvo	4182561	67	*Isaías Pulido		
Blas Torres Castiblanco		Centro	6720607	67	*Blas Torres		
Maria Elizabeth Castro		Centro	23823058	80	*Maria Elizabeth Castro		
Jose Asiercion Galindo		Carbenera	4182791	63	*Jose Galindo K.		
Hector Manuel Gamba		Tejara Arriba	79412750	65	*Hector Manuel Gamba		
Ana Elvira Cruz Osorio		Apasentos	24197191	67	*Ana Elvira Cruz		
Mario Humberto Bernal		Apasentos	4182691	67	*Mario Humberto Bernal		
Leovigildo Cruz Melo		Apasentos	1181363	87	*Leovigildo Cruz		
Beatriz Castro Castro		Tejara Arriba	23823079	80	*Beatriz Castro		

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 50 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		
	ESTRATÉGICO	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	ALCALDIA 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 Emma Bernal Casallas	Centro rural	24191296	69	* Maria Emma Bernal
Luz Mery Espinosa Lopez	Tajar arriba	51953208	59	* Luz Mery Espinosa L
Antonio Espinosa Charon	Tajar arriba	1099423	84	* Antonio Espinosa Charon
Rosalba Sandoz de Sola	Planagrande	40016546	68	* Rosalba Sanchez
Bertilde Moreno Pinzon	Centro	23823641	64	* B o n t i (d e m o n s t r a c i o n)
Marcelino Gil Ochoa	Finca	4182779	70	* Marcelino Gil Lazo
Marino Lopez Castiblanco	Tapias	23823222	66	* Marino Lopez
Angelica Garay Garcia	Centro	23275295	77	* Angelica Garay
Luz Helena Patiño	Tajar abajo	51935054	64	* Luz Helena Patiño
Lila Beatriz Patiño	Tajar abajo	41747630	66	* Lila Beatriz Patiño
Marino Gil Ortiz	Finca	23823612	67	* Marino Gil


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

LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Fecha: 26 de Noviembre de 2023	SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLÓN	
DEPENDENCIA	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES				
OBJETO DE CONTRATO					
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA	
Luz Carolina Muñoz	Tajar arriba	51950942	61	* Luz Carolina Muñoz	
Marcela Lopez Lopez	Corbanga	23823584	62	* Marcela Lopez L.	
Barbara Gomez	Centro	23823347	65	* Barbaro Gomez	
Lourdes Rodriguez	Centro	23823162	69	* Lourdes Rodriguez	
Saul Pulido	Centro	4192872	60	* Saul pulido.	
Olga Lucia Rios	Tajar abajo	51592565	67	* Olga Lucia Rios	
Gladys Jimenez	Tajar arriba	51786257	60	* Gladys Jimenez	
Tania Elvira Wilches	Tajar arriba	23268471	82	* Tania Elvira Wilches	
ROSA ELVIA APONTE GOMEZ	Tajar arriba	23823490	63	Rosa Elvia Aponte.	
ELVIA DEL CARMEN GOMEZ RAND	Tajar arriba	23822052	86	Elvia del Carmen.	
Rosa Maria Lopez	Corbanga	201015370	94	* Rosa Maria	

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 51 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		
	ESTRATÉGICO	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 de Perez	Monagrade	23623280	75	*Alicia Caro
Carlos Darío Segura	Tobonero	6768478	64	*Carlos Darío Segura
Epaminondas Segura	Tobonero	1099842	86	*Epaminondas Segura
Maria Alicia Lopez	Llano grande	23823648	70	*ALICIA LOPEZ
Adán Lopez Duarte	Castro rural	19154649	78	*Adán Lopez
Luz Marina Segura Rivera	El uvo	23823599	63	*Luz Marina s
Miguel Segura Perez	El uvo	1098553	91	*Miguel Segura
Luz Miriam Vela	Aposentos	24197243	65	*Luz Miriam Vela
Ana Lucía Castro Gamba	Tajar arriba	23823157	72	*Ana Lucia Castro
Blanca Ines Castro Gamba	Tajar arriba	23824314	63	*Blanca Ines Castro
Jose Reyes Pulido	Tajar arriba	439430	88	*Jose Reyes Pulido


