

130 -19.11

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

**MUNICIPIO DE DAGUA VALLE
VIGENCIA AUDITADA 2015**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, Diciembre de 2016**

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

José Ignacio Arango Bernal

Director de Control Fiscal

Diego Mauricio Valencia López

Directora de Recursos Naturales
Ambientales Operativo

Marcela Inés Meneses López

Representante Legal de la Entidad Auditada

Guillermo León Giraldo

Equipo de Auditoria:

Auditor Líder
Auditor

Luz Nallybe Lozano Domínguez
Cristian Enrique Burbano González

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION	4
1. HECHOS RELEVANTES.....	5
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	6
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
3.1. COMPONENTE DE CONTROL GESTIÓN	9
3.1.1. Gestión Ambiental.....	9
3.1.1.1. Planes, Programas y Proyectos	9
3.1.1.2. Programa Uso Eficiente y Ahorro del Agua- PUEAA	10
3.1.1.3. Educación Ambiental.....	11
3.1.1.4. Gestión Integral de Residuos Sólidos -PGIRS	11
3.1.1.5. Comparendo Ambiental	12
3.1.1.6. Adquisición y Mantenimiento de Área de Interés para Acueducto	13
3.1.2. Inversión Ambiental	18
3.1.2.1. Sector Ambiental	27
4. ESTADO ACTUAL DE LOS PREDIOS ADQUIRIDOS.....	44
4.1. Predio La Cristalina	44
4.2. Predio Mi Ranchito.....	45
4.3. Predio Miralindo	46
4.4. Predio Altamira.....	47
5. ANEXOS	50
5.1. CUADRO DE HALLAZGOS	50

INTRODUCCION

El presente Informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la auditoría con enfoque Integral modalidad especial ambiental practicada por la Contraloría Departamental del Valle al Municipio de Dagua utilizando como herramientas la normas legales, el análisis y el conocimiento, con el fin de dar un concepto integral sobre la gestión ambiental del Municipio en la vigencia 2015.

Esta auditoría se desarrolló con un énfasis especial en el cumplimiento de la función que le corresponde a la Contraloría Departamental del Valle y a los resultados que de ella se derivan en procura de un mejor bienestar de la población de su área de influencia.

En busca de éste objetivo, se realizó un trabajo que contó con un equipo de interdisciplinario de profesionales, la colaboración de los funcionarios de la entidad y la información por ellos suministrada.

El presente informe inicia con la evaluación de la gestión y la inversión ambiental y finaliza con el cuadro de tipificación de observaciones, en el cual se resume la Auditoría y da cuenta de los mismos.

1. HECHOS RELEVANTES

Se presentan deficiencias en la articulación entre la Autoridad ambiental regional y el Municipio para garantizar el cumplimiento oportuno y de conformidad a los lineamientos establecidos en el Decreto 953 de 2013 para efectos que la adquisición de áreas de interés para acueductos obedezcan a criterios técnicamente demostrados, puesto que la compra de predios se realiza frecuentemente por ofertas de propietarios de predios, sin demostrarse la priorización de adquisición del bien en términos de la oferta hídrica para abastecimiento humano.

Teniendo en cuenta el informe entregado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento UES Valle del Cauca, sobre la calidad de agua en la zona rural del Municipio de Dagua, en 17 localidades (El Palmar, La Víbora, El Piñal, Jiguales, Km 26, Km 28, La Clorinda, La Rosita, Las Delicias (alto y bajo), San Bernardo, La Camelias, San José Salado, Sendo Tigre, Tocota, Lobo Guerrero y Vistahermosa, el nivel de riesgo es alto o inviable sanitariamente, es decir agua no apta para el consumo humano.

El municipio tiene competencias como garante y gestor en materia de servicios públicos domiciliarios (artículo 5° y 6°, ley 142 de 1994). Es garante, pues su deber primordial es el de asegurar que los servicios se presten a su comunidad. El Alcalde es gestor, porque debe hacer que los servicios sean prestados efectiva y eficientemente a su comunidad, a través de particulares, de empresas públicas, privadas, mixtas o de comunidades organizadas.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
GUILLERMO LEON GIRALDO
Alcalde Municipal
Dagua Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial Ambiental al Municipio de Dagua, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión para la conservación, protección y descontaminación del recurso Hídrico durante la vigencia 2015, además la evaluación del impacto y beneficio de las inversiones efectuadas en temas como la gestión integral de residuos sólidos, adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos y saneamiento básico.

Es responsabilidad de la Administración Municipal de Dagua, el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La Auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión ambiental para la conservación, protección y descontaminación del recurso hídrico y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental fue ineficiente. Ello como consecuencia de los siguientes hechos:

- Aunque se desarrollaron contratos para cumplir con las metas de los proyectos, se evidenciaron en los estudios previos debilidades en el análisis de las necesidades que se pretendían satisfacer con la ejecución de dichos contratos.
- Ineficacia en el logro de la meta de algunos proyectos, ya que las inversiones no garantizaron el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.
- No se tiene el diagnóstico de los acueductos rurales en aspecto administrativo, técnico-operativo y ambiental.
- No han sido efectiva las acciones que se han tomado para mejorar la calidad de agua de la zona rural de Dagua, debido a que en 17 localidades, el nivel de riesgo es alto o inviable sanitariamente, es decir agua no apta para el consumo humano.
- El predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo no aparece registrado a nombre del Municipio de Dagua
- El municipio no tiene implementada una estrategia de administración, vigilancia y control sobre los predios ambientales que adquirió en cumplimiento de la norma, de tal manera que se garantice la conservación de las áreas forestales y del recurso hídrico.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Gestión	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Gestión Ambiental	Planes, programas y proyectos
			Inversión Ambiental

Se considera que la gestión ambiental abarca tanto el análisis de planes, programas y proyectos que obedecen a una normatividad ambiental, que en su mayor parte se materializa en contratos y la evaluación de inversión ambiental desde la planificación y ejecución.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 16 hallazgos administrativos, de los cuales 1 corresponden a presuntos hallazgos con alcance

fiscal con cuantía de \$7.600.000 pesos, 8 hallazgos tienen alcance disciplinario y 1 con alcance penal los cuales fueron trasladados ante la autoridad competente.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad registrara el plan de mejoramiento en el Proceso de Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea (RCL), que permita corregir y solucionar las deficiencias encontradas durante el proceso auditor, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución No. 01 del 22 de enero de 2016.

El plan de mejoramiento presentado debe contener las acciones que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,



C: 159

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental Del Valle Del Cauca

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

En el proceso auditor se evaluó la gestión ambiental efectuada por la Administración Municipal en la vigencia 2015 respecto del recurso hídrico, tomando como referentes los principales instrumentos de planificación y gestión territorial como el Plan de Desarrollo 2012-2015, además el nivel de implementación de políticas ambientales de trascendencia en la gestión del recurso hídrico.

Se seleccionaron los temas de inversión en: gestión integrada de los recursos hídricos, conservación y protección de la biodiversidad, construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales, construcción de redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural, construcción y/o mantenimiento de los pozos sépticos del área rural, fortalecimiento a las juntas de acueductos y manejo eficiente de los residuos sólidos, con la finalidad de determinar el impacto y beneficio socio ambiental en lo transcurrido en la vigencia 2015.

3.1. COMPONENTE DE CONTROL GESTIÓN

3.1.1. Gestión Ambiental

3.1.1.1. Planes, Programas y Proyectos

El Plan de Desarrollo 2012-2015 “*Mi Dagua con Visión de Futuro y Libre de Pobreza Extrema*” fue adoptado mediante Acuerdo 010 del 2012, el cual fue modificado a través del Decreto N° 189 de 2012. Los ajustes que se hicieron fueron en el componente estratégico, conforme a las recomendaciones realizadas por la secretaria de Planeación Departamental y en cumplimiento de los artículos 40 de la Ley 152 de 1994 y 72 de la Ley 136 de 1994.

En el Plan de Desarrollo: “*Mi Dagua con Visión de Futuro y libre de pobreza extrema*”. Se definió el siguiente eje y objetivo general para el tema ambiental.

EJE 2. Físico y ambiental mi Dagua con saneamiento básico, eco ambiental y sostenible con visión de futuro. que genere un enlace entre el plan de desarrollo y el PBOT, trasformando las obras físicas construidas por la actividad humana en una infraestructura racionalizada para el territorio en aprovechamiento de los espacios, de forma ambientalmente sustentable y articulada a los sistemas democráticos; a las relaciones público-privadas, la participación, la gestión pública, la planeación estratégica de largo plazo, las condiciones de seguridad y justicia, la organización territorial y lógicamente el desarrollo ambiental integral.

En los sectores Medio ambiente y Agua Potable y Saneamiento Básico se consideraron programas y proyectos relacionados con el uso, conservación, recuperación y descontaminación del recurso hídrico, como se detallan en el siguiente cuadro:

Cuadro N°1 Programas y Proyectos del Plan de Desarrollo

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO
Sector Ambiental	2.1.1 Protección de medio ambiente	2.1.1.1 Gestión integrada de los recursos hídricos para el municipio de Dagua Valle del Cauca
		2.1.1.4 Adquisición de áreas de interés ambiental
Sector Agua potable y saneamiento básico	2.3.1 Agua potable y saneamiento básico	2.3.1.1 Construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales
		2.3.1.3 Construcción de redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural.
		2.3.1.4 construcción y/o mantenimiento de los pozos sépticos del
		2.3.1.6 Fortalecimiento a las juntas de acueductos.
		2.3.1.7 interventoría y/o supervisión de las empresas prestadoras de servicio
		2.3.1.8 manejo eficiente de los residuos sólidos

De acuerdo a los análisis documentales efectuados por la Contraloría departamental del Valle del Cauca a través de la Dirección Técnica de Recursos naturales se determina que en los Planes de Desarrollo se incorporó la Dimensión ambiental en varios sectores del Desarrollo.

3.1.1.2. Programa Uso Eficiente y Ahorro del Agua- PUEAA

Hallazgo Administrativo No.1

El municipio no incorporó al Plan de Desarrollo el programa de uso eficiente y ahorro del agua, tal como lo establece el Artículo 1 de la Ley 373 de

1997: "Programa para el uso eficiente y ahorro del agua. Todo plan ambiental regional y municipal debe incorporar obligatoriamente un programa para el uso eficiente y ahorro del agua". Así mismo lo establecido en el parágrafo 2 del Artículo 3 de la misma Ley, el cual dispone: ...será incorporado al plan desarrollo de las entidades territoriales. Causando un uso ineficiente del recurso hídrico, por no contar con estrategias y/o campañas hacia la comunidad, para que realicen un uso racional del agua., lo que ocasiona control inadecuado del recurso hídrico.

3.1.1.3. Educación Ambiental

El Municipio tiene la competencia y la responsabilidad de incluir dentro de los Planes de desarrollo, e incorporar en sus presupuestos anuales, las partidas necesarias para la ejecución de planes, programas, proyectos y acciones, encaminados al fortalecimiento de la institucionalización de la Política Nacional de Educación.

Hallazgo Administrativo No.2

No se evidenció la ejecución del Plan Municipal de Educación Ambiental PMEAs de Dagua, ni el funcionamiento del Comité técnico interinstitucional de educación ambiental –CIDEA, presentando falencias en el fortalecimiento de las estrategias a las que hace referencia la Política Nacional de Educación Ambiental, en el Artículo 9 de la Ley 1549 de 2012. Lo anterior se origina por falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo, lo que ocasiona que no haya articulación e institucionalización de la gestión ambiental en el Municipio.

3.1.1.4. Gestión Integral de Residuos Sólidos -PGIRS

Durante el 2015 se hizo el ajuste al plan de gestión integral de residuos sólidos PGIRS. En el seguimiento realizado por la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca CVC sobre la implementación del programa de aprovechamiento contenido en el documento "Revisión y ajuste del plan de gestión integral de residuos sólidos, PGIRS 2016-2027, Municipio de Dagua, se evidenció que el municipio de Dagua a la fecha no ha implementado lo allí consignado, el avance es de 0%., de igual manera añaden que es necesario que reformulen este programa y establezcan metas, final e intermedia año tras año, rediseñar los indicadores de calidad y cantidad, teniendo en cuenta las observaciones emitidas por la CVC y lo señalado en la Resolución 0754 de 2014.

3.1.1.5. Comparendo Ambiental

El Municipio profirió el 30 de mayo de 2009 el acuerdo N°012 por medio del cual se reglamentó el comparendo ambiental. Posteriormente fue modificado mediante acuerdo municipal N° 027 del 31 de agosto de 2013.

A través del oficio SE-DA-245-16 del 16 de agosto del 2016 el Municipio, radicado 5767 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, por medio del cual se la da respuesta al oficio 5106 se informa que *“ el comparendo ambiental no se ha podido implementar en el municipio por que al parecer no hubo interés por parte de la administraciones anteriores en solucionar las dificultades que se presentaron, entre ellas, que se imprimieron comparenderas, pero quedaron mal elaboradas por que tenían logo de la administración municipal y solo comprendían sanción pedagógica y no pecuniaria, y que no se dispone de un sitio como escombrera, por ello no fue posible que se implementara el comparendo ambiental en años anteriores . En la presente vigencia se ha destinado un presupuesto de 10 millones de pesos para la implementación del comparendo, en lo concerniente a la impresión de las comparenderas y la publicidad necesaria a si como la definición del sitio que se destinara como escombrera. Y en el proceso auditor se entregó por parte del Municipio al equipo auditor, el oficio de fecha octubre 18 del 2016, por medio del cual se informa que el 28 de abril de 2015 se hizo entrega a la policía de Dagua 40 comparenderas, las cuales se están utilizando para imposición de sanciones pedagógicas; así mismo que durante el 2015 se colocaron 11 sanciones pedagógicas. Lo cual refleja que el Municipio tiene inconsistencia en la implementación del comparendo, ya que ha entregado información contradictoria.*

Revisado el contenido del Acuerdo Municipal 027 del 2013, se determina que varias de las disposiciones no son acordes a lo establecido en la normatividad ambiental y a las que rigen el comparendo ambiental, se citan como ejemplo de ello, el Parágrafo del Artículo 1 en el que se indica que las infracciones codificadas con los números 03, 04, 05, 06, 08, 09 serían objeto de comparendo pedagógico, solo cuando se tratara de material determinado como escombros, y hasta tanto el municipio establezca un sitio destinado como escombrera, puesto que se están limitando a comparendos pedagógicos, infracciones que son violatorias de normas ambientales como arrojar escombros a humedales, cuerpos de agua, etc.

Hallazgo Administrativo No.3

Se evidenció que en los comparendos N° 0103, 0104, 0151, en los cuales infringieron el código 1 (*presentar para la recolección los residuos sólidos no autorizados por la empresa prestadora de servicio*) y en los comparendos N° 0001, 0002 y el N° 0102 que infringieron el código 10 (*realizar quemas de residuos*

sólidos y/o escombros sin los controles y autorizaciones establecidos por la normatividad vigente), sólo se impuso sanción pedagógica, presentado falencias en la aplicación de lo establecido en el Acuerdo 027 del 2013 del Concejo Municipal de Dagua en el Ítem 3 Artículo 2 el cual establece:” multa de uno (1) a dos (2) salarios mínimos leales mensuales vigentes, por cada infracción, si es cometida por una persona natural, la sanción es gradual y depende de la gravedad de la falta..... Los infractores que asistan a las cuatro (4) horas de capacitación obligatoria dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la infracción, cancelaran el 50% del valor de la sanción, y en caso de presentarse antes de los treinta (30) días siguientes a la infracción cancelaran el 75% del valor de la misma.

Situación que se da por la ausencia de mecanismos de seguimiento, control y monitoreo, lo que ocasiona que no se cumpla con la finalidad de la implementación del Comparendo Ambiental como instrumento de cultura ciudadana y para prevenir la afectación del medio ambiente la salud pública.

3.1.1.6. Adquisición y Mantenimiento de Área de Interés para Acueducto

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 111 de la Ley 99 de 1993 -*Adquisición de Áreas de Interés para Acueductos Municipales*- dispone “*Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales y distritales.*

Los departamentos y municipios dedicarán durante quince años un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos, de tal forma que antes de concluido tal período, haya adquirido dichas zonas. La administración de estas zonas corresponderá al respectivo distrito o municipio en forma conjunta con la respectiva Corporación Autónoma Regional y con la opcional participación de la sociedad civil.”
(Subrayado fuera de texto)

Posteriormente la Ley 1151 de 2007 -Plan Nacional de Desarrollo en su artículo 106 mantiene vigente el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 e introduce unas modificaciones al mismo: “*Los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de dichas zonas o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales. Los recursos de que trata el presente artículo, se destinarán prioritariamente a la adquisición y mantenimiento de las zonas”.*

La administración de estas zonas corresponderá al respectivo distrito o municipio, en forma conjunta con la respectiva Corporación Autónoma Regional y con la participación opcional de la sociedad civil y de la Unidad Administrativa Especial del Sistema de Parques Nacionales Naturales, cuando corresponda.

La Ley 1450 de 2011 del Plan Nacional de Desarrollo en su artículo 210 modifica el artículo 111, quedando: “**Artículo 111. Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales y regionales.** Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales, distritales y regionales.

Los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de dichas zonas o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales. Los recursos de que trata el presente artículo, se destinarán prioritariamente a la adquisición y mantenimiento de las zonas.

Las autoridades ambientales definirán las áreas prioritarias a ser adquiridas con estos recursos o dónde se deben implementar los esquemas por pagos de servicios ambientales de acuerdo con la reglamentación que el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial expida para el efecto. Su administración corresponderá al respectivo distrito o municipio. Los municipios, distritos y departamentos garantizarán la inclusión de los recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos anuales respectivos, individualizándose la partida destinada para tal fin.

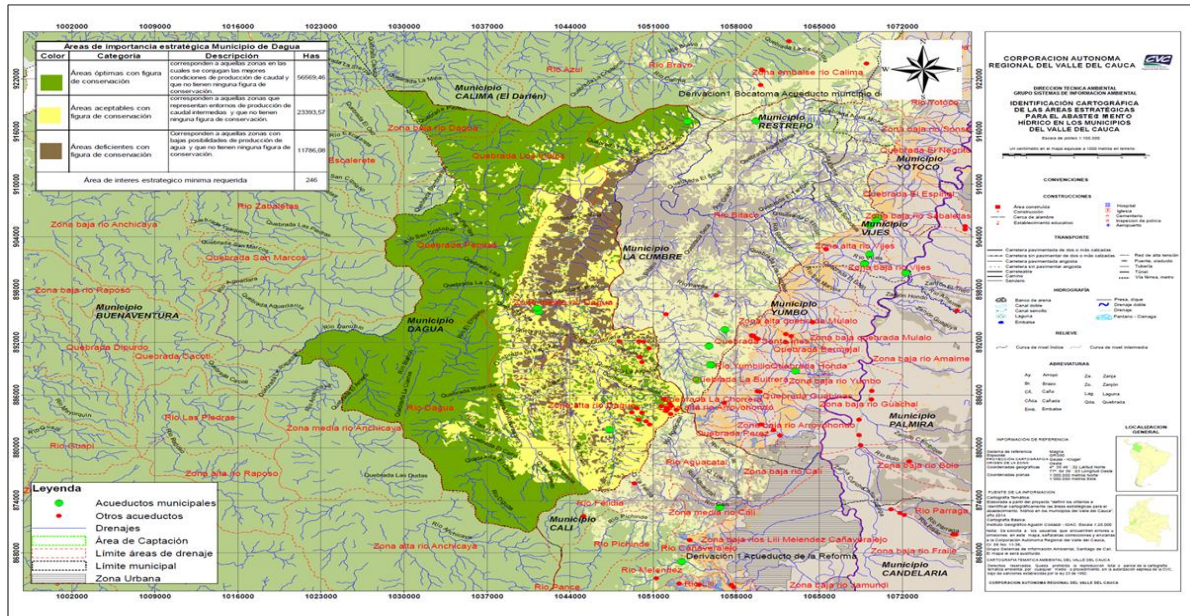
El Decreto 953 de 2013 reglamenta el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011.

Resolución 1781 de 2014 expedida por el Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible, *Por la cual se establecen los lineamientos y se adoptan los formatos e instructivos para el reporte de información al que se refiere el artículo 14 del Decreto 953 de 2013.*

Teniendo en cuenta lo anterior, La Contraloría Departamental del Valle en su función de control fiscal en materia ambiental, en esta auditoría especial ambiental revisó la gestión desarrollada en adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos municipales durante el período 2012-2015.

La Corporación Autónoma regional del Valle del Cauca en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 953 de 2013, establece una metodología basada en “*La selección de cuatro variables o criterios que definen los principales aspectos a tener en cuenta para la identificación, delimitación y priorización de las Áreas de Importancia Estratégica. Este ejercicio, finalmente, entregó como producto una zonificación para todos los municipios del Departamento del Valle del Cauca, que indican el nivel de favorabilidad de las diferentes zonas o categorías, en términos de su producción de aguas*”.

Para el municipio de Dagua se determinan 246 hectáreas como área de interés estratégica mínima requerida, dentro de la cual se deben seleccionar los predios para adquirir como áreas de interés para acueductos.



En los recuadros siguientes se presentan las convenciones del mapa, para una mejor visualización.

Áreas de importancia estratégica Municipio de Dagua			
Color	Categoría	Descripción	Has
Verde	Áreas óptimas con figura de conservación	corresponden a aquellas zonas en las cuales se conjugan las mejores condiciones de producción de caudal y que no tienen ninguna figura de conservación.	56669,46
Amarillo	Áreas aceptables con figura de conservación	corresponden a aquellas zonas que representan entornos de producción de caudal intermedias y que no tienen ninguna figura de conservación.	23393,57
Naranja	Áreas deficientes con figura de conservación	Corresponden a aquellas zonas con bajas posibilidades de producción de agua y que no tienen ninguna figura de conservación.	11786,08
Área de interés estratégico mínima requerida			246

Leyenda	
●	Acueductos municipales
●	Otros acueductos
—	Drenajes
 	Área de Captación
 	Límite áreas de drenaje
 	Límite municipal
 	Zona Urbana

Fuente: Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca-CVC, 2016

En el proceso auditor se evidenció que el municipio no conoce el documento elaborado por la autoridad ambiental, mediante el cual se identifica y delimita y priorizan las áreas de importancia estratégica en el Municipio, con el fin de que puedan determine si los predio adquirido u objeto de mantenimiento se encuentran dentro de las áreas definidas.

Desde el inicio de la norma el municipio ha adquirido 4 predios para áreas de interés para acueductos Municipales, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios.

Cuadro N°2 Predios Ambientales Adquiridos por el Municipio

MATRICULA INMOBILIARIA	N° PREDIAL	ESCRITURA PUBLICA	VALOR	ÁREA	LUGAR	DESCRIPCIÓN	AÑO
370-159232	00-00-0007-0067-000	398 DEL 29-09-2014	\$78.000.000	4.7 Hec	Predio la cristalina corregimiento lomitas	Interés hídrico	2014
370-272824	00-01-004-0442-000	382 DEL 19-09-2014	\$14.000.000	4.0 Hec	Predio mi ranchito corregimiento el piñal	Interés hídrico	2014
370-158410	00-02-002-0635-000	08-DEL 24-03-2014	\$80.000.000	33.65	Predio Altamira corregimiento el Queremal	Interés hídrico	2014
370-549853	00-01-0011-1497-000	1750-DEL 27-06-2008	\$26.520.596	5.5 Hec	Predio miralindo corregimiento san bernardo	Interés hídrico	2014

Hallazgo Administrativo No.4

Según el certificado de tradición expedido el 10 de octubre del 2016 por la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Cali, el predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo no aparece registrado a nombre del Municipio de Dagua, sino que figura a nombre de los anteriores propietarios.

Presentando deficiencias en la aplicación del Código Civil el cual establece en los artículos 740 y 756, "se efectuará la tradición del dominio de los bienes raíces por la inscripción del título en la oficina de registro de instrumentos públicos. "En este orden de ideas la tradición opera por mandato de la ley bajo dos presupuestos que son el título (escritura pública) y el modo (inscripción en el registro de instrumentos públicos), concluyéndose que es el certificado de libertad y tradición, el que indica el titular del derecho de dominio (propiedad)." Situación que se da por debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema y falta de mecanismo de seguimiento. Ocasionando control inadecuado de los bienes y recursos y gastos indebidos (intereses moratorio por el no registro en la Oficina de instrumentos públicos).

3.1.1.6.1. Inversión en Adquisición y Mantenimiento de Áreas.

La inversión en el periodo evaluado ascendió a. \$259.935.639

Cuadro N°3 Inversión en Adquisición y Mantenimiento de Áreas

ICLD Certificados por la CGR	1%	Apropiación ptal definit.	Ejecutado
4.290.509.000	42.905.090	32.370.019	
4.802.570.000	48.025.700	78.801.207	37.929.200
6.791.900.000	67.919.000	130.444.415	199.706.439
6.141.489.000	61.414.890	114.168.961	22.300.000
Total		355.784.602	259.935.639

Cuadro N°4 Proyectado vs Ejecutado en ICLD

Vigencia	Apropiación inicial	Adiciones	Deducciones	Créditos	Contracreditos	Pto definitivo	Recursos del balance	Pto ejecutado	Pto disponible
2012		32.370.019				32.370.019	0		32.370.019
2013	45.393.245	13.834.717	3.426.755	23.000.000		78.801.207	32.370.019	37.929.200	73.242.026
2014	46.561.625	155.490.171	2.107.381		69.500.000	130.444.415	73.242.026	199.706.439	3.980.002
2015	106.074.278	13.009.014	4.914.331			114.168.961	3.980.002	22.300.000	95.848.963
Total Inversión del Periodo								259.935.639	

Hallazgo Administrativo No.5

Durante la vigencia de 2013 el Municipio no incluyó en el presupuesto un programa o proyecto específico para la adquisición de las áreas de interés para acueductos Municipales, al no evidenciarse una partida individual en el presupuesto para este fin. Lo anterior, debido a que lo correspondiente al 1% de los ICLD fue apropiado a través del proyecto denominado gestión integral del recurso hídrico,

Presentado falencias en la aplicación del Artículo 12 del Decreto 953 del 2013 Obligatoriedad de la destinación de recursos: *Dado que los ingresos corrientes a los que se refiere el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, corresponden al presupuesto de los municipios, distritos y departamentos, estas entidades garantizarán la inclusión de dichos recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos anuales respectivos, individualizándose la partida destinada para tal fin.*

Esta situación se da presuntamente por la falta de una adecuada planificación de los recursos de destinación específica como es el caso del 1% de los ICLD, no se tienen en cuenta los requisitos normativos, debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Ocasionando uso inadecuado e ineficiente de estos recursos, aunado a un deficiente control, lo que generó impactos negativos en el desarrollo de acciones que propendan por la disminución de las necesidades de conservación que debe adelantar el Municipio para garantizar la disponibilidad de agua para sus acueductos.

3.1.2. Inversión Ambiental

La inversión ambiental del municipio de Dagua en la vigencia 2015 ascendió a \$684.508.974. La mayor participación fue para el sector agua potable y saneamiento básico

Cuadro N°6 Consolidado de la inversión ambiental 2015

CONCEPTO	PTO INICIAL	EJECUTADO
SECTOR AGUA POTABLE	408.786.622	367.494.544
GESTION DEL RIESGO	63.500.000	135.148.430
MEDIO AMBIENTE	326.148.556	162.500.000
AGROPECUARIO	90.000.000	19.366.000
TOTAL	888.435.178	684.508.974

A continuación se detalla la inversión ambiental 2015

Cuadro N°7 inversión Ambiental 2015

SECTOR/PROGRAMA/ PROYECTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCIÓN	FUENTE DE FINANCIACION	% variación(entre lo inicial y lo ejecutado)
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO						
1. Construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales (transferencias PDA)	216.842.761	134.759.978	130.801.752	97	SGP-ICDE(EP SA)	-40

SECTOR/PROGRAMA/ PROYECTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCIÓN	FUENTE DE FINANCIACION	% variación(entre lo inicial y lo ejecutado)
Preinversión, adecuación y / o construcción de redes de alcantarillado de los cascos urbanos del municipio.	0	32.213.985	31.142.248	97	SGP	
Preinversión y construcción de redes de alcantarillado mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural.	40.000.000	140.285.565	116.647.194	83	SGP-ICLD	192
Construcción y/o Mantenimiento de los pozos sépticos del área rural	0	20.287.350	20.287.350	100	SGP-PG-FI	
Fortalecimiento a las Juntas de Acueductos.	51.000.000	8.820.000	8.820.000	100	ICLD	-83
Residuos solidos						
Manejo eficiente de los residuos solidos	60.943.861	59.796.000	59.796.000	100	ICLD	-2
Realizar estudios de preinversión , gestión para la construcción de sistemas de tratamiento de aguas residuales	40.000.000	0	0		SGP-V.Ant	-100
TOTAL	408.786.622	396.162.878	367.494.544	93		-10
GESTION DEL RIESGO						
control de minería ilegal	8.000.000	8.000.000	8.000.000	100	ICLD- PG.	0
3. Formulación elaboración, implementación del plan municipal de gestión del riesgo	3.000.000	42.000.000	42.000.000	100	SGP.PG-ICLD	1300
Atención inmediata para la emergencia de desastres)	22.000.000	9.629.000	7.400.000	77	SGP.PG-ICLD	-66
Obras de mitigación en zonas de alto riesgo	7.000.000	5.019.000	5.013.200	100	SGP.PG-LI	-28
creación del fondo municipal de gestión del riesgo	500.000	48.492.000	48.475.230	100	SGP.PG-LI	9595
Atención de emergencias y desastres	20.000.000	0	0			-100
Fortalecimiento de los comités de atención y prevención de desastres (fortalecimiento y a poyo a los organismos de socorro)	3.000.000	24.360.000	24.260.000	100	SGP.PG-LI	709
TOTAL	63.500.000	137.500.000	135.148.430	98		113
MEDIO AMBIENTE						
protección del medio ambiente						
Adquisición de aéreas de interés ambiental	106.074.278	114.168.961	22.300.000	20	ICLD- EPSA	-79
Manejo, conservación y recuperación de suelos.	10.000.000	0	0		ICLD-	-100

SECTOR/PROGRAMA/ PROYECTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCIÓN	FUENTE DE FINANCIACION	% variación(entre lo inicial y lo ejecutado)
Gestión integrada de los recursos hídricos (Contribución al mejoramiento de las condiciones ambientales de la cuenca del río – Intervención	10.000.000	22.725.000	21.675.000	95	ICLD-SGP	117
Conservación y protección de la biodiversidad	10.000.000	37.275.000	37.275.000	100	ICLD	273
reforestación , aislamiento y control de la erosión	5.000.000	0	0		ICLD	-100
reactivación y fortalecimiento de organización de las comunidades en la conservación y protección de los recursos naturales	5.000.000	0	0		ICLD	-100
Subtotal	146.074.278	174.168.961	81.250.000	47		-44
cultura ambiental						
Apoyo al Consejo Interinstitucional de Educación Ambiental - CIDEA	1.000.000	1.000.000	0	-	ICLD	-100
. Apoyo y fortalecimiento a los proyectos ambientales escolares – PRAES	10.000.000	111.582	0	-	ICLD	-100
. Creación y fortalecimiento de los PROCEDAS.	5.000.000	2.000.000	0	-		-100
SUBTOTAL	16.000.000	3.111.582	0	-		-100
gestión del medio ambiente						
Implementación de programas en convenio con la CVC para la protección el paisaje natural, control del ruido y prevención y control...	1.000.000	1.000.000	0	-	PG.FI	-100
Formulación e implementación de estrategias para la adaptación y mitigación del cambio climático.	1.000.000	1.000.000	0	-	PG.LI	-100
Subtotal	2.000.000	2.000.000	0	-		-100
TOTAL	326.148.556	356.561.086	162.500.000	46		-50
AGROPECUARIO						
producción sostenible						
Producción agrícola sustentable	40.000.000	29.550.000	14.366.000	49	ICLD	-64
Producción Pecuaria sustentable	40.000.000	0	0		ICLD-SGP	-100
Cultivos de especies animales y vegetales	10.000.000	5.000.000	5.000.000	100	SGP-PG-FI	-50
TOTAL	90.000.000	34.550.000	19.366.000	56		-78
TOTAL INVERSION AMBIENTAL	888.435.178	924.773.964	684.508.974	74		-23
TOTAL GASTOS DEL MUNICIPIO	27.206.835.304	38.552.474.157	32.147.538.071	83		18

- **Muestra contractual**

La muestra se seleccionó tomando como referente la información rendida por la entidad en la plataforma RCL vigencia 2015, la información entregada por la entidad y la información de inversión ambiental extraída de la ejecución presupuestal de gastos rendida a la Contraloría en el Cierre Fiscal

Se seleccionaron 34 contratos, por valor de \$398.225.346 conforme a los proyectos del Plan de Desarrollo, los cuales corresponden al 58% de la inversión ambiental.

Cuadro N° porcentaje de la muestra

Concepto	Valor
Inversión ambiental	684.508.974
Valor de la muestra	398.225.346
% de la Muestra	58%

En el siguiente cuadro se muestra la correspondencia entre el sector, el programa, los proyectos y los contratos que se realizaron para cumplir con el objetivo propuesto

Cuadro N°8 Programa –Proyecto vs Contratos

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR
Sector Ambiental	2.1.1 Protección de medio ambiente	2.1.1.1 Gestión integrada de los recursos hídricos para el municipio de Dagua Valle del Cauca	CPS-112-2015	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA AMBIENTAL A LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRÍCOLAS DE LAS ASOCIACIONES ASOESPERANZA, ASOPROSABILA, SABIPRAL; ADEMÁS DE DAR ACOMPAÑAMIENTO EN LA PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES DE LOS PROYECTOS DE CARÁCTER AMBIENTAL CON EL FIN DE VIGILAR, CONTROLAR Y PROTEGER LA BIODIVERSIDAD DEL MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	5.100.000
			CPS-113-2015	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA AMBIENTAL REALIZANDO ACCIONES DE SEGUIMIENTO A LAS ZONAS DE RESERVA Y A LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRÍCOLAS CON EL FIN DE PROTEGER LA BIODIVERSIDAD DEL MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	4.050.000

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR
			CPS-241-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ASISTENCIA TECNICA EN LA RECUPERACION DE LA ZONA DE RESERVA FORESTAL Y CONTROL PARA LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRICOLAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.250.000
			CPS-488-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA INICIAR LA CARACTERIZACION DE TRES CUENCAS HIDROGRAFICAS Y SENSIBILIZACION A LA POBLACION ASENTADA EN ZONAS DE PROTECCION FORESTAL, EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE	2.700.000
		2.1.1.3 Conservación y protección de la Biodiversidad	CPS-241-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ASISTENCIA TECNICA EN LA RECUPERACION DE LA ZONA DE RESERVA FORESTAL Y CONTROL PARA LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRICOLAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.250.000
			CPS-641-2015	COMPRAVENTA DE HERRAMIENTAS PARA LA CONSTRUCCION DE UN INVERNADERO CON EL FIN DE CONSERVAR PROTEGER LA BIODIVERSIDAD Y RECUPERAR LAS ZONAS DE RESERVA FORESTAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	11.073.579
		2.1.1.4. Adquisición de áreas de interés ambiental	CPS-635-2015	CONVENIO DE COOPERACION DE ESFUERZOS ENTRE FUNDEPROGRESO- FUNDACION PARA EL DESARROLLO Y EL PROGRESO Y EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL Y COOMUNITARIO PARA LA CONSTRUCCION DE UN CERRAMIENTO CON EL FIN DE AISLAR PREDIOS DE INTERES AMBIENTAL PARA LA CONSERVACION DE CUENCAS HIDROGRAFICAS EN EL CORREGIMIENTO DE SAN BERNARDO MUNICIPIO DE DAGUA	21.600.000
Sector Agua potable y saneamiento básico	2.3.1 Agua potable y saneamiento básico	2.3.1.1 Construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales	CPS-017-2015	la prestación de servicios profesionales como ingeniero civil para apoyar la supervisión técnica de las obras y el seguimiento técnico a los procesos contractuales de obra pública que adelanta el municipio de Dagua valle del cauca	15.000.000
			CPS-017-2015	la prestación de servicios profesionales como ingeniero civil para apoyar la supervisión técnica de las obras y el seguimiento técnico a los procesos contractuales de obra pública que adelanta el municipio de Dagua valle del cauca	7.500.000
			CPS-189-2015	diagnóstico para mejorar el abastecimiento y/o captación de agua en el barrio bellavista- parte alta, del acueducto rural las camelias del municipio de Dagua valle del cauca	13.500.000
			CPS-199-2015	COMPRAVENTA DE INSUMOS DE POTABILIZACION (HIPOCLORITO DE CALCIO AL 70%) PARA LA DESINFECCION Y POTABILIZACION DEL AGUA DEL ACUEDUCTO ADMINISTRACION COOPERATIVA LA CUMBRE DAGUA, MUNICIPIO DE DAGUA VALLE	2.450.500

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR
			CPS-208-2015	CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA ESTRUCTURA DE CAPTACION DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA KM 26 DEL MUNICIPIO DE DAGUA	17.976.688
			CPS-208-2015	CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA ESTRUCTURA DE CAPTACION DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA KM 26 DEL MUNICIPIO DE DAGUA	2.980.276
			CPS-253-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION Y TANQUE DE ALMACENAMIENTO EN EL ACUEDUCTO VEREDAL DEL CORREGIMIENTO DE ATUNCELA EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	17.014.142
			CPS-259-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION Y TANQUE DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA SENDO Y TIGRE CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	7.462.895
			CPS-298-2015	COMPRA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR LAS REDES DE ALCANTARILLADO Y/O MANTENIMIENTO DE DESCARGA FINAL EN LOS BARRIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL BARRIO BELLAVISTA BARIRO BUENOS AIRES BARRIO GRAN COLOMBIA Y EL CORREGIMIENTO DE ZABALETAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	1.816.000
			CPS-318-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA LA PUERTA CORREGIMIENTO DE JUNTAS DEL MUNICIPIO DE DGAUA VALLE DEL CAUA	1.592.000
			CPS-369-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DEL ACUEDUCTO VEREDAL DEL CORREGIMIENTO DEL LIMONAR MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	1.195.024
			CPS-374-2015	ADECUACION DEL ALCANTARILLADO EN LA VIVIENDA DE SEGUNDO JOSE SOLIS ORTIZ, PARA OPTIMIZAR LA RED INTERNA EN EL BARRIO BELLAVISTA CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	2.459.877
			CPS-376-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GERENCIA DE PLANEACION Y PROYECTOS DE INVERSION PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO AMBIENTAL A LAS ESTRUCTURAS DE DESCARGA FINAL (VERTIMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN EL SECTOR URBANO Y RURAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	1.500.000

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	Nº CONTRATO	OBJETO	VALOR
			CPS-380-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA LA ADECUACION DE UN TRAMO DE ACUEDUCTO PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE EN EL SECTOR LA PALOMERA ENTRE LA VEREDA SENDO Y MACHADO, CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL, EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	6.976.704
			CPS-483-2015	COMPRVENTA DE 50 TUBOS UM RDE 21 DE 2" PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN EL ACUEDUCTO QUEBRADA LA CLÍNICA ADSCRITO A LA VEREDA ALTO BENHUR – CORREGIMIENTO SAN BERNARDO MUNICIPIO DE DAGUA - VALLE DEL CAUCA.	2.004.000
			CPS-505-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCIÓN Y EN EL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA EL DIVISO, CORREGIMIENTO DE SAN BERNARDO, MUNICIPIO DE DAGUA - VALLE DEL CAUCA	3.152.943
			CPS-528-2015	COMPRVENTA DE DOS MACROMEDIDORES DE 4" BXB PARA OPTIMIZAR LA RED DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN EL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CLARAS – BARRIO COREA – CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	2.800.000
			CPS-537-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA SAN JOAQUIN CORREGIMIENTO DE SAN VICENTE MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	5.348.993
			CPS-538-2015	COMPRVENTA DE 25 TUBOS UM RDE 21 4" PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA LAS CAMELIAS, CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.229.034
			CPS-539-2015	COMPRVENTA DE 35 TUBOS UM RDE 21 3" PARA LA CONSTRUCCION DEL NUEVO ACUEDUCTO EL PALMAR, ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	2.799.938
		2.3.1.3 Construcción de redes de alcantarillado y/o	CPS-216-2015	CONSTRUCCION DE ALCANTARILLADO DEL BARRIO BELLAVISTA CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE, AFECTADO POR LA CALAMIDAD PUBLICA PRESENTADA EL 21 DE ABRIL EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	17.997.832