	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRATÉGICO	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	Corbompa	6754129	73	*Victor Reyes Sosa
Victor Julio Bernal	El uvo	4163052	60	*Victor Julio Bernal
Cristobal Cruz	Aposentos	4163029	60	*Cristobal Cruz
Ana Elvia Garcia	Centro	23823874	65	Ana Elvia Garcia
Maria Eugenia Salomera	Monagrade	23823695	63	*Maria Eugenia S.
Reinaldo Roberto Rodriguez	Centro rural	3101162	64	*Reinaldo
Mario Yolanda Lopez	Centro rural	41775251	66	*Yolanda Lopez
Segundo Eusebio Muñoz	Centro	79272013	62	*Segundo Eusebio
Jose Daniel Romero	Tajar arriba	1099450	78	*Jose Daniel Romero
Ernesto Muñoz	El uvo	1099498	74	*Ernesto Muñoz
Ana Balbina Reyes	El uvo	23823718	69	*Ana Balbina Reyes

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 52 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		
	ESTRATÉGICO	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
Luis Alfonso Igua	Jabonera	6772716	62	Luis Alfonso I
José Gabriel Ramírez	Carbónera	1099487	72	* José Gabriel R
Silverio Rosablanco	Centro	19221503	72	* Silverio R
María del Carmen Lucero	Frío	41614995	72	* Mariana L
Daniel Hernández	Llano Grande	4182907	70	* No Fuma
Exequiel González Romero	Centro	6747030	78	* Exequiel G
Maria Pulido Garcia	Jabonera	23823572	60	* Maria Pulido G
Ara Rosa Suarez	Alfaro	40025022	60	* Ara Rosa S
Rosalba Brindón	Trujillo	40014423	67	* Rosalba B
Maria Norey	Centro	23223758	72	* Maria Norey
Angelina Molina	Opusculos	4182707	69	* Angelina M


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

LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Fecha: 26 de Noviembre de 2023		SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable		ALCALDÍA DE NUEVO COLON	
Dependencia		PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES					
OBJETO DE CONTRATO							
NOMBRES Y APELLIDOS		VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA		
Dalia Galindo		Carbónera	23823060	73	* Dalia Galindo		
Rafael Antonio Bomba		Carbónera	19428189	66	* Rafael Antonio Bomba		
Elsa María Rosablanco		Carbónera	23823436	61	* Elsa María Rosablanco		
Rogelio González Díaz		Sorco	1099366	85	* Rogelio González Díaz		
José Pompeyo Lara		Frío	4182689	69	* José Pompeyo Lara		
María Beatriz Molina		Frío	23823227	66	* María Beatriz Molina		
Pedro Castro		Jabonera	6752848	72	* Pedro Castro		
Alfredo Bomba		Centro	1099409	84	* Alfredo Bomba		
José Daniel		Potreros	4182705	64	* José Daniel		
Marina Bernal		Trujillo	24196566	69	* Marina Bernal		
Gilda Moreno		Potreros	39720336	67	* Gilda Moreno		



 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	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		
	ESTRATÉGICO	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 COLÓN	
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		Caribonera	17111475	81 años	
Silverio Pulido		Laborera	61751-827	81 años	Silverio Pulido
Ana Leonor Perez		Jabonera	40012559	70 años	Ana Leonor Perez
Patrocinia Romero		Tejar Abajo	23823471	67 años	Patrocinia Romero
Concepcion Gomez		Tejar Abajo	23822851	88 años	
Vicente Patricio		Tejar Abajo	61749791	77 años	Vicente Patricio
Jorge Edgar Lopez		Tejar Abajo	41182816	62 años	Jorge Edgar Lopez
Elvira Peraza Amaya		Llano Grande	51678-977	69 años	Elvira Peraza Amaya
Flor Maria Ortiz		Centro Rural	23823697	64 años	Flor Maria Ortiz
Ana Alicia Molina		Tejar Arriba	24196-515	70 años	Alicia Molina
Jaime Gomez		Laborera	17170434	79 años	Jaime Gomez