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR
		mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural.	CPS-260-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR LA RED DE ALCANTARILLADO EN EL CAMINO QUE CONDUCE DESDE EL BARRIO LA GRAN COLOMBIA AL CORREGIMIENTO DE SANTA MARIA EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	10.777.618
			CPS-298-2015	COMPRA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR LAS REDES DE ALCANTARILLADO Y/O MANTENIMIENTO DE DESCARGA FINAL EN LOS BARRIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL BARRIO BELLAVISTA BARIRO BUENOS AIRES BARRIO GRAN COLOMBIA Y EL CORREGIMIENTO DE ZABALETAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	2.444.790
			CPS-322-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA LA OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO EN EL CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL SECTOR EL RELLENO MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	5.803.500
			CPS-376-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GERENCIA DE PLANEACION Y PROYECTOS DE INVERSION PARA REALIZAR EL SEGUIMIENTO AMBIENTAL A LAS ESTRUCTURAS DE DESCARGA FINAL (VERTIMIENTO DE AGUAS RESIDUALES EN EL SECTOR URBANO Y RURAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	1.500.000
			CPS-383-2015	REALIZAR LOS ESTUDIOS DE PREFACTIBILIDAD, FACTIBILIDAD Y DISEÑOS DEFINITIVOS DEL PROYECTO DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL EN FORMA COMBINADA CON SEPARACION DE LAS AGUAS, CON EL OBJETIVO DE ENTREGAR LAS AGUAS PLUVIALES A LA QUEBRADA BYBLOS Y LAS AGUAS RESIDUALES A UNA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS DE AGUAS RESIDUALES PARA EL CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE, QUE PERMITA DEFINIR LA MEJOR SOLUCION A LOS PROBLEMAS DE RECOLECCION, TRANSPORTE, TRATAMIENTO Y DISPOSICION DE LAS AGUAS SERVIDAS; SOLUCION QUE DEBE SER VIABLE EN LOS ASPECTOS: TECNICO, AMBIENTAL Y ECONOMICO UTILIZANDO TECNOLOGIAS APROPIADAS, TANTO PARA LA CONSTRUCCION Y SOBRE TODO EN LA OPERACION Y MANTENIMIENTO DE LAS OBRAS DURANTE EL PERIODO DE DISEÑO Y CON LO ANTERIOR SOLUCIONAR EL PROBLEMA DE CONTAMINACION A LAS FUENTES SUPERFICIALES QUE DESCARGAN AL RIO DAGUA Y SOCIO-ECOLOGICAS DEL SECTOR BYBLOS.	39.556.000
			CPS-435-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR Y/O ADECUAR LA RED DE ALCANTARILLADO DEL SECTOR EL MIRADOR EN EL CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	6.119.600

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR
			CPS-455-2015	REPOSICION TRAMO DE ALCANTARILLADO Y CONSTRUCCION DE SISTEMA SEPTICO CON EL FIN DE OPTIMIZAR LAS REDES DE DESCARGA FINAL EN EL CORREGIMIENTO EL PALMAR – VEREDA YERBABUENA, MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA	45.160.063
		2.3.1.4 construcción y/o mantenimiento de los pozos sépticos del área rural.	CPS-518-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE 13 POZOS SEPTICOS EN EL AREA RURAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA - VALLE	20.287.350
		2.3.1.6 Fortalecimiento a las juntas de acueductos.	CPS-460-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GERENCIA DE PLANEACION Y PROYECTOS DE INVERSION PARA FORTALECER Y APOYAR LAS ACTIVIDADES A LAS 40 JUNTAS ADMINISTRADORAS DE ACUEDUCTOS RURALES EN EL CORREGIMIENTO DE SAN BERNARDO, VEREDA TOCOTA DEL MUNICIPIO DE DAGUA	8.820.000
		2.3.1.7 interventoría y/o supervisión de las empresas prestadoras de servicio	CPS-358-2015	APOYAR A LA GERENCIA DE PLANEACION Y PROYECTOS DE INVERSION PARA LA SUPERVISION A LAS EMPRESAS PRESTADORAS DE SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO) DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	10.000.000
		2.3.1.8 manejo eficiente de los residuos solidos	CPS-437-2015	APOYAR LA GESTIÓN DE LA GERENCIA DE PLANEACIÓN Y PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA REVISIÓN Y AJUSTE AL PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS – PGIRS MUNICIPIO DE DAGUA, CORREGIMIENTOS DE ATUNCELA, CISNEROS, EL CARMEN, EL DANUBIO, EL LIMONAR, SAN JOSÉ DEL SALADO, JIGUALES, EL NARANJO, EL PALMAR, EL PIÑAL, EL RUCIO, LOS CRISTALES, PROVIDENCIA, JUNTAS, LA ELSA, LOS ALPES, ZABALETAS, ZELANDIA, SAN BERNARDO, SAN VICENTE, SANTA MARIA, VILLAHERMOSA, LA CASCADA DE ACUERDO A LA RESOLUCIÓN 0754 DE NOVIEMBRE DEL 2014	59.976.000
Total					398.225.346

3.1.2.1. Sector Ambiental

El objetivo del sector es conservar el entorno ambiental que permita la armonía, el esparcimiento y el desarrollo de las diferentes actividades productivas del municipio. Para ello se definieron 3 programas

- Protección del medio ambiente
- Cultura ambiental
- Gestión del medio ambiente

3.1.2.1.1. Protección del Medio Ambiente

El objetivo del programa es promover la conservación y el uso racional y sostenible de los recursos naturales

Para ello se definieron 4 proyectos:

- Gestión integral de los recurso hídricos para el municipio de Dagua Valle del Cauca
- Manejo, conservación y recuperación del suelo
- Conservación y protección de la biodiversidad
- Adquisición del área de interés ambiental.

- **Gestión integral de los Recursos Hídricos para el Municipio de Dagua**

De este proyecto se revisaron 4 contratos

:

Cuadro N°9 Contratos del Proyecto Gestión Integral del Recurso Hídrico

N° Contrato	Objeto	Valor inicial	Valor final
CPS-112-2015	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA AMBIENTAL A LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRÍCOLAS DE LAS ASOCIACIONES ASOESPERANZA, ASOPROSABILA, SABIPRAL; ADEMÁS DE DAR ACOMPAÑAMIENTO EN LA PROGRAMACIÓN DE ACTIVIDADES DE LOS PROYECTOS DE CARÁCTER AMBIENTAL CON EL FIN DE VIGILAR, CONTROLAR Y PROTEGER LA BIODIVERSIDAD DEL MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	5.100.000	\$ 10.200.000
CPS-113-2015	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR ASISTENCIA TÉCNICA AMBIENTAL REALIZANDO ACCIONES DE SEGUIMIENTO A LAS ZONAS DE RESERVA Y A LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRÍCOLAS CON EL FIN DE PROTEGER LA BIODIVERSIDAD DEL MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	4.050.000	\$ 8.100.000
CPS-241-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ASISTENCIA TECNICA EN LA RECUPERACION DE LA ZONA DE RESERVA FORESTAL Y CONTROL PARA LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRICOLAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.250.000	\$ 6.500.000
CPS-488-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA INICIAR LA CARACTERIZACION DE TRES CUENCAS HIDROGRAFICAS Y SENSIBILIZACION A LA POBLACION ASENTADA EN ZONAS DE PROTECCION FORESTAL, EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE	2.700.000	

- **Conservación y protección de la biodiversidad**

Se revisaron 2 contratos

Cuadro N° 10 Contratos CPS-241 y CS-641 de 2015

N° Contrato	Objeto	Valor inicial	Valor final
CPS-241-2015	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ASISTENCIA TECNICA EN LA RECUPERACION DE LA ZONA DE RESERVA FORESTAL Y CONTROL PARA LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGRICOLAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.250.000	\$ 6.500.000
CS-641-2015	COMPRAVENTA DE HERRAMIENTAS PARA LA CONSTRUCCION DE UN INVERNADERO CON EL FIN DE CONSERVAR PROTEGER LA BIODIVERSIDAD Y RECUPERAR LAS ZONAS DE RESERVA FORESTAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	11.073.579	

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.6

El contrato de suministro N° 641-2015 entre el Municipio de Dagua y la empresa R.E.Distribuciones Ltda., que tiene por objeto: *compraventa de herramientas para la construcción de un invernadero, con el fin de conservar proteger la biodiversidad y recuperar las zonas de reserva forestal del Municipio de Dagua Valle del Cauca*, presenta las siguientes inconsistencias:

i) **Fase de planeación:** En los estudios previos no se evidencia en que sitio específicamente se va a construir el invernadero, no existe un diagnostico que determine esta necesidad; en el proyecto se establece que se beneficiaran 50 familias sin especificar de qué comunidad son las familias que se va a beneficiar.

ii) **Fase de ejecución:**

Según acta de entrega del 29 de diciembre del 2015, los materiales y herramientas que se le entregaron a la asociación de la vereda Ambichinte del Municipio de Dagua, fueron los siguientes:

Cuadro N° 12 Materiales recibidos por la comunidad

Producto	Unidad	Cantidad
Rollo plástico invernadero 6x6	rollos	5
Polipropileno	rollos	10
Alambre galvanizados 3/8"	Kg	450
Perros metálicos	unidad	60
Tensores 1/2"	Unidad	7
Rulas machetes	unidad	10
Limas triangular	unidad	10

Así mismo, se evidenció un registro fotográfico de la entrega de insumos para invernadero al grupo asociativo El Vergel, pero no se especifica que materiales o herramientas se entregaron, ni quien las recibió, etc.

Situación que ocurrió por las presuntas deficiencias en la planeación, debilidades de control que no permitieron advertir oportunamente el problema. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto, ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002

- **Adquisición de áreas de interés ambiental**

Se revisó el contrato que se ejecutó para cumplir con la meta del proyecto

Cuadro N° Contratos proyecto adquisición de áreas de interés ambiental

N° Contrato	Objeto	Valor inicial
CPS-635-2015	CONVENIO DE COOPERACION DE ESFUERZOS ENTRE FUNDEPROGRESO- FUNDACION PARA EL DESARROLLO Y EL PROGRESO Y EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA GERENCIA DE DESARROLLO SOCIAL Y COOMUNITARIO PARA LA CONSTRUCCION DE UN CERRAMIENTO CON EL FIN DE AISLAR PREDIOS DE INTERES AMBIENTAL PARA LA CONSERVACION DE CUANCAS HIDRIGRAFICAS EN EL CORREGIMIENTO DE SAN BERNARDO MUNICIPIO DE DAGUA	21.600.000

Hallazgo Administrativo, Fiscal y Disciplinario No. 7

El Contrato 635-2015 cuyo objeto es “*convenio de cooperación de esfuerzos entre Fundeprogreso – Fundación para el desarrollo y el progreso y el municipio de Dagua - Valle del Cauca, gerencia de desarrollo social y comunitario para la construcción de un cerramiento con el fin de aislar predios de interés ambiental para la conservación de cuencas hidrográficas en el corregimiento de San Bernardo en el Municipio de Dagua*”, suscrito el 11 de diciembre de 2015, no se evidenció en la carpeta contractual los soportes del taller de socialización, el taller de sensibilización, ni se justifica el transporte del personal. Evidenciando un presunto detrimento de \$7.600.000, que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio por estas actividades.

APORTE DEL MUNICIPIO				
Concepto	Unidad	Vr unit	Cantidad	Vr total
Aislamiento de protección	mts	4.000	2.000	8.000.000
Taller de socialización	Global	1.800.000	1	1.800.000
Talleres de sencibilización- capacitación	Global	1.800.000	1	1.800.000
Transporte de personal	unidad	4.000.000	1	4.000.000
Transporte de materiales (alambre, postes, herramientas)	Unidad	6.000.000	1	6.000.000
Total				21.600.000
APORTE DE LA FUNDACIÓN				
Concepto	Unidad	Vr unit	Cantidad	Vr total
Personal administrativo	Unidad	1.250.000	1	1.250.000
Captura de datos de campo con GPS para los poligonos	Unidad	1.250.000	1	1.250.000
Total				2.500.000
TOTAL INVERSIÓN				24.100.000

Situación que se da por las debilidades de control. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002 y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.

3.1.2.1.2. Agua potable y Saneamiento Básico

El objetivo del programa es reducir los riesgos de contaminación ambiental y mejorar las condiciones de salud de la población Para ello se definieron 9 proyectos:

- Construcción potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueducto rurales
- Pre inversión, adecuación y la construcción de redes de alcantarillado de la casco urbano del Municipio.
- Construcción de redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural.
- Construcción y/o mantenimiento de los pozos sépticos del área rural
- Subsidio fondo de solidaridad y redistribución de ingresos en la empresa prestadora de servicio.
- Fortalecimiento a las juntas de acueductos.
- Interventoria y/o supervisión de las empresas prestadora de servicio
- Manejo eficiente de los residuos sólidos
- Realizar estudios de pre inversión, gestión para la construcción de sistemas de tratamiento de aguas residuales del municipio.

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.8

Se evidenció en los contratos de suministros CS-253, 259, 298, 318, 322, 369, 380, 435, 483, 505, 528, 537, 538 y 539 de 2015 debilidades en análisis de las necesidades de los estudios previos.

Algunos suministros son por solicitud de la comunidad, pero no hay evidencia de la visita que realiza el Municipio con el fin de realizar un diagnóstico técnico de lo que realmente se requiere (ejemplo: según oficio de la junta administradora del acueducto rural comunitario Sendo Tigre, requieren 30 tubos de presión de 6 pulgadas referencia RD21, *"ya que necesitamos seguir ampliando nuestra red de nuestro extenso sistema (más de 7km de longitud) desde su captación los cuales tenemos alrededor de 4km en tubería de 3".* La tubería que tienen instalada es de 3" solicitaron tubería de 6".)

Y en otros casos la necesidad que el Municipio pretende satisfacer es: *en aras de optimizar los acueductos rurales debe dotar estos acueductos con las herramientas y materiales necesarios que garanticen el suministro de agua de una manera adecuada*, pero no hay un estudio de lo que realmente necesita la comunidad.

Nº	Nº CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
1	CS-253-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION Y TANQUE DE ALMACENAMIENTO EN EL ACUEDUCTO VEREDAL DEL CORREGIMIENTO DE ATUNCELA EN EL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	17.014.142	Alce y Suministros	No se evidencia el diagnostico de las redes por parte del Municipio para determinar las cantidades solicitadas por la comunidad.

N°	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
2	CS-259-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION Y TANQUE DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA SENDO Y TIGRE CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	7.462.895	Alce y Suministros	Según oficio de la junta administradora del acueducto rural comunitario Sendo Tigre, requieren 30 tubos de presión de 6 pulgadas referencia RD21, "ya que necesitamos seguir ampliando nuestra red de nuestro extenso sistema (más de 7km de longitud) desde su capacidad los cuales tenemos alrededor de 4km en tubería de 3". <u>La tubería que tienen instalada es de 3" y están solicitando tubería de 6". No se evidencia en la carpeta contractual el recibido de la comunidad. Solicitaron RD21 y compraron RDE 26</u>

N°	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
3	CS-298-2015	COMPRA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR LAS REDES DE ALCANTARILLADO Y/O MANTENIMIENTO DE DESCARGA FINAL EN LOS BARRIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL BARRIO BELLAVISTA BARIRO BUENOS AIRES BARRIO GRAN COLOMBIA Y EL CORREGIMIENTO DE ZABALETAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	4.260.790	Distribuidor Campesino	Se evidencio solo una solicitud de la señora Sandra Viviana García para que le realicen la acometida de alcantarillado y el presupuesto para la construcción de una batería sanitaria en zona rural del municipio de Dagua por parte de la gerencia de planeación. se evidencia la entrega a otros usuarios que no tienen solicitud y la junta de acción comunal del barrio Buenos Aires parte baja certifica es el acompañamiento técnico de la administración municipal de Dagua para realizar la instalación de la acometida de alcantarillado
4	CS-318-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA LA PUERTA CORREGIMIENTO DE JUNTAS DEL MUNICIPIO DE DGAUA VALLE DEL CAUA	1.592.000	Distribuidor Campesino	Se evidencio una solicitud de un miembro la de JAC de la vereda La Puerta, para la reparación y mantenimiento de la red del acueducto rural de esta vereda. No se evidencio en la carpeta contractual el soporte de la entrega de los materiales a la comunidad

N°	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
5	CS-322-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA LA OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO EN EL CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL SECTOR EL RELLENO MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	5.803.500	Deposito integral	No se evidencio en la carpeta contractual el soporte de la entrega a la comunidad
6	CS-369-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DEL ACUEDUCTO VEREDAL DEL CORREGIMIENTO DEL LIMONAR MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	1.195.024	Distribuidor Campesino	No se evidencio en la carpeta contractual ni solicitud ni la entrega a la comunidad
7	CS-380-2015	COMPRA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR LAS REDES DE ALCANTARILLADO Y/O MANTENIMIENTO DE DESCARGA FINAL EN LOS BARRIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL BARRIO BELLAVISTA BARIRO BUENOS AIRES BARRIO GRAN COLOMBIA Y EL CORREGIMIENTO DE ZABALETAS DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	6.976.704	Alce y Suministros	No se evidencio en la carpeta contractual ni solicitud ni la entrega a la comunidad
8	CS-435-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA OPTIMIZAR Y/O ADECUAR LA RED DE ALCANTARILLADO DEL SECTOR EL MIRADOR EN EL CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	6.119.600	Deposito integral	No se evidencio en la carpeta contractual la solicitud de la comunidad, se evidencia unas actas de entrega a la Sra. Laura Meneses

N°	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
9	CS-483-2015	COMPRVENTA DE 50 TUBOS UM RDE 21 DE 2" PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN EL ACUEDUCTO QUEBRADA LA CLÍNICA ADSCRITO A LA VEREDA ALTO BENHUR – CORREGIMIENTO SAN BERNARDO MUNICIPIO DE DAGUA - VALLE DEL CAUCA.	2.004.000	Deposito integral	Según el oficio del 02 de septiembre de 2014 la presidenta de la Junta de acción comunal de San Bernardo Dagua, establecen que a causa del fenómeno del niño, el acueducto se ha visto afectado el caudal, la problemática más apremiante para el acueducto es que los predios donde se localizan las bocatomas y las zonas de bosques son propiedad privada estas no se encuentran aisladas en su totalidad. Los sedimentos llegan a la bocatoma. Según la carta el problema es de bajo caudal y de contaminación en la fuente y se le están entregando tubería para la reposición de la conducción, lo que no soluciona la problemática
10	CS-505-2015	COMPRVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO EN LAS REDES DE CONDUCCIÓN Y EN EL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA EL DIVISO, CORREGIMIENTO DE SAN BERNARDO, MUNICIPIO DE DAGUA - VALLE DEL CAUCA	3.152.943	Deposito integral	No se evidenció el diagnóstico por parte del municipio de la necesidad de la comunidad

N°	N° CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN
11	CS-528-2015	COMPRAVENTA DE DOS MACROMEDIDORES DE 4" BXB PARA OPTIMIZAR LA RED DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN EL ACUEDUCTO COMUNITARIO AGUAS CLARAS – BARRIO COREA – CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE MUNICIPIO DE DAGUA – VALLE DEL CAUCA.	2.800.000	Alce y Suministros	No se evidenció el diagnóstico por parte del municipio de la necesidad de la comunidad
12	CS-537-2015	COMPRAVENTA DE MATERIALES PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE EN LA VEREDA SAN JOAQUIN CORREGIMIENTO DE SAN VICENTE MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	5.348.993	Alce y Suministros	No se evidencio en la carpeta contractual la solicitud de la comunidad, se evidencia unas actas de entrega al presidente de la junta
13	CS-538-2015	COMPRAVENTA DE 25 TUBOS UM RDE 21 4" PARA EL MEJORAMIENTO DE LAS REDES DE CONDUCCION DEL ACUEDUCTO DE LA VEREDA LAS CAMELIAS, CORREGIMIENTO DEL QUEREMAL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	3.229.034	Alce y Suministros	A traves del oficio de agosto 20 del 2013 la asociación de usuarios solicita tubería para reemplazar la de asbesto ya existente, no se evidencio el análisis del Municipio la necesidad de la comunidad
14	CS-539-2015	COMPRAVENTA DE 35 TUBOS UM RDE 21 3" PARA LA CONSTRUCCION DEL NUEVO ACUEDUCTO EL PALMAR, ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE DAGUA VALLE DEL CAUCA	2.799.938	Alce y Suministros	A través del oficio del 14 de septiembre de 2015, el presidente del acueducto El Palmar solicitó 40 tubos de 3" para la construcción de nuevo acueducto para apoyar el antiguo.) no se evidencia el análisis técnico por parte del Municipio de la necesidad de la comunidad

Incumpliendo lo establecido en el Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015
Estudios y documentos previos: *Los estudios y documentos previos son soporte*

para elaborar el proyecto pliegos, los pliegos condiciones, y el Contrato... y contener los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad selección: 1. La descripción de necesidad que la Entidad Estatal pretende satisfacer con el Proceso de Contratación.

Situación que se da por las presuntas deficiencias en la planeación, lo que evidencia deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto, ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.9

El contrato CC-189 de 2015 entre el Ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es *Diagnostico para mejorar el abastecimiento y/o captación de agua en el barrio Bellavista parte alta del acueducto rural las Camelas del Municipio de Dagua Valle*, presenta las siguientes inconsistencias

Acta de suspensión: El 28 de abril del 2015 se firma el acta de inicio, entre el contratista y el interventor del contrato, el 30 de abril realizan acta de suspensión, la motivación es básicamente por las siguientes razones:

- A partir del 28 de abril, se empezó a hacer gestiones con líderes de la vereda las Camelas con el objetivo de realizar una reunión de socialización de las actividades contratadas por la administración, no se evidenciaron los soportes de las convocatorias. Adicionalmente en el acta dice que la reunión sólo fue posible realizarla el 30 de mayo, incluyendo una fecha posterior a la de la realización del acta.
- Otra razón de la suspensión se debe a que la profesional de suelos de confianza del contratista para la realización del respectivo estudio del terreno donde será ubicado el tanque del almacenamiento proyectado, se encontraba fuera de la ciudad y por lo tanto se ha retrasado lo concerniente al diseño estructural del mismo .

Pólizas: no se evidenció la modificación a la póliza N° 45-44-101062613 suscripta con la compañía aseguradora Seguros del Estado S.A. conforme a lo establecido en el contrato y de acuerdo con la fecha definida para el reinicio de la obra.

Aspectos técnicos: no se evidenció la justificación técnica de la ubicación del tanque de almacenamiento a construir.

No se le hizo ningún tipo de análisis fisicoquímico y/o Microbiológico al agua para determinar las características organolépticas.

No se evidencio en el diagnóstico realizado por el contratista que éste verificó directamente la existencia o no de las válvulas de purgas y el funcionamiento del tanque de almacenamiento.

No se evidencio el análisis técnico de la problemática existente y de las posibles anomalías que se pueden estar presentados en las diferentes unidades que conforman el sistema de acueducto.

Incumpliendo lo establecido en los estudios previos y en la oferta presentada y aprobada por la administración municipal. En este sentido, el Municipio incumplió el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 Artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo, ocasionado uso ineficiente del recurso.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo Administrativo No.10

En el contrato CO-374 -2015 entre el ingeniero Héctor Jaime Ospina y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es adecuación del alcantarillado en la vivienda del señor Segundo José Solís Ortiz, para optimizar la red interna en el barrio Bellavista casco urbano del municipio de Dagua Valle del Cauca , se evidenció que no se efectuó la adecuación del alcantarillado de la vivienda como lo establece el objeto contractual, lo que se hizo fue una adecuación (un contra piso de concreto, el cual ya se encuentra agrietado (se anexa registro fotográfico), como lo establece las condiciones técnicas de los estudios previos; presentado falencias a lo establecido en la minuta del contrato.

Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2. pre inversión, adecuación y/o construcción de redes de alcantarillados de los cascos urbanos del Municipio), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta.

Hallazgo Administrativo, Disciplinario y Penal No.11

Se evidenció que el Municipio de Dagua celebró de manera directa bajo el régimen excepcional de contratación previsto en la Ley 1523 de 2012, el Contrato de obra N°. 216-2015 suscrito el 04 de Mayo de 2015 por valor de \$17.997.832 que tiene por objeto *“construcción de alcantarillado del barrio bellavista corregimiento de borrero Ayerbe, afectado por la calamidad pública presentada el 21 de abril en el municipio de Dagua Valle del Cauca”*, los cuales no se relacionan directamente con el Decreto municipal N°100 debido a que las actividades de rehabilitación de la calamidad pública estaban encaminadas a la asistencia humanitaria para las viviendas afectadas por vendavales, mientras que el objeto contractual resulta ajeno a dicha estrategia, debido a que la reposición de alcantarillado, no corresponde a situaciones excepcionales de riesgo, porque la obras realizada apuntaban a una necesidad detectada con antelación al hecho natural de las fuertes lluvias y vendavales que azotó al municipio, actividades cuya necesidad a satisfacer era preexistente a la fecha de la declaratoria de calamidad. Con ello, eventualmente la contratación quiso solventar condiciones normales de funcionamiento de la población, lejano a los fines de la Ley 1523 de 2012 y a sus Artículos 3, 57, 58 y 61, con presunta vulneración del régimen contractual previsto en la Ley 80 de 1993, así como a los principios de la función administrativa de transparencia, moralidad y buena Fe del Artículo 3 de la Ley 489 de 1998 en concordancia con el artículo 209 de la Carta Política

Lo anterior, a raíz de posible falta de análisis de la situación de la crisis, de la planeación de la contratación y desconocimiento de la normatividad legal, que genera ineficiencia en la programación contractual; control inadecuado de los recursos y/o actividades.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y Numeral 31 del Artículo 48 de la Ley 734 de 2002 y con presunta infracción penal de conformidad con los artículos 410 de la Ley 599 de 2000, que tratan sobre contratos sin cumplimiento de requisitos legales..

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.12

En el contrato de obra 208-15 entre el ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio, inscrito el 29 de abril del 2015, cuyo objeto es: *“Construcción del tanque de almacenamiento de agua para el mejoramiento de la estructura de captación del acueducto de la vereda km 26 del Municipio de Dagua*, en los estudios previos no se evidencia un Diagnóstico y/o un análisis técnico de la necesidad de construir el tanque de almacenamiento para el mejoramiento de la estructura de captación del acueducto de la vereda KM 26 del Municipio de Dagua.

En la visita realizada en el proceso auditor se evidenció que la necesidad de la comunidad era aumentar la presión del agua para abastecer por gravedad la parte alta del caserío, objetivo que no se logró, porque el tanque que se construyó, se hizo enterrado, lo que no permite que aumente la cabeza de presión del agua. Debido a lo anterior, el tanque no está funcionando correctamente. No hay pronunciamiento del interventor al respecto.

Incumpliendo lo establecido en la minuta del contrato, el Artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en planeación, en la interventoría, falta de seguimiento y monitoreo en los controles. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2.1. pre inversión, construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y Numeral 31 del Artículo 48 de la Ley 734 de 2002

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.13

El contrato de consultoría N° 383-2015 entre Explores Ingeniería S.A.S y el Municipio de Dagua, inscrito el 26 de agosto del 2015, cuyo objetivo es: *“Realizar los estudios de prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos del proyecto de alcantarillado sanitario y pluvial en forma combinada con separación de las aguas, con el objetivo de entregar las aguas pluviales a la quebrada byblos y las aguas residuales a una planta de tratamiento de aguas de aguas residuales para el corregimiento de Borrero Ayerbe, que permita definir la mejor solución a los problemas de recolección, transporte, tratamiento y disposición de las aguas servidas; solución que debe ser viable en los aspectos: técnico, ambiental y económico utilizando tecnologías apropiadas, tanto para la construcción y sobre todo en la operación y mantenimiento de las obras durante el periodo de diseño y con lo anterior solucionar el problema de contaminación a las fuentes superficiales que descargan al río Dagua y socio-ecológicas del sector byblo.”* presenta las siguientes inconsistencias:

i) Fase de planeación: no se tuvo en cuenta en los estudios previos la información que se requería para la consultoría tales como: planos existentes, memorias técnicas de los sistemas de alcantarillado sanitario en el corregimiento de Borrero Ayerbe, levantamiento topográficos, datos de población, consumo, caracterización de las aguas servidas, entre otros.

i) Fase de ejecución: el contrato ha tenido 2 prorrogas para recopilar información que se requiere para realizar la consultoría tales como: estudios de ingeniería sanitaria, geotécnica, hidrología, hidrometeoro lógica, ambientales del sector.

En la carpeta contractual no se observan informes del interventor donde evidencie el avance del estudio. El Otro sí número 2 establece que el plazo adicional era hasta el 30 de mayo del 2016 y a la fecha el contrato no se ha ejecutado, ni se ha liquidado.

Incumpliendo lo establecido en la Clausula 1 y 2 del contrato CC-383-2015, el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, Igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 Artículos 83 y 84.

Esta situación se da por las debilidades en la planeación y en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia causada por el fracaso en el logro de la meta, ya que el estudio podría estar obsoleto si no tiene los lineamientos que se definieron en el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimiento PSMV de Borrero Ayerbe realizado por Vallecaucana de Aguas.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo Administrativo y Disciplinario No.14

En el contrato de obra 455-2015 entre el señor Héctor Jaime Ospina Velasco y el Municipio de Dagua, inscrito el 28 de septiembre de 2015, cuyo objeto es: *“Reposición tramo de alcantarillado y construcción de sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento de San Bernardo vereda Tocota del Municipio de Dagua”*, presenta las siguientes inconsistencias:

i) Fase de planeación: En los estudios previos se definió en el punto 5:

5. El Análisis Que Soporta El Valor Estimado Del Contrato, Indicando Las Variables Utilizadas Para Calcular El Presupuesto De La Respectiva Contratación, Así Como Su Monto Y El De Posibles Costos Asociados Al Mismo.

El Municipio de Dagua fijó el presupuesto oficial de este proceso de contratación de acuerdo con los precios oficiales de la Gobernación del Valle del 2014, se adjunta presupuesto.

Los recursos destinados para la presente contratación son por la suma de **CUARENTA Y CINCO MILLONES CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS DOS PESOS M/CTE. (\$45.188.202)**, que serán cancelados con cargo del rubro 1-1.3.4.2.3.1.3 disponibilidad presupuestal No. 1.250 del 04 de agosto del 2015.

Para determinar el valor estimado del proceso de selección se tuvo en cuenta las actividades e ítems a ejecutar encaminados al cumplimiento del objeto contractual, que se establecieron en el presupuesto, mediante la utilización de especificaciones generales de la Gobernación, que fueron la base para la contratación

Que el valor total del proyecto es de \$45.188.222, valor que considero las actividades e ítems a ejecutar encaminados al cumplimiento del objeto contractual, pero en el anexo técnico no se incluyó la construcción del sistema séptico.

ii) Fase de ejecución: no se construyó el sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento de San Bernardo, ocasionado problema de salubridad por que las aguas servidas caen a un potrero de la finca La Rosita (terreno donde se había autorizado construir el pozo séptico) generando malos olores, presencia de zancudos y foco de enfermedades para la comunidad. No hay pronunciamiento del interventor al respecto.



Incumpliendo lo establecido en los estudios previos Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015 estudios y documentos previos, la segunda cláusula del contrato de obra 455-2015 obligaciones del contratista 1) cumplir con el objeto del contrato, el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las presuntas deficiencias en la planeación, lo que evidencia deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación, debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionado

uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.3. pre inversión, y construcción de las redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural), debido que la inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y el Artículo 48 de la Ley 734 de 2002.

Hallazgo Administrativo No.15

En el contrato CO-374 -2015 entre el ingeniero Héctor Jaime Ospina y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es adecuación del alcantarillado en la vivienda del señor Segundo José Solís Ortiz, para optimizar la red interna en el barrio Bellavista casco urbano del municipio de Dagua Valle del Cauca, se evidenció que no se efectuó la adecuación del alcantarillado de la vivienda como lo establece el objeto contractual, lo que se hizo fue una adecuación (un contra piso de concreto, el cual ya se encuentra agrietado (se anexa registro fotográfico), como lo establece las condiciones técnicas de los estudios previos; presentado falencias a lo establecido en la minuta del contrato.

Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2. pre inversión, adecuación y/o construcción de redes de alcantarillados de los cascos urbanos del Municipio), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta.

4. ESTADO ACTUAL DE LOS PREDIOS ADQUIRIDOS

Con el fin de verificar el estado actual y evaluar el impacto de la gestión ambiental de los 4 predios adquiridos por el Municipio en el cumplimiento del artículo 111 de la Ley 99 de 1993, se realizó visita de campo, encontrado lo siguiente:

4.1. Predio La Cristalina

El predio La Cristalina ubicado en el corregimiento de Lomitas presta servicios ambientales asociados al recurso hídrico derivados de las funciones ecosistémicas que generan beneficios hacia la comunidad en la regulación hídrica y a su vez el control de la erosión y sedimentos. La comunidad del corregimiento de Villahermosa y sus veredas se benefician del predio ya que este brinda recurso hídrico para su consumo y hace parte del distrito de riego el cual abastece a más de 200 suscriptores. El predio presenta condiciones adecuadas hacia la conservación y protección del recurso hídrico con una excelente proporción de cobertura vegetal y conectividad ecosistémica la cual facilita el funcionamiento de los ecosistemas para la provisión de servicios hidrológicos, sirve como estrategia de conservación de impacto a través de la unión de grandes “parches” o “cadenas” de coberturas naturales bajo la cual se promueva la colindancia entre remanentes de bosques.

Registro Fotográfico





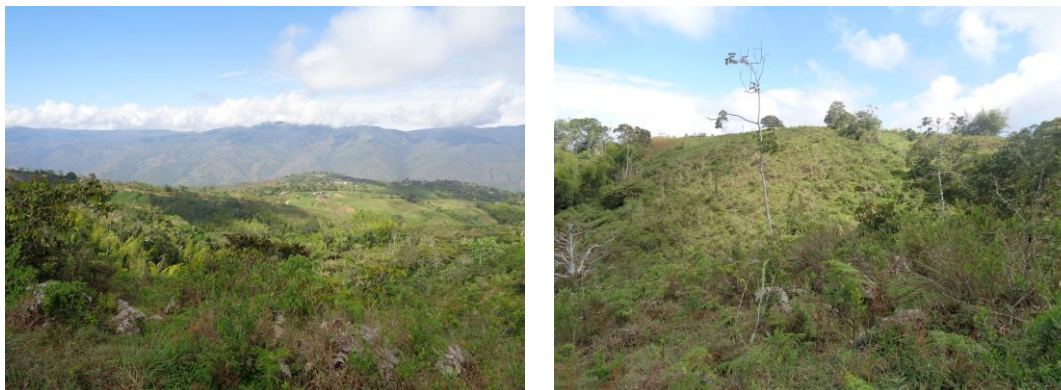
El Predio La Cristalina el cual representa un área para conservación estratégica para los habitantes del corregimiento Vistahermosa ya que ofrece una fuente de agua natural la cual beneficia en sus necesidades básicas a la comunidad de este sector.

4.2. Predio Mi Ranchito

El predio Mi Ranchito se encuentra ubicado en el Corregimiento el Piñal, este predio representa una franja de conectividad hacia otro predio que mantiene la cobertura vegetal abundante con nacimiento de agua el cual **facilita** el funcionamiento de los ecosistemas para la provisión de servicios hidrológicos. Sirve como estrategia de conservación de impacto a través de la unión de grandes “parches” o “cadenas” de coberturas naturales bajo la cual se promueva la colindancia entre remanentes de bosques. Este predio facilita el aumento de bienes y servicios ambientales estratégicos para mantener el recurso hídrico importante para la zona, ya que de él se benefician los habitantes del sector y se establece un acueducto para beneficio y uso en sus hogares y en las actividades del agro realizadas. El predio Mi Ranchito mantiene una cobertura vegetal en su mayoría en sucesión secundaria ya que la actividad que predominaba en este predio era la ganadería, esta actividad quedo a un lado por las acciones comunitarias para recuperar el área y fomentar la recuperación vegetal y generar un proceso de conectividad.

Registro Fotográfico





El predio Mi Ranchito presenta características de vegetación en sucesión secundaria por procesos de actividad ganadera anterior a la compra del predio, el predio representa condiciones favorables para conectividad con otras áreas de interés estratégico ambiental

4.3. Predio Miralindo

El predio Miralindo ubicado en el corregimiento de San Bernardo representa para la comunidad Servicios ambientales asociados al recurso hídrico derivados de las funciones ecosistémicas que generan beneficios a la comunidad, como la regulación hídrica y el control de erosión y sedimentos, que permiten la conservación y protección del recurso para surtir de agua a los acueductos presentes en la zona. El predio Miralindo se encuentra ubicado estratégicamente ya que por conectividad facilita el funcionamiento de otros ecosistemas para la provisión de servicios hidrológicos. Sirve como estrategia de conservación de impacto a través de la unión de grandes “parches” o “cadenas” de coberturas naturales bajo la cual se promueva la colindancia entre remanentes de bosques. El predio beneficia parte de la comunidad de San Bernardo ya que sus aguas son utilizadas para beneficio de hogares presentes en esta zona.

Registro Fotográfico





El predio Miralindo representa características propicias para la recuperación de áreas de interés hídrico mediante procesos de conectividad aumento de la cobertura vegetal presente y no se evidencia ningún tipo de agente el cual pueda estar perturbando el predio para su conservación.

4.4. Predio Altamira

Predio Ubicado en el corregimiento del Queremal, presta servicios ambientales asociados al recurso hídrico derivados de las funciones ecosistémicas que generan beneficios hacia la comunidad en la regulación hídrica y a su vez el control de la erosión y pérdida de la cobertura vegetal, garantiza la conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos y la distribución justa y equitativa de los beneficios derivados de ésta para contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad del corregimiento del Queremal y sus veredas que se benefician del predio, ya que este brinda recurso hídrico perteneciente a la cuenca hidrográfica del río San Juan, el cual abastece a más de 2000 suscriptores. El predio presenta condiciones adecuadas hacia la conservación y protección del recurso hídrico con una excelente proporción de cobertura vegetal y conectividad ecosistémica la cual facilita el funcionamiento de los ecosistemas para la provisión de servicios hidrológicos, sirve como estrategia de conservación de impacto a través de la unión de grandes “parches” o “cadenas” de coberturas naturales bajo la cual se promueva la colindancia entre remanentes de bosques.

Registro Fotográfico





Registro fotográfico perteneciente al predio Altamira el cual presenta condiciones de bosque húmedo tropical con buena cobertura vegetal y recurso hídrico en excelentes condiciones para conservación y protección del ecosistema

Hallazgo Administrativo No.16

En las visitas realizadas a los predios La Cristalina, Mi Ranchito y Miralindo, se evidenció que el municipio no tiene implementada una estrategia de administración, vigilancia y control sobre estos predios que garantice la conservación de las áreas forestales y del recurso hídrico. De igual manera se observó que:

- El predio el Ranchito no cuenta con aislamiento que evite el paso del ganado y que permita la reforestación natural.



En el predio Mi Ranchito se evidenció ganado el cual se encontraba dentro del predio pastoreando lo cual impide el proceso de sucesión natural y puede deteriorar las condiciones del suelo del predio hacia la conservación del recurso hídrico.

- No está geroreferenciado
- No tienen vallas que los identifique, generando con esto desconocimiento en la propiedad como área de interés para la protección de las fuentes hídricas,

Presentando falencias en la aplicación del Artículo 7 del Decreto 953 del 2013 mantenimiento de las áreas de importancia estratégica. Lo que demuestra debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema y falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Generando riesgo de pérdida de la cobertura forestal, cambios en los usos del suelo y contaminación de la fuente hídrica.