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


LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS

Página 1 de 2

Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Fecha: 20 de Noviembre de 2023	SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLON
Dependencia	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES			
OBJETO DE CONTRATO				
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA
Maria Ligia Cardena	Laborera	23823219	68 años	Maria Ligia Cardena
Maria Graciela Parra	Florencia	23823340	65 años	Maria Graciela Parra
Victor Manuel Contreras	Pavaguirá	41182660	71 años	Victor Manuel Contreras
Samuel Gomez	Tejar Abajo	110991500	73 años	Samuel Gomez
Ana Briceida Ostiblanco	Centro	28.375.921	83 años	Ana Briceida Ostiblanco
Misael Sierra	Tejar Abajo	4245856	66	Misael Sierra
Adela Moscos	Caribonera	20753738	72	Adela Moscos
Glady's Rivera	Caribonera	91624600	65	Glady's Rivera
Ernesto Pulido	Centro	6756792	71	Ernesto Pulido
Gloria Ines Garay	Centro	23823268	68	Gloria Ines Garay
Leticia Vargas	Llano Grande	23823083	77	Leticia Vargas

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 54 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		
	ESTRATÉGICO	ALMACEN	FORMATO
	Versión 1	Código F-GC-	26-06-2024
LISTA ENTREGA DE ELEMENTOS			Página 1 de 2


Fecha: 26 de Noviembre de 2025

Fecha: 26 de Noviembre de 2023	SECRETARÍA DE GOBIERNO Y DESARROLLO SOCIAL		Responsable	ALCALDÍA DE NUEVO COLÓN	
Dependencia	PLANILLA DE REGISTRO Y EVIDENCIA COBIJA JORNADA EN HONOR A LA VIDA DE NUESTROS ADULTOS MAYORES				
OBJETO DE CONTRATO					
NOMBRES Y APELLIDOS	VEREDA	No IDENTIFICACION	EDAD	FIRMA	
Manuel Antonio Velaz	Tejor Arriba	3008723	71	x Manuel Antonio Velaz	
Rosa Delia Castro	Tejor Arriba	23823124	70	x Rosa Delia Castro	
Antonio Garay	Tejor Arriba	4182917	60	x Antonio Garay	
Carlos Arturo Torres	Castro	1099328	95	x Carlos Arturo Torres	
Resurrección Corderos	Tejor Arriba	23765221	78	x Resurrección Corderos	
Marilda Lopez Cabana	Castro	23823045	82	x Marilda Lopez Cabana	
José Andres Molina	Tejor Arriba	80261461	64	x Andres Molina	
Olivia del Carmen Cordero	Castro	23823153	73	x Olivia del Carmen Cordero	
Ana Julia Castro Castillo	Tejor Arriba	23823649	73 años	Julia Castro	
Yolanda Martínez	Tejor Arriba	41.631.424	75 años	Yolanda Martínez	
ANA LUCIA ESPINOSA	Tejor Arriba	23.823519	60	Ana Lucia Espinosa	


	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRATÉGICO	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
Adriano Castiblanco	Carbonera	41014182733	72	x Adriano Castiblanco
Isabel Cardenas	Carbonera	23823128	71	x Isabel Cardenas
Adela Reyes	Carbonera	23823458	60	x Adela Reyes Goria
Armando Patiño	Carbonera	4182747	70	x Armando P.
Focundo Ramirez	Carbonera	6752764	75	x Focundo Ramirez
Zenaida Vargas	Carbonera	1054708057	79	x Zenaida Vargas
Paula Galindo	Carbonera	23823060	73	x Paula Galindo
Benedicto Aponte	Carbonera	67541376	79	x Benedicto Aponte
Natalia Gamba	Carbonera	23823491	79	x Natalia Gamba
Lucila Castelblanco	Carbonera	40073745	69	x Lucila Castelblanco

 CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 55 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