5. ANEXOS

5.1. CUADRO DE HALLAZGOS

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	CONTROL DE RESULTADOS								
1	<p>El municipio no incorporó al Plan de Desarrollo el programa de uso eficiente y ahorro del agua, tal como lo establece el Artículo 1 de la Ley 373 de 1997:”Programa para el uso eficiente y ahorro del agua. Todo plan ambiental regional y municipal debe incorporar obligatoriamente un programa para el uso eficiente y ahorro del agua”. Así mismo lo establecido en el parágrafo 2 del Artículo 3 de la misma Ley, el cual dispone: ...será incorporado al plan desarrollo de las entidades territoriales. Causando un uso ineficiente del recurso hídrico, por no contar con estrategias y/o campañas hacia la comunidad, para que realicen un uso racional del agua., lo que ocasiona control inadecuado del recurso hídrico.</p>	<p>En atención a la apreciación por parte del equipo auditor, se le asiste la razón, toda vez que no se logró identificar en el Plan de Desarrollo “Mi Dagua con Visión de Futuro y Libre de Pobreza Extrema 2012-2015” la incorporación del programa de uso eficiente y ahorro del agua, tal como lo establece el Artículo 1 de la Ley 373 de 1997.</p> <p>Sin embargo, siendo injerencia por parte de la actual administración, se ha contemplado lo dispuesto en el parágrafo 2 del artículo 3 de la Ley 373 de 1997, que señala “Sera incorporado al plan de desarrollo de las entidades territoriales, programa para el uso eficiente y ahorro del agua”. Lo anterior ha sido incluido en el plan de desarrollo “DAGUA MODERNA, PUJANTE Y PRODUCTIVA 2016-2019” aprobado mediante Acuerdo 019-16 de Mayo 31 de 2016 en su EJE SERVICIOS INCLUYENTES PARA LA CALIDAD DE VIDA”, donde su principal objetivo es “optimar la inversión social y el gasto público en búsqueda de mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio, trabajando por la prestación de servicios con amplia cobertura, eficiencia y eficacia que garanticen el cierre de brechas y aporten el establecimiento de la paz territorial”, donde se incorpora el programa 2.6.1 SANEAMIENTO BASICO PARA UNA DAGUA MODERNA, PUJANTE Y PRODUCTIVA, que tiene como objetivo “mejorar las condiciones de saneamiento básico del municipio para la prestación de un mejor servicio en el territorio beneficiando a la población que lo habita” , es aquí donde se incluye el proyecto 2.6.1.1 “ ACTUALIZAR E IMPLEMENTAR EL PLAN DE USO EFICIENTE Y AHORRO DEL AGUA(PUEAA)”.</p>	<p>Se tiene en cuenta lo argumentado por la Entidad, pero se confirma el hallazgo administrativo con el fin de que sea incorporado en el plan de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento</p>	X					

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		Bajo este contexto, es primordial para esta administración, abordar campañas hacia la comunidad para fortalecer el manejo adecuado del recurso hídrico, estrategia que se contempla dentro del proyecto 2.6.1.1.							
2	<p>No se evidenció la ejecución del Plan Municipal de Educación Ambiental PMEa de Dagua, ni el funcionamiento del Comité técnico interinstitucional de educación ambiental – CIDEA, presentando falencias en el fortalecimiento de las estrategias a las que hace referencia la Política Nacional de Educación Ambiental, en el Artículo 9 de la Ley 1549 de 2012. Lo anterior se origina por falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo, lo que ocasiona que no haya articulación e institucionalización de la gestión ambiental en el Municipio.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el numeral 1 Artículo 34, numeral 1 Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>Si bien presupuestalmente no hubo ejecución, es de aclarar que si se han desarrollado las actividades tendientes a la implementación del Plan Municipal de Educación Ambiental-PMEA Así, se desarrollaron las siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Se formuló programas estratégicos de la Matriz de Proyectos Operativos, para ello se llevaron a cabo reuniones con la Dra. Paola Andrea Arango, funcionaria de la Corporación Autónoma DAR Pacífico Este-(CVC), encargada de asesoría en educación ambiental para el Municipio de Dagua, con el propósito de dar continuidad a la formulación de programas de la matriz de proyectos operativos del PMEa en el mes de marzo y julio de 2015. 2. Reunión realizada con la comunidad educativa del corregimiento del Queremal, realizando el diagnóstico de educación ambiental en la institución educativa, en el mes de julio de 2015 y en el mes de septiembre se celebró la tercera versión del evento ambiental “Por Amor a Dagua” <p>Se adjunta copia de los respectivos listados de asistencia, así como evidencia fotográfica e informes de ejecución de actividades de contratista. Lo anterior es organizado por el Comité de Educación.</p> <p>Es relevante poner en conocimiento que, por parte de la actual administración durante la vigencia 2016, se ha implementado actividades tendientes al funcionamiento del Comité Técnico Interinstitucional De Educación Ambiental-CIDEA, que se conformó mediante Decreto</p>	<p>A pesar de que no se evidencio el plan municipal de educación ambiental, dentro de la contradicción la entidad adjunto soportes de las actividades que han realizado tendientes a la implementación de dicho plan., las cuales no fueron evidenciadas en la ejecución de la auditoria. Así mismo anexaron los soportes de las acciones que actualmente están implementando para el funcionamiento del CIDEA. Teniendo en cuenta lo anterior, se desvirtúa la incidencia disciplinaria, pero se confirma el administrativo para que sea incorporado en el plan de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento.</p> <p>Quedando el hallazgo de la siguiente manera:</p> <p>Hallazgo Modificado No se evidenció la ejecución del Plan Municipal de Educación Ambiental PMEa de Dagua, ni el funcionamiento del Comité técnico interinstitucional de</p>	X					

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>Nª 046 del 13 de mayo de 2011. Bajo este contexto la administración viene desarrollando acciones tendientes al cumplimiento de las funciones establecidas en el artículo cuarto- De las Funciones del CIDEA- dentro de las cuales se ha participado en las reuniones con los representantes de instituciones educativas públicas y privadas y entidades presentes en el municipio, abordando temas de organización de eventos tendientes a la contribución de la cultura ambiental del municipio, con la inclusión de los PRAES de la Institución Educativa del Gimnasio del Dagua, elaboración de estrategias de educación ambiental(Guardas ambientales en Institución Educativa Santa Teresita del Niño Jesús) y revisión de proyectos operativos en el Plan de Educación ambiental, realizado en las fechas: 11-agosto-2016, 07-septiembre-2016, 12-septiembre-2016, 19-septiembre-2016, 20-septiembre-2016 y 09 de noviembre de 2016, respectivamente. Igualmente se realizó evento “Por amor a Dagua” el 22 de septiembre de 2016”. El cual consistió en reforestación en rivera del rio Dagua, limpieza y recolección de residuos sólidos y fomento de cultura ambiental ciudadana. Se Anexa evidencia fotográfica.</p> <p>De la misma forma, se gestionó la inclusión de la educación ambiental en los instrumentos de planificación, incorporando en el plan de desarrollo “DAGUA, MODERNA, PUJANTE Y PRODUCTIVA 2016-2019” en el EJE TERRITORIO, CAMBIO CLIMATICO Y MEDIO AMBIENTE PARA LA VIDA, a través del programa 3.1.1 “DESARROLLO Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL DEL TERRITORIO” el proyecto 3.1.1.1 “Fortalecimiento a procesos de educación ambiental” cuya meta está orientada al</p>	educación ambiental – CIDEA, presentando falencias en el fortalecimiento de las estrategias a las que hace referencia la Política Nacional de Educación Ambiental, en el Artículo 9 de la Ley 1549 de 2012. Lo anterior se origina por falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo, lo que ocasiona que no haya articulación e institucionalización de la gestión ambiental en el Municipio.						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		fortalecimiento del CIDEA. Considerando lo anterior, y de manera respetuosa no hay mérito a que se endilgue respecto de los funcionarios responsables omisión en este sentido, ni vulneración del numeral 01 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002; por el contrario, resulta loable que, sin necesidad de ejecutar los recursos, se haya avanzado en esta política pública. Por tanto, de manera respetuosa se solicita el levantamiento de la observación.							
3	Se evidenció que en los comparendos N° 0103, 0104, 0151, en los cuales infringieron el código 1 (<i>presentar para la recolección los residuos sólidos no autorizados por la empresa prestadora de servicio</i>) y en los comparendos N° 0001, 0002 y el N° 0102 que infringieron el código 10 (<i>realizar quemas de residuos sólidos y/o escombros sin los controles y autorizaciones establecidos por la normatividad vigente</i>), sólo se impuso sanción pedagógica, incumpliendo lo establecido en el ítem 3 Artículo 2 del Acuerdo 027 del 2013 del Concejo Municipal de Dagua el cual establece: "multa de uno (1) a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes, por cada infracción, si es cometida por una persona natural, la sanción es gradual y depende de la gravedad de la falta..... Los infractores que asistan a las cuatro (4) horas de capacitación obligatoria dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la infracción, cancelaran el 50% del valor de la sanción, y en caso de presentarse antes de los treinta (30) días	En cuanto a los comparendos Nro. 0103, 0104 y 0151 que infringieron el código 1 a los cuales solo se les impuso sanción pedagógica, En cuanto a que en las infracciones 0103, 0104, 0151, 0001, 0002, 0102 solo se impuso sanción pedagógica es de tener en cuenta que según la ley 1259 de 2008, la sanción por comparendos es cuatro horas de educación ambiental sanción que efectivamente fue aplicada a las infracciones a los infractores la intención era hacer más restrictiva la sanción pero al tener comparenderas con errores en su impresión y frente a la posibilidad de obtener un error para un proceso sancionatorio, se decidió por parte de la Administración municipal aplicar la sanción establecida en la norma Ley 1259 de 2008, por lo anterior se dio cumplimiento a la Ley, que trata de las sanciones a imponerse por medio del Comparendo Ambiental y dice como sigue: Artículo 7°. Derogado por el art. 242, Ley 1801 del 29 de julio de 2016 - Código Nacional de Policía y Convivencia Ciudadana, el cual regirá 6 meses después de su promulgación. De las sanciones del comparendo ambiental. Las sanciones a ser impuestas	Teniendo en cuenta que la Ley 1259 del 2008 estuvo vigente hasta junio de 2016 y que en el derecho de contradicción soportaron la aplicación de los comparendos pedagógicos, los cuales hacen parte de lo que establecido en el acuerdo 027 de 2013 De igual manera se evidencio que no existe escombrera y que , soportaron las capacitaciones dadas al personal Se desvirtúa la incidencia disciplinaria, pero se confirma el hallazgo administrativo , con el fin de que sea incorporado en el plan de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento. Hasta la fecha no se han corregido las comparenderas. El hallazgo quedara de la		X				

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p><i>siguientes a la infracción cancelaran el 75% del valor de la misma. Así mismo lo establecido en la Ley 1466 de 2011, la Ley 1259 del 2008 y la Circular 057 de diciembre de 2010 de la Procuraduría General de la Nación.</i></p> <p>Situación que se da por falta de capacitación, entrenamiento del personal que realiza los comparendos, adicionalmente por la ausencia de mecanismos de seguimiento, control y monitoreo, lo que ocasiona que no se cumpla con la finalidad de la implementación del Comparendo Ambiental como instrumento de cultura ciudadana y para prevenir la afectación del medio ambiente la salud pública.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el numeral 1 Artículo 34, numeral 1 Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>por medio del Comparendo Ambiental serán las contempladas en la normatividad existente, del orden nacional o local, acogido o promulgado por las administraciones municipales, y sus respectivos concejos municipales, las cuales son:</p> <p><u>1. Citación al infractor para que reciba educación ambiental, durante cuatro (4) horas por parte de funcionarios pertenecientes a la entidad relacionada con el tipo de infracción cometida, sean Secretarías de Gobierno u otras.</u></p> <p>En cuanto a los comparendos Nros. <u>0001, 0002 y 0102</u> que infringieron el Código 10, a los cuales igualmente se les aplicó sanción pedagógica, esta se aplicó de conformidad a lo estipulado en el artículo 25 del Acuerdo Municipal Nro. 027 de 2013 que dice:</p> <p>ARTICULO SEPTIMO. Modifíquese el artículo 25 transitorio, del Acuerdo 012-09, el cual quedara así</p> <p><u>“ARTICULO 25°. Transitorio. La administración municipal se abstendrá de imponer sanciones o comparendos ambientales, por la disposición de escombros, hasta tanto se disponga de los sitios autorizados para realizar esta actividad.</u></p> <p>En cuanto a la apreciación dada por ustedes sobre la presunta falta de capacitación al personal para la realización y aplicación del Comparendo Ambiental, informo que el Municipio de Dagua en cabeza de la Gerencia de Gobierno, Convivencia y Paz realizó varias capacitaciones a los miembros de la Policía Nacional encargados de imponer dichas sanciones según lo citado en el acuerdo municipal Nro. 027 de 2013, también se realizó socialización sobre la aplicación del comparendo ambiental y sus respectivas sanciones a funcionarios de</p>	<p>siguiente manera:</p> <p>Hallazgo Modificado</p> <p>Se evidenció que en los comparendos N° 0103, 0104, 0151, en los cuales infringieron el código 1 (<i>presentar para la recolección los residuos sólidos no autorizados por la empresa prestadora de servicio</i>) y en los comparendos N° 0001, 0002 y el N° 0102 que infringieron el código 10 (<i>realizar quemas de residuos sólidos y/o escombros sin los controles y autorizaciones establecidos por la normatividad vigente</i>), sólo se impuso sanción pedagógica, presentado falencias en la aplicación de lo establecido en el Acuerdo 027 del 2013 del Concejo Municipal de Dagua en el Ítem 3 Artículo 2 el cual establece: “ multa de uno (1) a dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes, por cada infracción, si es cometida por una persona natural, la sanción es gradual y depende de la gravedad de la falta..... Los infractores que asistan a las cuatro (4) horas de capacitación obligatoria dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la infracción, cancelaran el 50% del valor de la sanción, y en caso de presentarse antes de</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
		<p>la gerencia de gobierno, convivencia y paz, Umata, entidades como la CVC, policía nacional, Dagua Limpia, Asuaq, Asomerque, Juntas de acción comunal entre otras, las cuales hasta esa fecha eran solo de carácter pedagógico.</p> <p>ANEXOS:</p> <p>1. Copia de Comparendos (6 folios).</p> <p>2. Copia de Certificados de asistencia al taller pedagógico (5 folios)</p> <p>3. Certificación de capacitación sobre Comparendo Ambiental a funcionarios de la Administración y miembros de la Policía Nacional (10 folios).</p> <p>4. Oficio Nro. GGCYP/848 expedido por la Gerente de Gobierno, Convivencia y Paz dirigido al Comandante Subestación de Policía donde certifica la capacitación dada a los miembros de la Policía Nacional y socialización a diferentes entidades sobre la aplicación del Comparendo Ambiental y sus sanciones.</p> <p>Por tanto, se solicita de manera respetuosa el levantamiento de la observación.</p>	<p><i>los treinta (30) días siguientes a la infracción cancelaran el 75% del valor de la misma.</i></p> <p>Situación que se da por la ausencia de mecanismos de seguimiento, control y monitoreo, lo que ocasiona que no se cumpla con la finalidad de la implementación del Comparendo Ambiental como instrumento de cultura ciudadana y para prevenir la afectación del medio ambiente la salud pública.</p>					
4	Según el certificado de tradición expedido el 10 de octubre del 2016 por la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Cali, el predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo no aparece registrado a nombre del Municipio de Dagua, sino que figura a nombre de los anteriores propietarios.	Que la Administración Municipal realizo la compra del bien inmueble con el procedimiento para la adquisición de bienes el cual se realizó con base en lo establecido en la Ley 80 de 1993, con los respectivos estudios previos, Disponibilidad presupuestal, Registro presupuestal. Que así mismo el valor pagado por la compra se hizo con transparencia respaldado por el presupuesto del Municipio el cual a la fecha el predio se encuentra usufructuado por la alcaldía de Dagua quien	Teniendo en cuenta que en la contradicción la entidad soportó el trámite ante la notaria de Dagua y ante la oficina de instrumentos públicos, se desvirtúa la incidencia disciplinaria, pero se confirma el hallazgo administrativo, con el fin de que sea incluido en el plan	X				

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Lo anterior vulnerando lo establecido en el Artículo 39 de la Ley 80 de 1993 el cual, consagra: <i>“los contratos que celebran las entidades estatales deben constar por escrito y aquellos que implican mutación de dominio como el contrato de compraventa, la legislación exige unas formalidades especiales denominadas solemnidades a fin de probar la existencia y lograr la eficacia negociar; formalismo que se traduce en elevar su contenido a escritura pública y registrarla en la oficina competente”</i>.</p> <p>Así mismo, lo establecido en el Código Civil el cual establece en los artículos 740 y 756, respectivamente que: <i>“La tradición es un modo de adquirir el dominio de las cosas, y consiste en la entrega que el dueño hace de ellas a otro, habiendo por una parte la facultad e intención de transferir el dominio, y por la otra la capacidad e intención de adquirirlo. Lo que se dice del dominio se extiende a todos los otros derechos reales”</i> Se efectuará la tradición del dominio de los bienes raíces por la inscripción del título en la oficina de registro de instrumentos públicos. <i>“En este orden de ideas la tradición opera por mandato de la ley bajo dos presupuestos que son el título (escritura pública) y el modo (inscripción en el registro de instrumentos públicos), concluyéndose que es el certificado de libertad y tradición, el que indica el titular del derecho de dominio (propiedad).”</i></p> <p>Y lo establecido en el Artículo 231 Ley 223 de 1995, el cual establece <i>Términos para el registro. Cuando en las disposiciones legales vigentes no</i></p>	<p>tiene el dominio del mismo y en la actualidad se están realizando los trámites para la tradición del predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo.</p> <p>Durante la vigencia 2016 se evidencio la falta del registro de este predio ante la Oficina de Registro e Instrumentos Públicos, razón por la cual desde la Gerencia Administrativa y Financiera se tomaron las medidas presupuestales necesarias para pagar dicho trámite y proceder a su adecuado registro, por lo que me permito adjuntar:</p> <p>COPIA DE LAS ESCRITURAS PUBLICAS DE FECHA SOLICITUD ANTE LA NOTARIA DE DAGUA RADICACION ANTE LA DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS PUBLICOS</p> <p>Así mismo solicito tener en cuenta lo contemplado en el artículo 754 del Código civil:</p> <p>ARTICULO 754. FORMAS DE LA TRADICION. La tradición de una cosa corporal mueble deberá hacerse significando una de las partes a la otra que le transfiere el dominio, y figurando esta transferencia por uno de los medios siguientes:</p> <p>1o.) Permitiéndole la aprehensión material de una cosa presente.</p> <p>2o.) Mostrándosela.</p> <p>3o.) Entregándole las llaves del granero, almacén, cofre</p>	<p>de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento.</p> <p>El hallazgo quedara de la siguiente manera</p> <p>Hallazgo Modificado Según el certificado de tradición expedido el 10 de octubre del 2016 por la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Cali, el predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo no aparece registrado a nombre del Municipio de Dagua, sino que figura a nombre de los anteriores propietarios. Presentando deficiencias en la aplicación del Código Civil el cual establece en los artículos 740 y 756,..”Se efectuará la tradición del dominio de los bienes raíces por la inscripción del título en la oficina de registro de instrumentos públicos. “En este orden de ideas la tradición opera por mandato de la ley bajo dos presupuestos que son el título (escritura pública) y el modo (inscripción en el registro de instrumentos públicos), concluyéndose que es el certificado de libertad y tradición, el que indica el titular del derecho de dominio (propiedad).”</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p><i>se señalen términos específicos para el registro, la solicitud de inscripción de los actos, contratos o negocios jurídicos sujetos a registro deberá formularse de acuerdo con los siguientes términos, contados a partir de la fecha de su otorgamiento o expedición:</i></p> <p><i>a) Dentro de los dos meses siguientes, si han sido otorgados o expedidos en el país;</i></p> <p><i>b) Dentro de los tres meses siguientes, si han sido otorgados o expedidos en el exterior.</i></p> <p><i>La extemporaneidad en el registro causará intereses moratorios, por mes o fracción de mes de retardo, determinados a la tasa y en la forma establecida en el Estatuto Tributario para el impuesto sobre la renta y complementarios”.</i></p> <p>Situación que se da por debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema y falta de mecanismo de seguimiento. Ocasionando control inadecuado de los bienes y recursos y gastos indebidos (intereses moratorio por el no registro en la Oficina de instrumentos públicos).</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Artículo 34 Numerales 1 y 21, Artículo 35 Numeral 1 y el Artículo 50 de la ley 734 de 2002.</p>	<p>o lugar cualquiera en que esté guardada la cosa.</p> <p>4o.) Encargándose el uno de poner la cosa a disposición del otro en el lugar convenido.</p> <p>5o.) Por la venta, donación u otro título de enajenación conferido al que tiene la cosa mueble como usufructuario, arrendatario, comodatario, depositario o a cualquier otro título no traslativo de dominio; y reciprocamente por el mero contrato en que el dueño se constituye usufructuario, comodatario, arrendatario, etc.</p> <p>De manera respetuosa solicitamos que esta observación con incidencia administrativa y disciplinaria y que se confirme solo administrativa teniendo en claro lo anterior.</p>	<p>Situación que se da por debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema y falta de mecanismo de seguimiento. Ocasionando control inadecuado de los bienes y recursos y gastos indebidos (intereses moratorio por el no registro en la Oficina de instrumentos públicos).</p> <p>Por lo tanto, se desvirtúa la connotación disciplinaria, pero se confirma el hallazgo administrativo, con el fin de hacer el respectivo seguimiento en el plan de mejoramiento,</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
5	<p>Durante la vigencia de 2013 el Municipio no apropió el 1% de sus ingresos corrientes de libre destinación por el rubro de adquisición y mantenimiento de aéreas de interés ambiental, destinándolo al rubro gestión integral del recurso hídrico, a través del cual se efectuaron pagos por un valor de \$37.929.200, para los contratos CPS-019-2013, CPS-021-2013 y CS-361-2013, a pesar de ser un recurso de destinación específica para la adquisición y mantenimiento de las áreas de interés ambiental</p> <p>Incumpliendo el principio de especialización establecido en el Artículo 18 del Decreto 111 de 1996 el cual establece: <i>“Las apropiaciones deben referirse en cada órgano de la administración a su objeto y funciones, y se ejecutarán estrictamente conforme al fin para el cual fueron programadas (L. 38/89, art. 14; L. 179/94, art. 55, inc. 3º)”</i>.</p> <p>Así mismo lo establecido en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, el artículo 106 de la Ley 1151 del 2007 la cual dispone: <i>“Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales y distritales.</i></p> <p><i>Los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de dichas zonas o para financiar esquemas de pago</i></p>	<p>Durante la vigencia 2013 el Municipio de Dagua SI apropió correctamente LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES al 1% de sus ingresos corrientes de libre destinación para la adquisición y mantenimiento de aéreas de interés ambiental, el cual corresponde a un valor \$48.025.700 , debido a que el total de ingresos Corrientes de Libre Destinación cerro en un valor de \$4.802.570.000 ; nos permitimos aclarar que dicha información se puede corroborar en la Ejecución Presupuestal de Gastos definitiva de la Vigencia 2013, en el Rubro Presupuestal No. 2.1.1.1. Denominado Gestión integrada de los recursos hídricos, donde se evidencia que el recurso no se ejecutó y quedaron como recursos del Balance un valor de \$ 205.288.218, en el cual están incluido el valor de \$48.025.700 y demás recursos del balance.</p> <p>De igual Manera informo que este rubro 2.1.1.1. Denominado Gestión integrada de los recursos hídricos, correspondía a un Proyecto del Plan de Desarrollo de la época, pero que dentro de ese mismo proyecto estaban incluidas 8 metas de producto, una de ellas era la adquisición y mantenimiento de áreas de interés ambiental, así mismo demás actividades tendientes a promover la conservación y el uso racional sostenible de los recursos naturales, razón por la cual se evidencia una ejecución de \$37.929.200 pero que corresponde a actividades diferentes a la compra de predios.</p> <p>También es aclarar que durante la vigencia 2014 y 2015 y de acuerdo a las observaciones realizadas por las entidades de control se procedió a dar aplicabilidad dentro del presupuesto a lo contemplado en el artículo 18 del Decreto 111 de 1996, realizando ajustes al Plan de desarrollo y creando un proyecto solo para destinar los recursos para la adquisición y mantenimiento de aéreas</p>	<p>Teniendo en cuenta o argumentado por el Municipio en la contradicción, se confirma, que a través del proyecto denominado “gestión Integral del Recurso Hídrico”, se incluyó la adquisición de áreas de interés como una de las metas, así mismo, se observa que no hay unidad de caja en la disponibilidad de los recursos, al afirmar que lo del 1% (\$48.025.700) estaba incluido dentro del total apropiado en el rubro por \$ 205.288.218. Por lo anterior, se determina que el Municipio no dio cumplimiento en la vigencia 2013 a lo establecido en el Artículo 12 del Decreto 953 del 2013 frente a la Obligatoriedad de la destinación de recursos, garantizando la inclusión de dichos recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos de manera individual..</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior se desvirtúa la incidencia disciplinaria, pero se confirma el hallazgo administrativo por qué no lo individualizó en el 2013., que dando de la siguiente manera</p> <p><u>Hallazgo Modificado</u></p>	X					

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>por servicios ambientales.</p> <p>Los recursos de que trata el presente artículo, <u>se destinarán prioritariamente a la adquisición y mantenimiento de las zonas.</u> (Negrilla y subrayado fuera de texto)</p> <p>De igual manera el Artículo 8 del Decreto 953 del 2013, que profesa: <i>Priorización de la inversión. Las entidades territoriales deberán invertir prioritariamente los recursos de que trata el presente decreto en la adquisición y mantenimiento de los predios localizados en las áreas de importancia estratégica.</i> Y el Artículo 12 del Decreto 953 del 2013 Obligatoriedad de la destinación de recursos: <i>Dado que los ingresos corrientes a los que se refiere el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, corresponden al presupuesto de los municipios, distritos y departamentos, estas entidades garantizarán la inclusión de dichos recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos anuales respectivos, individualizándose la partida destinada para tal fin.</i></p> <p>Esta situación se da porque no se tienen en cuenta los requisitos normativos, debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Ocasionando uso ineficiente de recursos, control inadecuado, ineficacia causada por el fracaso en el logro de la meta, ya que no se cumple con las necesidades de conservación que</p>	<p>de interés ambiental, destinando aquí solamente el 1% de sus ingresos corrientes de libre destinación, el nuevo proyecto fue el 2.1.1.4 ADQUISICION DE AREAS DE INTERES AMBIENTAL. .</p> <p>De manera respetuosa solicitamos que esta observación con incidencia administrativa y disciplinaria y que se confirme solo administrativa teniendo en claro lo anterior.</p>	<p>Durante la vigencia de 2013 el Municipio no incluyó en su plan de desarrollo y presupuesto un programa o proyecto específico para la adquisición de las áreas de interés para acueductos Municipales, al no evidenciarse una partida individual en el presupuesto para este fin. Lo anterior, debido a que lo correspondiente al 1% de los ICLD fue apropiado a través del proyecto denominado gestión integral del recurso hídrico, Presentado falencias en la aplicación del Artículo 12 del Decreto 953 del 2013 Obligatoriedad de la destinación de recursos: <i>Dado que los ingresos corrientes a los que se refiere el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, corresponden al presupuesto de los municipios, distritos y departamentos, estas entidades garantizarán la inclusión de dichos recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos anuales respectivos, individualizándose la partida destinada para tal fin.</i></p> <p>Esta situación se da presuntamente por la falta de una adecuada planificación de</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>debe adelantar el Municipio para garantizar la disponibilidad de agua para sus acueductos.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34, Numeral 1 Artículo 35.y el Artículo 50 de la Ley 734 de 2002.</p>		<p>los recursos de destinación específica como es el caso del 1% de los ICLD, no se tienen en cuenta los requisitos normativos, debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema. Ocasionando uso inadecuado e ineficiente de estos recursos, aunado a un deficiente control, lo que generó impactos negativos en el desarrollo de acciones que propendan por la disminución de las necesidades de conservación que debe adelantar el Municipio para garantizar la disponibilidad de agua para sus acueductos.</p>						
6	<p>El contrato de suministro N° 641-2015 entre el Municipio de Dagua y la empresa R.E.Distribuciones Ltda., que tiene por objeto: <i>compraventa de herramientas para la construcción de un invernadero, con el fin de conservar proteger la biodiversidad y recuperar las zonas de reserva forestal del Municipio de Dagua Valle del Cauca</i>, presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p>iii) Fase de planeación: En los estudios previos no se evidencia en que sitio específicamente se va a construir el invernadero, no existe un diagnostico que determine esta necesidad; en el proyecto se establece que se beneficiaran 50 familias sin especificar de qué comunidad son las familias que se va a beneficiar.</p>	<p>En el contrato de suministro N° 641-2015, si reposan dos folios de las facturas de la compraventa realizada entre el Municipio de Dagua y la empresa R.E. Distribuciones Ltda., que tiene por objeto: <i>compraventa de herramientas para la construcción de un invernadero, con el fin de conservar proteger la biodiversidad y recuperar las zonas de reserva forestal del Municipio de Dagua Valle del Cauca, como se menciona anteriormente la factura constaba de dos folios, por error involuntario en la entrada del almacén se había registrado solo los ítem del primer folio de la factura, error que se evidencio al momento de realizar el pago, razón por la cual se procedió de inmediato a modificar la respectiva entrada al almacén, donde se incluyó los valores e ítem del</i></p>	<p>Analizando los soportes entregados por el municipio en la contradicción se evidencia que los formatos de entrada y salida del almacén fueron modificadas, según certificado entregado por el auxiliar administrativo almacenista (E), "dicha entrada fue modificada por qué no se había evidenciado que la factura estaba en 2 folios, y por un error involuntario solo se había ingresado una sola al sistema, por lo que se procedió a la corrección de la misma, y archivar dentro del almacén, pero no se incluyó en la carpeta contractual.. se anexaron la</p>	X		X			

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>iv) Fase de ejecución: Se evidenciaron diferencias entre lo comprado (factura de venta 66371 y 66373) y lo recibido en el almacén (entrada del almacén 122) ver cuadro de informe Evidenciando un presunto detrimento de \$3.003.004, que corresponde a la diferencia en valor de lo adquirido por el Municipio en materiales y herramientas y lo que ingresó al almacén.</p> <p>Adicionalmente, según acta de entrega del 29 de diciembre del 2015, los materiales y herramientas que se le entregaron a la asociación de la vereda Ambichinte del Municipio de Dagua, Ver cuadro en el informe</p> <p>Así mismo, se evidenció un registro fotográfico de la entrega de insumos para invernadero al grupo asociativo El Vergel, pero no se especifica que materiales o herramientas se entregaron, ni quien las recibió, etc.</p> <p>Situación que ocurrió por las presuntas deficiencias en la planeación, debilidades de control que no permitieron advertir oportunamente el problema. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto, ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de</p>	<p><i>segundo folio de la factura; esta información reposaba dentro de los archivos de la almacenista, pero se obvio enviar copia corregida al expediente del contrato.</i></p> <p>De manera respetuosa solicito no se tenga en cuenta el hallazgo con incidencia fiscal y disciplinaria.</p> <p>Anexamos los siguientes documentos:</p> <p>Copias de las facturas, entradas y salida de almacén y evidencias y recibidos a satisfacción de que las herramientas fueron entregadas en su totalidad a la comunidad</p>	<p>entrada y salida del almacén corregida. . Lo que desvirtuaría la incidencia fiscal, pero no la disciplinaria por que se evidenciaron falencias en la planeación y en la ejecución no está soportada toda la entrega de los elementos adquiridos por el Municipio, por lo tanto, se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria, El hallazgo se modificaría, quedando de la siguiente manera:</p> <p><u>Hallazgo Modificado</u></p> <p>El contrato de suministro N° 641-2015 entre el Municipio de Dagua y la empresa R.E.Distribuciones Ltda., que tiene por objeto: <i>compraventa de herramientas para la construcción de un invernadero, con el fin de conservar proteger la biodiversidad y recuperar las zonas de reserva forestal del Municipio de Dagua Valle del Cauca</i>, presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p>v) Fase de planeación: En los estudios previos no se evidencia en que sitio específicamente se va a construir el invernadero, no</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	la Ley 734 de 2002 y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.		<p>existe un diagnostico que determine esta necesidad; en el proyecto se establece que se beneficiaran 50 familias sin especificar de qué comunidad son las familias que se va a beneficiar.</p> <p>vi) Fase de ejecución: según acta de entrega del 29 de diciembre del 2015, los materiales y herramientas que se le entregaron a la asociación de la vereda Ambichinte del Municipio de Dagua, Ver cuadro en el informe</p> <p>Así mismo, se evidenció un registro fotográfico de la entrega de insumos para invernadero al grupo asociativo El Vergel, pero no se especifica que materiales o herramientas se entregaron, ni quien las recibió, (No está soportado la entrega de todos elementos adquiridos por el Municipio)</p> <p>Situación que ocurrió por las presuntas deficiencias en la planeación, debilidades de control que no permitieron advertir oportunamente el problema. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto, ya que esta inversión no garantiza el</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
			cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto. Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1.Articulo 35 de la Ley 734 de 2002						
7	El Contrato 635-2015 cuyo objeto es “convenio de cooperación de esfuerzos entre Fundeprogreso – Fundación para el desarrollo y el progreso y el municipio de Dagua - Valle del Cauca, gerencia de desarrollo social y comunitario para la construcción de un cerramiento con el fin de aislar predios de interés ambiental para la conservación de cuencas hidrográficas en el corregimiento de San Bernardo en el Municipio de Dagua, suscrito el 11 de diciembre de 2015, no se evidenció en la carpeta contractual los soportes del taller de socialización, el taller de sensibilización, ni se justifica el transporte del personal. Evidenciando un presunto detrimento de \$7.600.000, que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio por estas actividades ver cuadro en el informe Situación que se da por las debilidades de control. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto. Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el	Toda vez que una verificado el expediente contractual 635-2015, constante en 55 folios no se evidencian soportes correspondientes, además de que la actual administración no tiene injerencia en las actuaciones de la anterior. Es importante mencionar que no fue allegada respuesta por parte de la administración 2012-2015.	No hubo pronunciamiento por parte de la entidad, por lo tanto se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal.	X		X		X	7.600.000

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002 y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.								
8	<p>Se evidenció en los contratos de suministros CS-253, 259, 298, 318, 322, 369, 380, 435, 483, 505,528, 537, 538 y 539 de 2015 debilidades en análisis de las necesidades de los estudios previos.</p> <p>Algunos suministros son por solicitud de la comunidad, pero no hay evidencia de la visita que realiza el Municipio con el fin de realizar un diagnóstico técnico de lo que realmente se requiere (ejemplo: según oficio de la junta administradora del acueducto rural comunitario Sento Tigre, requieren 30 tubos de presión de 6 pulgadas referencia RD21, <i>"ya que necesitamos seguir ampliando nuestra red de nuestro extenso sistema (más de 7km de longitud) desde su captación los cuales tenemos alrededor de 4km en tubería de 3".</i> La tubería que tienen instalada es de 3" solicitaron tubería de 6".)</p> <p>Y en otros casos la necesidad que el Municipio pretende satisfacer es: <i>en aras de optimizar los acueductos rurales debe dotar estos acueductos con las herramientas y materiales necesarios que garanticen el suministro de agua de una manera adecuada</i>, pero no hay un estudio de lo que realmente necesita la comunidad.</p>	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>"Sobre la ejecución de los contratos CS-253, 259, 298, 318, 322, 369, 380, 435, 483, 505,528, 537, 538 y 539 de 2015 debilidades en análisis de las necesidades de los estudios previos y falta de diagnóstico técnico, por parte de la administración Municipal a solicitudes de la comunidad, le comunico que la Administración realizaba diferentes reuniones en diferentes localizaciones del Municipio, donde los habitantes del sector solicitaban colaboración con suministros de diferentes materiales para el mejoramiento de acueductos y/o alcantarillados, y donde la administración en compañías de los solicitantes y personal de apoyo de la gerencia de planeación y proyectos de inversión realizaba los respectivos recorridos para determinar la viabilidad del requerimiento y donde allí se establecía si la solicitud era necesaria o no; las personas que se delegaron en su momento por parte de la administración eran profesionales idóneos que de acuerdo a su formación establecían si se requería el aporte y bajo esta premisa emitida por el profesional, se daba inicio al proceso de compra del suministro, esta situación siempre se reflejaba en la realización de los estudios previos y en el momento de adquirir el suministro este se entregaba con actas a la comunidad</p>	<p>No se soportó por parte de la Entidad lo argumentado en la contradicción, por lo tanto, se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria</p>	X		X			

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		con sus registros fotográficos e indicando que ellos realizarían las respectivas instalaciones con el acompañamiento del profesional de la alcaldía.”							
9	<p>El contrato CC-189 de 2015 entre el Ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es <i>Diagnostico para mejorar el abastecimiento y/o captación de agua en el barrio Bellavista parte alta del acueducto rural las Camelias del Municipio de Dagua Valle</i>, presenta las siguientes inconsistencias</p> <p>Acta de suspensión: El 28 de abril del 2015 se firma el acta de inicio, entre el contratista y el interventor del contrato, el 30 de abril realizan acta de suspensión, la motivación es básicamente por las siguientes razones:</p> <ul style="list-style-type: none"> A partir del 28 de abril, se empezó a hacer gestiones con líderes de la vereda las Camelias con el objetivo de realizar una reunión de socialización de las actividades contratadas por la administración, no se evidenciaron los soportes de las convocatorias. Adicionalmente en el acta dice que la reunión sólo fue posible realizarla el 30 de mayo, incluyendo una fecha posterior a la de la realización del acta. Otra razón de la suspensión se debe a que la profesional de suelos de confianza del contratista para la realización del respectivo estudio del terreno donde será ubicado el tanque del almacenamiento proyectado, se encontraba fuera de la ciudad y por lo tanto se ha retrasado lo 	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>“Sobre el contrato CC-189 de 2015 entre el Ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es Diagnostico para mejorar el abastecimiento y/o captación de agua en el barrio Bellavista parte alta del acueducto rural las Camelias, como dice el objeto se fundamenta en un diagnóstico de un acueducto que presenta problemas por velocidad de agua para que le llegue algunos habitantes de la parte alta del municipio, y donde se requiere realizar un tanque para almacenamiento del mismo recurso, para el desarrollo de esta actividad se requiere poner de acuerdo a dos comunidades una urbana beneficiaria y una rural quien aporta el recursos hídrico, factores que a la hora de realizar reuniones se pone un poco complicado por desplazamiento y ubicación de vivienda de los dos actores, situación que en el desarrollo del diagnóstico obligo a modificar fechas de ejecución del contrato.</p> <p>Sobre los puntos de socialización y sus respectivos soportes en el informe presentado por el contratista exactamente punto 4. 1 Se establece “socialización de actividades a ejecutar en el diagnóstico” y 4.2 “Diagnostico general de cada uno de los componentes del sistema acueducto vereda que abastece el sector de</p>	<p>Con respecto a lo argumentado por el Municipio en la contradicción:</p> <p>El tema de la socialización fue uno de los motivos por los cuales se suspendió el contrato y no se evidenciaron los respectivos soportes.</p> <p>Se anexo en la contradicción el informe final de contrato el cual ya había sido revisado en la ejecución de la auditoria y del cual salieron las observaciones planteadas en el hallazgo. No hay un soporte por parte del interventor que desvirtué lo evidenciado por el grupo auditor, por lo cual, se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria</p>	X		X			

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>concerniente al diseño estructural del mismo .</p> <p>Pólizas: no se evidenció la modificación a la póliza N° 45-44-101062613 suscripta con la compañía aseguradora Seguros del Estado S.A. conforme a lo establecido en el contrato y de acuerdo con la fecha definida para el reinicio de la obra.</p> <p>Aspectos técnicos: no se evidenció la justificación técnica de la ubicación del tanque de almacenamiento a construir.</p> <p>No se le hizo ningún tipo de análisis fisicoquímico y/o Microbiológico al agua para determinar las características organolépticas.</p> <p>No se evidencio en el diagnóstico realizado por el contratista que éste verificó directamente la existencia o no de las válvulas de purgas y el funcionamiento del tanque de almacenamiento.</p> <p>No se evidencio el análisis técnico de la problemática existente y de las posibles anomalías que se pueden estar presentados en las diferentes unidades que conforman el sistema de acueducto.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en los estudios previos y en la oferta presentada y aprobada por la administración municipal. En este sentido, el Municipio incumplió el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la</p>	<p>bellavista parte alta”, trata los puntos de evidencias de participación de la comunidad con registros fotográficos de recorridos y socialización ante los dos actores del diagnóstico y donde también se plantea situaciones técnicas como planteamiento de las válvulas de purga entre otras. De igual manera se presenta en este documento temas integrales de un diagnostico como presupuesto de obra de construcción de un tanque donde se viabilizo con la comunidad y aportante del posible lote, estudios de suelos y de más variables de carácter hidráulico como posibles alternativas de redes, mapa de presiones entre otras. Sobre los análisis físicos químicos que difieren de los organolépticos estos no estaban como producto directo del diagnóstico por que básicamente se trataba de un tema de suministro de aguas más no de calidad, sin quitarle la gran importancia de estos para el suministro del recurso hídrico.</p> <p>En ese orden, pierde arraigo la observación, pues visando los estudios previos del contrato a que se alude, adviértase que se destina en los mismos un aparte referido a las condiciones técnicas exigidas y su alcance, las cuales enlistan las actividades que se deben realizar, que por estar claramente determinadas permiten el cumplimiento del contrato y por contera de los fines de la contratación.</p> <p>Se anexa informe del contratista que soporta lo dicho.” Sobre los puntos de socialización y sus respectivos soportes en el informe presentado por el contratista exactamente punto 4. 1 Se establece “socialización de actividades a ejecutar en el diagnóstico” y 4.2 “Diagnostico general de cada uno de los componentes del sistema acueducto vereda que abastece el sector de bellavista parte alta”, trata los puntos de evidencias de participación de la comunidad con registros fotográficos de recorridos y socialización ante los dos actores del</p>							