Marca temporal	NOMBRES	APELLIDOS	ID	Nº ID	DIA, MES, AÑO	EPS	TIPOS DE DISCAPACIDAD	VEREDA	CELULAR	CERTIFICADO DE DISCAPACIDAD	¿CUENTA CON REG DE APOYO?	¿CUENTA CON ALGUN SUBSIDIO?	¿SE ENCUENTRA ESTUDIANDO?	INSTRUCCIÓN EDUCATIVA	SEXO	EDAD	FIRMA RECIBIDO
No timbra	Maria Elka	Bernal Cadena	CC	23270465	15/05/1943	Nueva eps	Mental	Sorra	3124473119	3125706006	No				F	82	
Sin numero	Pastor	Bernal Chaviano	CC	427261	22/11/1951	Nueva eps	Fisica	Centro rural	312087333849		No				F	73	
	Cristine	Cadena de Caro	CC	23265310	15/05/1943	Nueva eps	Fisica	Patentes		3112552029	No	Si	No	No	F	82	
No timbra	Christian David	Campo Pulido	TI	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Pavaguita		3107222482	Si	CON LA TI	No	No	M	7	
No timbra	Lucinda	Cardenas GI	CC	1054708737	11/05/1965	Nueva eps	Mental	Foca		3123246155	No				M	57	
No timbra	Maria Margarita	Cardenas Quintos	CC	1054708678	11/07/1987	Nueva eps	Cognitiva	Carbonera		3113502415	No				F	36	
No contesta	Yolanda	Castellano	CC	19188838	15/10/1952	Nueva eps	Fisica - dificultad	Centro rural		3123433349	No	Si	No	No	M	72	
	Rodrig Enrique	Castellano Ramirez	CC	4183411	15/12/1961	Nueva eps	ACV			3133433349	Si	Si	No	No	M	57	
	Jose Adriano	Castellano Ramirez	CC	4182733	28/05/1952	Nueva eps	Fisica - Amputación	Carbonera		3204380681	Si	Si	Si	No	M	72	
No timbra	Alfonso Ibañeta	Castellano Gomez					Visual	Jibonora		3175421227					F		
Sin telefono	Marta	Castro					Visual	Jibonora		3219109594					F		
No timbra	Lila Clementina	Castro	CC	23824017	19/04/1974	Nueva eps	Cognitiva	Foca		3125706006	No				F	47	
No timbra	Luz Esteban	Chaviano Gonzalez	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Centro rural		3107222482	Si	CON LA TI	No	No	M	36	
Sin telefono	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Centro rural		3107222482	Si	CON LA TI	No	No	M	36	
	Janaro	Chaviano Maricuri	CC	4288413	19/09/1953	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Glenn	Chaviano Maricuri	CC	4288413	19/09/1953	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Janaro Estiven	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
No timbra	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/2014	Nueva eps	Fisica	Jibonora		3112552029	No	Si	No	No	M	71	
	Yolanda	Chaviano Maricuri	CC	1054709755	10/05/												

	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 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 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

DEPARTAMENTO DE BOYACÁ						
INFORME DE VIGILANCIA DE LA CALIDAD DEL AGUA PARA CONSUMO HUMANO						
MUESTRAS DEL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024						
ACUEDUCTOS URBANOS Y RURALES						
MUNICIPIO	PERSONA PRESTADORA	TOTAL MUESTRAS	PROMEDIO DE IRCA	NIVEL DE RIESGO POR PERSONA PRESTADORA	IRCA POR MUNICIPIO	NIVEL DE RIESGO POR MUNICIPIO
NUEVO COLON	EMPRESA SOLIDARIA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE NUEVO COLON	7	0,18	SIN RIESGO	21,50	RIESGO MEDIO
NUEVO COLON	ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO ALFARAS DEL MUNICIPIO DE NUEVO COLÓN	3	50,18	RIESGO ALTO		
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO EL TEJAR VEREDAS TEJAR ABAJO, TEJAR ARRIBA Y CENTRO RURAL	3	0,00	SIN RIESGO		
NUEVO COLON	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO SANTA LUCIA DE LA VEREDA APOSENTOS	3	23,32	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	ASOCIACIÓN DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO LOS PINOS VEREDAS DE SORCA E INVITA	3	18,96	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 COLÓN DEPARTAMENTO DE BOYACÁ	2	52,50	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 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 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.

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 61 de 79
	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.