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Ley 1474 de 2011 Artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo, ocasionado uso ineficiente del recurso.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1.Articulo 35 de la Ley 734 de 2002.</p> <p>El contrato CC-189 de 2015 entre el Ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es <i>Diagnostico para mejorar el abastecimiento y/o captación de agua en el barrio Bellavista parte alta del acueducto rural las Camelas del Municipio de Dagua Valle</i>, presenta las siguientes inconsistencias</p> <p>Acta de suspensión: El 28 de abril del 2015 se firma el acta de inicio, entre el contratista y el interventor del contrato, el 30 de abril realizan acta de suspensión, la motivación es básicamente por las siguientes razones:</p> <ul style="list-style-type: none">A partir del 28 de abril, se empezó a hacer gestiones con líderes de la vereda las Camelas con el objetivo de realizar una reunión de socialización de las actividades contratadas por la administración, no se evidenciaron los soportes de las convocatorias. Adicionalmente en el acta dice que la reunión sólo fue posible realizarla el 30 de mayo, incluyendo una fecha posterior a la de la realización del acta.Otra razón de la suspensión se debe a	<p>diagnóstico y donde también se plantea situaciones técnicas como planteamiento de las válvulas de purga entre otras. De igual manera se presenta en este documento temas integrales de un diagnostico como presupuesto de obra de construcción de un tanque donde se viabilizo con la comunidad y aportante del posible lote, estudios de suelos y de más variables de carácter hidráulico como posibles alternativas de redes, mapa de presiones entre otras. Sobre los análisis físicos químicos que difieren de los organolépticos estos no estaban como producto directo del diagnóstico por que básicamente se trataba de un tema de suministro de aguas más no de calidad, sin quitarle la gran importancia de estos para el suministro del recurso hídrico.</p> <p>En ese orden, pierde arraigo la observación, pues visando los estudios previos del contrato a que se alude, adviértase que se destina en los mismos un aparte referido a las condiciones técnicas exigidas y su alcance, las cuales enlistan las actividades que se deben realizar, que por estar claramente determinadas permiten el cumplimiento del contrato y por contera de los fines de la contratación.</p> <p>Se anexa informe del contratista que soporta lo dicho.”</p>							

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>que la profesional de suelos de confianza del contratista para la realización del respectivo estudio del terreno donde será ubicado el tanque del almacenamiento proyectado, se encontraba fuera de la ciudad y por lo tanto se ha retrasado lo concerniente al diseño estructural del mismo .</p> <p>Pólizas: no se evidenció la modificación a la póliza N° 45-44-101062613 suscripta con la compañía aseguradora Seguros del Estado S.A. conforme a lo establecido en el contrato y de acuerdo con la fecha definida para el reinicio de la obra.</p> <p>Aspectos técnicos: no se evidenció la justificación técnica de la ubicación del tanque de almacenamiento a construir.</p> <p>No se le hizo ningún tipo de análisis fisicoquímico y/o Microbiológico al agua para determinar las características organolépticas.</p> <p>No se evidencio en el diagnóstico realizado por el contratista que éste verificó directamente la existencia o no de las válvulas de purgas y el funcionamiento del tanque de almacenamiento.</p> <p>No se evidencio el análisis técnico de la problemática existente y de las posibles anomalías que se pueden estar presentados en las diferentes unidades que conforman el sistema de acueducto.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en los estudios</p>								



AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>previos y en la oferta presentada y aprobada por la administración municipal. En este sentido, el Municipio incumplió el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 Artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo, ocasionado uso ineficiente del recurso.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>								
10	<p>En el contrato CO-374 -2015 entre el ingeniero Héctor Jaime Ospina y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es adecuación del alcantarillado en la vivienda del señor Segundo José Solís Ortiz, para optimizar la red interna en el barrio Bellavista casco urbano del municipio de Dagua Valle del Cauca , se evidenció que no se efectuó la adecuación del alcantarillado de la vivienda como lo establece el objeto contractual, lo que se hizo es un contra piso de concreto, el cual ya se encuentra agrietado (se anexa registro fotográfico). No hay pronunciamiento del interventor al respecto.</p> <p>Evidenciando un presunto detrimento de \$2.459.877, que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio por esta obra</p>	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>“De conformidad con el Diccionario de la lengua española de la Real Academia, “El Saneamiento básico” es el conjunto de acciones, técnicas y socioeconómicas de salud pública que tienen por objetivo alcanzar niveles crecientes de salubridad ambiental. Comprende el manejo sanitario del agua potable, las aguas residuales, los residuos orgánicos tales como las excretas y residuos alimenticios, los residuos sólidos y el comportamiento higiénico que reduce los riesgos para la salud y previene la contaminación. Tiene por finalidad la promoción y el mejoramiento de condiciones de vida urbana y rural.</p> <p>Atención en el saneamiento Básico significa trabajar en</p>	<p>Teniendo en cuenta lo argumentado por la entidad en la contradicción y revisando nuevamente los papeles de trabajo se puede concluir: que hay un error en la redacción del objeto contractual, ya que en los estudios previos el objeto contractual : es “adecuación del alcantarillado en la vivienda” y en los mismos estudios previos en las condiciones técnicas establece que es la adecuación de la vivienda, actividad que fue verificada en el proceso de ejecución , por lo tanto se desvirtúa la incidencia fiscal, porque no habría detrimento ya que la adecuación de la vivienda</p>	X					

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Incumpliendo lo establecido en la minuta del contrato, el Artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84.</p> <p>Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2. pre inversión, adecuación y/o construcción de redes de alcantarillados de los cascos urbanos del Municipio), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002 y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000</p>	<p>la conservación de la salud de la población y juega un papel importante en la prevención de las enfermedades diarreicas cuyo origen está vinculado con deficiencias en la limpieza de las comunidades.</p> <p>El Saneamiento Básico es el mejoramiento y la preservación de las condiciones sanitarias óptimas de:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fuentes y sistemas de abastecimiento de agua para USO y consumo humano. • Disposición sanitaria de excrementos y orina, ya sean en letrinas o baños. • Manejo sanitario de los residuos sólidos, conocidos Como basura. • Control de la fauna nociva, como ratas, cucarachas, pulgas, etc. • Mejoramiento de las condiciones sanitarias y <u>limpieza de la vivienda.</u> <p>El sector de agua y saneamiento es fundamental dado que contribuye en forma determinante en la calidad de vida de la población, por causa del mejoramiento de las condiciones de salubridad y el desarrollo económico de las regiones. En este contexto, el sector es variable fundamental para el crecimiento económico territorial, al generar condiciones para la expansión de la actividad urbana, comercial e industrial en las ciudades.</p> <p>En ese orden, atendido que la gestión contractual del Municipio es una modalidad de gestión pública y que el contrato es el instrumento jurídico a través del cual la entidad ejecuta el presupuesto y realiza sus planes y programas para cumplir sus finalidades, hacer efectivos los deberes públicos y prestar los servicios a su cargo, esta se planifica desde la formulación del mismo Plan de Desarrollo, los Planes de Acción, el Plan Anual de Adquisición de Bienes y Servicios.</p>	<p>se hizo, Así mismo la incidencia disciplinaria. Pero se confirma el hallazgo administrativo con el fin de que la administración actual revise el estado de la obra y en caso de ser necesario <i>requerir</i> al contratista para analizar la situación y proceder a restablecer las condiciones iniciales.</p> <p>Se hará seguimiento a través del plan de mejoramiento</p> <p>Por lo tanto se modificará el hallazgo quedando de la siguiente manera:</p> <p><u>Hallazgo Modificado</u></p> <p>En el contrato CO-374 -2015 entre el ingeniero Héctor Jaime Ospina y el Municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es adecuación del alcantarillado en la vivienda del señor Segundo José Solís Ortiz, para optimizar la red interna en el barrio Bellavista casco urbano del municipio de Dagua Valle del Cauca , se evidenció que no se efectuó la adecuación del alcantarillado de la vivienda como lo establece el objeto contractual, lo que se hizo fue una adecuación (un contra piso de concreto, el cual ya se encuentra agrietado (se anexa</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p><u>En los estudios previos del proceso, el municipio identifica en la página 1, párrafo 5:</u></p> <p><i>“ Que la administración municipal debe velar por garantizar la calidad de vida de los habitantes del Municipio, como es el objetivo en su plan de desarrollo “Mi Dagua, con visión de futuro y libre de pobreza extrema”, como estrategias de superación de la pobreza la administración debe gestionar los recursos para acompañar a las familias en el desarrollo de actividades que garanticen un mejor nivel de vida, por lo anterior se evidencia la necesidad de gestionar la adecuación necesaria en la vivienda del señor SEGUNDO JOSE SOLIS vinculado a la estrategia unidos como estrategia del gobierno nacional para la superación de la pobreza extrema. “</i></p> <p><u>Nota: estudios previos obtenidos de portal WEB del SECOP. En proceso Número MD-MCO-136-2015.</u> <u>“https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.d o?numConstancia=15-13-4139894”</u></p> <p><i>Adicionalmente las condiciones técnicas estimadas para dicha intervención se observan en el presupuesto presentado en las páginas 3 y 4 de los mismos estudios previos:</i></p> <div data-bbox="793 1133 1138 1279">  </div> <div data-bbox="793 1323 1138 1453">  </div>	<p>registro fotográfico), como lo establece las condiciones técnicas de los estudios previos; presentado falencias a lo establecido en la minuta del contrato.</p> <p>Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2. pre inversión, adecuación y/o construcción de redes de alcantarillados de los cascos urbanos del Municipio), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta.</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p><u>Fuente: estudios previos obtenidos de portal WEB del SECOP. En proceso Número MD-MCO-136-2015. "https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=15-13-4139894".</u></p> <p><i>Presupuesto que muestra la intención del municipio en mejorar las condiciones de la vivienda en cuanto a mejoramiento de pisos, por los cuales estaban instaladas las tuberías de descargas de las baterías sanitarias, y en su modificación se requería moverlas o desplazarlas a la parte posterior de la vivienda, situación que como ítem de obra no aparece, pero se realiza para mejorar las condiciones de Saneamiento Básico las cuales son condiciones de mejoramiento de alcantarillado interno de la misma, y con la claridad de que los pisos estaban en tierra se aprovecha la oportunidad para reubicar las tuberías de alcantarillado y así mitigar los problemas de que tenía dicha la vivienda de salubridad y más cuando en ella habitan personas de la tercera edad y un niño, personas que por la situación económica del momento no tiene posibilidad de mejorar sus condiciones de habitabilidad. Con lo expuesto anteriormente y de acuerdo con lo establecido en los estudios previos se puede considerar que dicha intervención de obra se logra ubicar en el sector de Agua Potable y Saneamiento Básico, cuyo objetivo estratégico se describe así: "Reducir los riesgos de contaminación ambiental y mejorar las condiciones de salud de la población." y en el cual está contenido el proyecto: PREINVERSION, ADECUACIÓN Y/O CONSTRUCCIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO DE LOS CASCOS URBANOS DEL MUNICIPIO.</i></p>							

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
		<p><i>El desarrollo del proceso contractual no tuvo modificaciones en cuanto a las actividades estimadas. El proceso de la obra, mediante contrato de obra No CO-374-2015 En todas sus actas no evidencia modificación de las actividades que se debían desarrollar para la ejecución del mismo.</i></p> <p><i>Evidenciando con estas observaciones que no hay lugar a detrimento patrimonial por cuanto las actividades contratadas mediante CO-374-2015, se ejecutaron a cabalidad y están cumpliendo el propósito de mejorar la calidad de vida de los habitantes del hogar.</i></p> <p><i>Respecto a agrietamiento en los pisos, el cual presuntamente se observa en la visita de contraloría, el interventor no tiene ni ha tenido pronunciamiento acerca de este inconveniente por parte de las personas que habitan el lugar.</i></p> <p><i>Se recomienda realizar por parte de la actual administración, citación a contratista de obra, señor Héctor Jaime Ospina para analizar la situación y proceder a restablecer las condiciones iniciales.</i></p> <p><i>Es de aclarar que la obra se recibió a satisfacción en cuanto a cantidad y calidad (expresado en buenos acabados), si esta obra presenta algún inconveniente, fue presentado con posterioridad a recibo por parte de la administración municipal y que la situación nunca fue puesta en conocimiento para proceder de acuerdo a lo sucedido.</i></p> <p><i>Así las cosas, pierde arraigo la observación, teniendo en cuenta que se puede evidenciar que con el contrato en cuestión se cumplió con el programa “2.3.1 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO” con el objetivo</i></p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
		<i>de mejorar las condiciones sanitarias y de vida a estas personas. Necesidad específica que buscaba la contratación.</i> <i>Se anexa impresión de estudios previos publicados en portal web del SECOP. El cual consta de 11 páginas."</i>						
11	Se evidenció que el Municipio de Dagua celebró de manera directa bajo el régimen excepcional de contratación previsto en la Ley 1523 de 2012, el Contrato de obra N°. 216-2015 suscrito el 04 de Mayo de 2015 por valor de \$17.997.832 que tiene por objeto <i>"construcción de alcantarillado del barrio bellavista corregimiento de borrero Ayerbe, afectado por la calamidad pública presentada el 21 de abril en el municipio de Dagua Valle del Cauca"</i> , los cuales no se relacionan directamente con el Decreto municipal N°100 debido a que las actividades de rehabilitación de la calamidad pública estaban encaminadas a la asistencia humanitaria para las viviendas afectadas por vendavales, mientras que el objeto contractual resulta ajeno a dicha estrategia, debido a que la reposición de alcantarillado, no corresponde a situaciones excepcionales de riesgo, porque la obras realizada apuntaban a una necesidad detectada con antelación al hecho natural de las fuertes lluvias y vendavales que azotó al municipio, actividades cuya necesidad a satisfacer era preexistente a la fecha de la declaratoria de calamidad. Con ello, eventualmente la contratación quiso solventar condiciones normales	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>"Al efecto adviértase, que contrario a lo que señala la Contraloría, cumple LA URGENCIA MANIFIESTA con el plexo de requisitos que exige la norma, determinándose los aspectos más relevantes para la contratación, como lo señala el Consejo de Estado:</p> <p><i>"La urgencia manifiesta. Dispone el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública que, como regla general y expresión del principio de transparencia, la selección del contratista se efectuará a través de licitación o concurso públicos; entre las excepciones que permiten contratar directamente, se encuentra la causal denominada de "urgencia manifiesta" (art. 24, letra f., de la ley 80 de 1993).</i></p> <p><i>El fenómeno de la urgencia manifiesta está regulado por la misma ley en los términos siguientes:</i></p> <p><i>"ART. 42. Existe urgencia manifiesta cuando la continuidad del servicio exige el suministro de bienes, o la prestación de servicios, <u>o la ejecución de obras en el inmediato futuro</u>; cuando se presenten situaciones</i></p>	<p>A pesar de que El Municipio argumenta en la contradicción la necesidad de la obra de manera rápida para atender un problema de carácter sanitario, no anexaron ningún soporte que permitiera evidenciar la problemática.</p> <p>En la visita realizada a la obra como parte de la ejecución de la auditoria, los usuarios del sector argumentaron que el problema de alcantarillado llevaba muchos años, la tubería era de gres por lo cual era necesario reponerla. Según lo informado por la Líder del barrio la comunidad hizo la rotura del alcantarillado con el fin de que la alcaldía hiciera la reposición.</p> <p>Por lo cual se concluye que la reposición del alcantarillado no corresponde a una situación excepcional de riesgo, porque la obra realizada apuntaba a una necesidad detectada con</p>	X		X	X	