EFECTO: 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 programo 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

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0		
	SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN		
	ESTRATÉGICO	PLANEACIÓN ESTRATÉGICA 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 auditoria, 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

			
ALCALDÍA MUNICIPAL DE NUEVO COLÓN NIT. 800.033.062-0			
SISTEMA INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN			
ESTRATÉGICO		PLANEACIÓN ESTRATÉGICA MUNICIPAL	DOCUMENTO DE APOYO
Versión 0		Código DA-PEM-06	04-12-2020
PROGRAMA DE AUDITORIAS			Página 3 de 4

Inicia	Termina	Proceso	Alcance
Jueves, 15 de agosto de 2024	Jueves, 15 de agosto de 2024	DESARROLLO INTEGRAL DEL TERRITORIO	Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD
Duración	% de Muestra	Objetivo	Documentos Referencia
1.00 Días	15.00%	Realizar auditoria al proceso de DESARROLLO INTEGRAL DEL TERRITORIO, procedimiento de SOLICITUD Y EXPEDICIÓN DE VIABILIDAD	Procesos contractuales de la modalidad de SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTÍA
Inicia	Termina	Proceso	Alcance
Lunes, 26 de agosto de 2024	Lunes, 26 de agosto de 2024	GESTIÓN CONTRACTUAL	Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de CONTRATACIÓN DIRECTA
Duración	% de Muestra	Objetivo	Documentos Referencia
1.00 Días	20.00%	Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento de CONTRATACIÓN DIRECTA	Procesos contractuales de la modalidad de SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA
Mes: septiembre 2024			
Inicia	Termina	Proceso	Alcance
Martes, 3 de septiembre de 2024	Martes, 3 de septiembre de 2024	GESTIÓN CONTRACTUAL	Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de LICITACIÓN PÚBLICA
Duración	% de Muestra	Objetivo	Documentos Referencia
1.00 Días	50.00%	Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, al procedimiento de LICITACIÓN PÚBLICA	Procesos contractuales de la modalidad de CONCURSO DE MÉRITOS
Inicia	Termina	Proceso	Alcance
Martes, 3 de septiembre de 2024	Martes, 3 de septiembre de 2024	GESTIÓN CONTRACTUAL	Revisión de la aplicabilidad del procedimiento de MINIMA CUANTÍA
Duración	% de Muestra	Objetivo	Documentos Referencia
1.00 Días	30.00%	Realizar auditoria al proceso de GESTIÓN CONTRACTUAL, procedimiento de MINIMA CUANTÍA	Procesos contractuales de la modalidad de MINIMA CUANTÍA

Calle 4 No. 4-60 - Código Postal 153620 Nuevo Colón - Boyacá.
Teléfono: 3115231750 - 3219217980
Página Web: www.nuevocolon-boyaca.gov.co
Correo electrónico: guadalupe@nuevocolon-boyaca.gov.co


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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 63 de 79
	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 VOGENCIA 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,

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 64 de 79
	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_CDN	Formato F03_CDN
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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 65 de 79
	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_CDN	Formato F03_CDN
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F06A_CDN	0		
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F03_CDN			0
DIFERENCIAS FORMATO F06B_CDN Y F03_CDN		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 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 67 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
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 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 69 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	1.2.10.02.022.733	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 PUBLICO	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


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 70 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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

EJECUCION 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	

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 71 de 79
	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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 72 de 79
	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:

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 73 de 79
	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 3° 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.

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

En cumplimiento del numeral 6° 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 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	2.8
GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	INEFICAZ	
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 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

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 75 de 79
	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	80.00
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

15. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

A la fecha de este informe, el municipio de NUEVO COLÓN presenta un beneficio de Auditoría 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**


	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 76 de 79
	Macroproceso	MISIONAL	Código	GC-F-IP-10
	Proceso	GESTIÓN DE CONTROL FISCAL	Versión	01
	Formato	INFORME FINAL	Vigencia	04/04/2024

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**

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 77 de 79
	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.NUEVOCOLÓN-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				

	CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ NIT. 891800721-8		Página	Página 78 de 79
	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 pérdida de estas a la fecha de auditoría.					
6	HALLAZGO ADMINISTRATIVO NO. 6 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	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.

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


GLADYS MARIA VILLAMARIN PRIETO
 Profesional universitario -Auditor.

Opinión Financiera avalada por:


SALVADOR PEÑA CORTES
 Contador Público TP 2326