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>de funcionamiento de la población, lejano a los fines de la Ley 1523 de 2012 y a sus Artículos 3, 57, 58 y 61, con presunta vulneración del régimen contractual previsto en la Ley 80 de 1993, así como a los principios de la función administrativa de transparencia, moralidad y buena fé del Artículo 3 de la Ley 489 de 1998 en concordancia con el artículo 209 de la Carta Política</p> <p>Lo anterior, a raíz de posible falta de análisis de la situación de la crisis, de la planeación de la contratación y desconocimiento de la normatividad legal, que genera ineficiencia en la programación contractual; control inadecuado de los recursos y/o actividades.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y Numeral 31 del Artículo 48 de la Ley 734 de 2002 y con presunta infracción penal de conformidad con los artículos 410 de la Ley 599 de 2000, que tratan sobre contratos sin cumplimiento de requisitos legales..</p>	<p><i>relacionadas con los estados de excepción; cuando se trate de conjurar situaciones excepcionales relacionadas con hechos de calamidad o constitutivos de fuerza mayor o desastre que demanden actuaciones inmediatas y, en general, cuando se trate de situaciones similares que imposibiliten acudir a los procedimientos de selección o concurso públicos."</i></p> <p><i>Agrega la disposición precitada que la urgencia manifiesta se declarará mediante acto administrativo motivado - que podrá ser un decreto o resolución - y que, con el fin de atender las necesidades y los gastos propios de ella, se podrán hacer los traslados presupuestales internos que se requieran dentro del presupuesto del organismo o entidad estatal correspondiente.</i></p> <p><i>En el artículo que sigue, se regula el control de la declaración de urgencia. Este corresponde a la respectiva contraloría, a la cual, después de celebrados los contratos originados en la misma, se enviarán a la mayor brevedad los documentos pertinentes (el acto administrativo de declaratoria, el texto de los contratos, el expediente contentivo de los antecedentes administrativos, de la actuación y de las pruebas de los hechos), para que dentro de los dos meses siguientes se pronuncie sobre los hechos y circunstancias que determinaron la declaración y decida si hay lugar a iniciar investigación disciplinaria por el funcionario competente.</i></p> <p><i>El anterior estatuto de contratación contemplaba un fenómeno jurídico similar: la declaración de urgencia evidente, pero la restringía a motivos de orden público, seguridad nacional o calamidad pública y exigía su previa calificación por el Consejo de Ministros (decreto ley 222 de 1983, art. 43, numeral 16). Por el contrario, la ley 80 de 1993, obrando con criterio descentralizador e interpretando de manera más realista las necesidades de la Administración, autoriza al jefe o representante legal</i></p>	<p>antelación al hecho natural.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria, y penal</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
		<p>de la entidad estatal para hacer la declaración de urgencia, con el carácter de “manifiesta”, cuando se presenten situaciones excepcionales relacionadas con calamidades, desastres, hechos de fuerza mayor, guerra exterior o conmoción interior, emergencia económica, social o ecológica, o vinculadas a la imperiosa necesidad de impedir la paralización de un servicio público y, como consecuencia, para prescindir del procedimiento de licitación o concurso públicos que es el que ordinariamente rige cuando se trata de escoger al contratista, de manera que pueda hacerlo directamente y de manera inmediata, aunque sin prescindir del cumplimiento del deber de selección objetiva y con la obligación subsiguiente de presentar toda la información requerida al respectivo organismo de control fiscal.</p> <p>Inclusive, si la situación de urgencia no permite la suscripción de contrato escrito, en esta circunstancia especialísima la ley autoriza a prescindir de contrato escrito y aun del acuerdo acerca de la remuneración; pero dejando constancia escrita de la autorización impartida por la entidad estatal contratante (ibídem, art. 41, incisos cuarto y quinto).</p> <p>En esos casos excepcionales de urgencia, en donde hay de por medio motivos superiores de interés colectivo, con mayor razón son de obligatoria aplicación los objetivos de la contratación administrativa, previstos en el artículo 3º. del nuevo estatuto, a saber: el cumplimiento de los fines estatales, la continua y eficiente prestación de los servicios públicos, y la efectividad de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con entidades y organismos del Estado en la consecución de dichos propósitos, los mismos que otorgan un fundamento adicional al procedimiento de excepción que es materia de consulta.</p> <p>La situación, que es de anormalidad, no da espera y por eso debe ser remediada con los instrumentos que</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
		<p>confiere la ley. Es, por tanto, imperiosa la contratación directa y para ello es menester acudir a la urgencia manifiesta.</p> <p>Tiene dicho esta Sala que del inciso segundo del artículo 42 de la ley 80 de 1993, según el cual “la urgencia manifiesta se declara mediante acto administrativo motivado”, se infiere que la declaratoria de urgencia puede referirse a uno o varios contratos que se funden en el mismo motivo; pero, en la motivación se debe hacer referencia específica a cada uno de los contratos que se vayan a celebrar con el objeto de señalar claramente su causa y su finalidad (radicación 587/94). Igualmente, que expedido el acto que declara la urgencia, se debe proceder a celebrar el contrato sin ninguna dilación distinta del tiempo necesario para perfeccionarlo (radicación 677/95), si bien con observancia de los requisitos previstos en la ley.”</p> <p>Adicionalmente se debe tener en cuenta que los municipios de categoría seis presentan problemas de infraestructura de alcantarillado y Dagua no es la excepción y para el caso particular de Borrero Ayerbe que no tiene Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado la situación es más delicada, pero no se puede desconocer que en la declaratoria del decreto 100 del 21 de abril se brindó atención de primera con el suministro de tejas de zinc, mercados y reparación del alcantarillado que se deterioró el día de la declaratoria donde el alcantarillado del sector de bellavista del Cgto Borrero Ayerbe exploto por la sobre carga de la precipitación presentada, afectándola estabilidad de varias viviendas y levantado las placas huellas del mismo sector SITUACION QUE SE PRESENTO EN LA NOCHE DE DICHO VENDAVAL, y el objeto de la contratación de la obra de manera rápida fue atender un problema de carácter sanitario, que consistía en que el alcantarillado destruido tenía como consecuencia hacer pasar por el</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>frente de las viviendas e ingresaba algunas con todo lo que este arrastraba (heces fecales) y demás variables que podían afectar la salud de la comunidad.</p> <p>Se aclara que como todos los alcantarillados del sector de borrero Ayerbe este estaba deteriorado, pero funcionaba normalmente y con la afectación de la tempestad el del sector de bellavista colapso colocando en riesgo a toda la comunidad del sector parte alta y baja, poniendo en riesgo la salubridad del sector y su movilidad.</p> <p>En ese orden, pierde arraigo la observación, pues visando lo establecido por la urgencia se pueden realizar contrataciones de <u>la ejecución de obras en el inmediato futuro</u></p>							
12	<p>En el contrato de obra 208-15 entre el ingeniero Rodolfo Mendoza Ramírez y el Municipio, inscrito el 29 de abril del 2015, cuyo objeto es: “Construcción del tanque de almacenamiento de agua para el mejoramiento de la estructura de captación del acueducto de la vereda km 26 del Municipio de Dagua, en los estudios previos no se evidencia un Diagnóstico y/o un análisis técnico de la necesidad de construir el tanque de almacenamiento para el mejoramiento de la estructura de captación del acueducto de la vereda KM 26 del Municipio de Dagua.</p> <p>En la visita realizada en el proceso auditor se evidenció que la necesidad de la comunidad era aumentar la presión del agua para abastecer por gravedad la parte alta del caserío, objetivo que no</p>	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>“El PROCESO DE SELECCIÓN No. MD-MCO-044-2015 cuyo objeto es: “Construcción del tanque de almacenamiento de agua para el mejoramiento de la estructura de captación del acueducto de la vereda km 26 del Municipio de Dagua” y que derivó en el contrato de obra CO-208-2015, estaba orientado a mejorar la capacidad de captación y de almacenamiento del agua, para garantizar acceso al líquido aun en temporada de lluvias bajas. El tanque se realiza de acuerdo a especificaciones del contrato y con Bypass a tanque de almacenamiento existente del acueducto. En visita realizada por proceso auditor, se evidencia que el tanque</p>	<p>Como parte del proceso auditor se realizó visita con el señor Marco Aurelio Urbano, presidente de la Asociación Asopal, Acueducto peña y Alegría, en dicha visita se argumenta que la necesidad de la comunidad era aumentar presión para abastecer la parte alta del caserío e instalar el sistema de cloración; objetivo que no se logró, porque el tanque que se construyó solo sirve para almacenar, lo cual no es una debilidad del acueducto por que ya tiene tanque de almacenamiento.</p> <p>Lo que confirma que falto análisis en los estudios previos</p>	X		X			

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>se logró, porque el tanque que se construyó, se hizo enterrado, lo que no permite que aumente la cabeza de presión del agua. Debido a lo anterior, el tanque no está funcionando correctamente. No hay pronunciamiento del interventor al respecto.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en la minuta del contrato, el Artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de seguimiento y monitoreo en los controles. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.2.1. pre inversión, construcción, potabilización, mejoramiento y/o mantenimiento de los acueductos rurales), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y Numeral 31 del Artículo 48 de la Ley 734 de 2002</p>	<p>funciona adecuadamente, ya que la comunidad manifiesta adicionalmente que siempre ha estado lleno y que el agua circula, muestra de ello es que no había presencia de malos olores, algas y/o situaciones similares que hagan pensar que el agua del tanque está estancada y que no corre hacia el sistema de acueducto del corregimiento.</p> <p>Respecto a funcionamiento inadecuado del tanque, el cual presuntamente se observa en la visita de contraloría, el interventor no tiene ni ha tenido pronunciamiento acerca de este inconveniente por parte de la comunidad del sector. Se recomienda realizar por parte de la actual administración reunión con comunidad, para analizar las falencias del acueducto."</p>	<p>de la necesidad real de la comunidad. Por lo tanto se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.</p>						
13	<p>El contrato de consultoría N° 383-2015 entre Explores Ingeniería S.A.S y el Municipio de Dagua, inscrito el 26 de agosto del 2015, cuyo objetivo es: <i>"Realizar los estudios de prefactibilidad, factibilidad y diseños definitivos del proyecto de alcantarillado sanitario y pluvial en forma combinada con separación de las aguas,</i></p>	<p>El Otrosí No. 2 del contrato en referencia fue concedido por la presente Administración a su inicio, con el fin de brindar al contratista la oportunidad de cumplir con el objeto del contrato, que venía con rezago desde la administración anterior.</p> <p>Se presentó durante el proceso auditor el informe técnico</p>	<p>Durante la ejecución de la auditoria no se evidencio en la carpeta contractual las actas de seguimiento por parte del interventor ni el informe técnico final; se le informo al equipo</p>	X		X			

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p><i>con el objetivo de entregar las aguas pluviales a la quebrada byblos y las aguas residuales a una planta de tratamiento de aguas de aguas residuales para el corregimiento de Borrero Ayerbe, que permita definir la mejor solución a los problemas de recolección, transporte, tratamiento y disposición de las aguas servidas; solución que debe ser viable en los aspectos: técnico, ambiental y económico utilizando tecnologías apropiadas, tanto para la construcción y sobre todo en la operación y mantenimiento de las obras durante el periodo de diseño y con lo anterior solucionar el problema de contaminación a las fuentes superficiales que descargan al río Dagua y socio-ecológicas del sector byblo,.”</i> presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p>i) Fase de planeación: no se tuvo en cuenta en los estudios previos la información que se requería para la consultoría tales como: planos existentes, memorias técnicas de los sistemas de alcantarillado sanitario en el corregimiento de Borrero Ayerbe, levantamiento topográficos, datos de población, consumo, caracterización de las aguas servidas, entre otros.</p> <p>i) Fase de ejecución: el contrato ha tenido 2 prorrogas para recopilar información que se requiere para realizar la consultoría tales como: estudios de ingeniería sanitaria, geotécnica, hidrología, hidrometeoro lógica, ambientales del sector.</p>	<p>final presentado por el contratista EXPLORER INGENIERÍA SAS el 29 de marzo de 2016; sin embargo, este no fue tenido en cuenta. Con ello se pretende evidenciar que si se ha cumplido con el objeto contratado.</p> <p>Manifiesta el informe de auditoría que no se observan informes del interventor. En la presente vigencia y Administración Municipal se han realizado actas de seguimiento, a saber: No. 1, de 20 de enero; No. 2, de 3 de febrero; No. 3, de 17 de marzo; No. 4, de 29 de marzo; y No. 5, de 5 de abril de 2016, las que también se presentaron durante el proceso auditor, pero tampoco fueron tenidas en cuenta. Solicitamos respetuosamente, se tengan presentes los documentos antes citados, aportados durante el proceso auditor y no considerados en el informe.</p> <p>En virtud de lo antes expresado no hay mérito a que se endilgue respecto de los funcionarios responsables omisión en este sentido.</p> <p>En reunión de Consejo de Gobierno, se acordó que el contrato debía ser liquidado, desconociéndose por parte de la Gerencia de Planeación la motivación legal por la cual el asesor jurídico no procedió de conformidad.</p> <p>Se hace entrega de 5 actas de seguimiento al contrato “REALIZAR LOS ESTUDIOS DE PREFACTIBILIDAD, FACTIBILIDAD Y DISEÑOS DEFINITIVOS DEL PROYECTO DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PLUVIAL EN FORMA COMBINADA CON SEPARACIÓN DE LAS AGUAS, CON EL OBJETIVO DE ENTREGAR LAS AGUAS PLUVIALES A LA QUEBRADA BYBLOS Y LAS AGUAS RESIDUALES</p>	<p>auditor de manera verbal que estaba en un 90% de ejecución, pero no se evidenciaron soportes.</p> <p>Se aclara que todos estos documentos fueron aportados en la contradicción</p> <p>El informe que anexan como final, es un informe de avance del contrato, que el contratista realizo en el mes de enero, no se anexo el informe final, ni el acta final, ni la liquidación del contrato.</p> <p>No se evidencio informe de interventoría sino actas entre el interventor y el contratista .en las cuales no se evidencia el avance del contrato</p> <p>En el consejo de gobierno del 13 de mayo se acordó que debía ser liquidado el contrato, pero a la fecha no se ha realizado.</p> <p>Teniendo en cuenta lo argumentado por el municipio y lo soportado, se confirma</p> <p>hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>En la carpeta contractual no se observan informes del interventor donde evidencie el avance del estudio. El Otro sí numero 2 establece que el plazo adicional era hasta el 30 de mayo del 2016 y a la fecha el contrato no se ha ejecutado, ni se ha liquidado.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en la Cláusula 1 y 2 del contrato CC-383-2015, el articulo 26 (Del principio de responsabilidad) de la Ley 80 del 28 de octubre 1993, Igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 Artículos 83 y 84.</p> <p>Esta situación se da por las debilidades en la planeación y en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia causada por el fracaso en el logro de la meta, ya que el estudio podría estar obsoleto si no tiene los lineamientos que se definieron en el Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimiento PSMV de Borrero Ayerbe realizado por Vallecaucana de Aguas.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>A UNA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES PARA EL CORREGIMIENTO DE BORRERO AYERBE, QUE PERMITA DEFINIR LA MEJOR SOLUCIÓN A LOS PROBLEMAS DE LA RECOLECCIÓN, TRANSPORTE, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE LAS AGUAS SERVIDAS; SOLUCIÓN QUE DEBE SER VIABLE EN LOS ASPECTOS: TÉCNICO, AMBIENTAL, Y ECONÓMICO UTILIZANDO TECNOLOGÍAS APROPIADAS, TANTO PARA LA CONSTRUCCIÓN Y SOBRE TODO EN LA OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS OBRAS DURANTE EL PERÍODO DE DISEÑO Y CON LO ANTERIOR SOLUCIONAR EL PROBLEMA DE CONTAMINACIÓN A LAS FUENTES SUPERFICIALES QUE DESCARGAN AL RIO DAGUA Y SOCIO- ECOLÓGICAS DEL SECTOR DE BYBLOS". Adjunto también se encuentra la entrega de 2 (dos), informes de avance que el contratista ha hecho entrega a la gerencia de planeación, en los cuales se hace manifiesto los adelantos que ha tenido y de los cuales reposa en la gerencia de planeación los planos y diseños que se respaldan con la información que se entrega; esto producto del seguimiento que se ha hecho a dicho contrato.</p> <p>La información correspondiente se entrega en 1 CD.</p>	<p>hallazgo hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.</p> <p>Se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.</p>						
14	<p>En el contrato de obra 455-2015 entre el señor Héctor Jaime Ospina Velasco y el Municipio de Dagua, inscrito el 28 de septiembre de 2015, cuyo</p>	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la</p>	<p>Es válida la aclaración del objeto contractual, ya que por un error involuntario se colocó</p>	X		X			


AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>objeto es: “<i>Reposición tramo de alcantarillado y construcción de sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento de San Bernardo vereda Tocota del Municipio de Dagua</i>”, presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p>i) Fase de planeación: En los estudios previos se definió en el punto 5: Que el valor total del proyecto es de \$45.188.222, valor que considero las actividades e ítems a ejecutar encaminados al cumplimiento del objeto contractual, pero en el anexo técnico no se incluyó la construcción del sistema séptico.</p> <p>ii) Fase de ejecución: no se construyó el sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento de San Bernardo, ocasionado problema de salubridad por que las aguas servidas caen a un potrero de la finca La Rosita (terreno donde se había autorizado construir el pozo séptico) generando malos olores, presencia de zancudos y foco de enfermedades para la comunidad. No hay pronunciamiento del interventor al respecto.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en los estudios previos Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015 estudios y documentos previos, la segunda cláusula del contrato de obra 455-2015 obligaciones del contratista 1) cumplir con el objeto del contrato, el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la</p>	<p>administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Al tenor de la respuesta brindada, se anexa textualmente:</p> <p>“Primero aclarar formalmente que el contrato de obra CO-455-2015, no tiene por objeto: “Reposición tramo de alcantarillado y construcción de sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento de San Bernardo vereda Tocota del Municipio de Dagua”, el objeto real para dicho contrato es: “reposición tramo de alcantarillado y construcción del sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento el palmar – vereda yerbabuena, municipio de Dagua – valle del cauca”.</p> <p>Remitiéndonos al texto del hallazgo, y refiriéndose de manera específica al Contrato de obra CO-455-2015, reprocha la Auditoría, a su juicio “i) Fase de planeación: En los estudios previos se definió en el punto 5: Que el valor total del proyecto es de \$45.188.222, valor que considero las actividades e ítems a ejecutar encaminados al cumplimiento del objeto contractual, pero en el anexo técnico no se incluyó la construcción del sistema séptico”, al efecto adviértase, que contrario a lo que señala la Contraloría, el punto 5 de los estudios previos corresponde al “ANÁLISIS DEL SECTOR Y DE LOS OFERENTES”; el valor total del contrato se puede evidenciar en el numeral 4 ídem el cual establece el “VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO Y JUSTIFICACIÓN” donde preceptúa textualmente “(…)</p> <p>Para determinar el valor del contrato, la Administración Municipal consultó precios unitarios de la gobernación departamental mediante presupuesto presentado por el</p>	<p>corregimiento de San Bernardo vereda Tocota cuando realmente era corregimiento El Palmar, Vereda Yerbabuena Quedando el hallazgo de la siguiente manera:</p> <p><u>Hallazgo Modificado</u></p> <p>En el contrato de obra 455-2015 entre el señor Héctor Jaime Ospina Velasco y el Municipio de Dagua, inscrito el 28 de septiembre de 2015, cuyo objeto es: “<i>Reposición tramo de alcantarillado y construcción de sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento El Palmar vereda Yerbabuena del Municipio de Dagua</i>”, presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p>Fase de planeación En los estudios previos se definió en el punto 5: Que el valor total del proyecto es de \$45.188.222, valor que considero las actividades e ítems a ejecutar encaminados al cumplimiento del objeto contractual, pero en el anexo técnico no se incluyó la construcción del sistema séptico.</p> <p>ii) Fase de ejecución: no se construyó el sistema séptico con</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las presuntas deficiencias en la planeación, lo que evidencia deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación, debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.3. pre inversión, y construcción de las redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural), debido que la inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y el Artículo 48 de la Ley 734 de 2002</p>	<p>Ingeniero Andrés Felipe Pastrana Campo, de lo cual se anexa al presente estudio”, al respecto conviene reiterar que si bien es cierto que el objeto contractual hace alusión a construcción de sistema séptico, las condiciones técnicas exigidas en el numeral 3 del estudio previo y el presupuesto anexo al presente proceso no contemplan la construcción de sistema séptico, y se observa en los mismos que poseen las mismas actividades a realizar.</p> <p>Para la fase de planeación, el municipio desarrollo el proyecto completo “reposición tramo de alcantarillado y construcción del sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento el palmar – vereda yerbabuena, municipio de Dagua – valle del cauca”. El cual tiene presupuesto con valor total de \$66´488.562 basado en levantamiento topográfico y diseño de alcantarillado (ver esquema 1), se definió realizar el proyecto en dos fases; en el punto 5 de los estudios previos, se definió que el valor total del proyecto es de \$45.188.222, el cual especifica las actividades correspondientes en el punto 4 “especificaciones técnicas”, las cuales son:</p> <p>Estas especificaciones corresponden a primera etapa del proyecto y no contemplan la actividad de construcción del sistema séptico. La condición de realizar el proyecto en dos etapas se evidencia en las declaraciones recibidas por el ente auditor, en las cuales la comunidad del sector le manifestó haber recibido la primera etapa a satisfacción y que estaban esperando la contratación de la segunda etapa correspondiente a construcción del sistema séptico en el lugar determinado para ello, la cual la actual administración se había comprometido a realizar.</p>	<p>el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento El Palmar, ocasionado problema de salubridad por que las aguas servidas caen a un potrero de la finca La Rosita (terreno donde se había autorizado construir el pozo séptico) generando malos olores, presencia de zancudos y foco de enfermedades para la comunidad. No hay pronunciamiento del interventor al respecto.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en los estudios previos Artículo 2.2.1.1.2.1.1 del Decreto 1082 de 2015 estudios y documentos previos, la segunda cláusula del contrato de obra 455-2015 obligaciones del contratista 1) cumplir con el objeto del contrato, el artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las presuntas deficiencias en la planeación, lo que evidencia deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación, debilidades en la</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN																																																																									
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial																																																																				
		<div><table><thead><tr><th>Item</th><th>Actividad</th><th>Unidad</th><th>Presupuesto</th></tr></thead><tbody><tr><td colspan="4">1 PRELIMINARES</td></tr><tr><td>010106</td><td>LOCALIZACIÓN REPERTEADO</td><td>ML</td><td>125.00</td></tr><tr><td>010108</td><td>ACERQUE A LA CANTA</td><td>ML</td><td>125.00</td></tr><tr><td colspan="4">2 ALCANTARILLADO</td></tr><tr><td>020402</td><td>CAMARA INVERSIÓN TIPO 8 11x11-12 1/2"</td><td>UNO</td><td>4.00</td></tr><tr><td>020403</td><td>EXPANSIÓN DE CONDUIT 8-12" CAMARA CONCRETO</td><td>UNO</td><td>7.00</td></tr><tr><td>020706</td><td>TUB.PVC 110X40FT 8"</td><td>ML</td><td>125.00</td></tr><tr><td colspan="4">3 MOVIMIENTO TIERRAS</td></tr><tr><td>030108</td><td>EXCAVACIÓN EN CONCRETO LATERALIZADO</td><td>M3</td><td>342.82</td></tr><tr><td>030110</td><td>RELLENO LATERAL, TIPO COMPACTADO 80% PM</td><td>M3</td><td>341.48</td></tr><tr><td colspan="4">4 OBRAS PRELIMINARES</td></tr><tr><td>100607</td><td>RETRÓ ESCOBEROS MANUAL- VOLADURA 4x10M</td><td>M3</td><td>5.40</td></tr><tr><td colspan="4">5 DETALLES SLO TUBER</td></tr><tr><td>110105</td><td>CAJA INVERSIÓN 80x60 CM CONCRETO</td><td>UNO</td><td>16.00</td></tr><tr><td>110306</td><td>TUB.PVC 8-110MM 12M1/2" 11x11-12 1/2"</td><td>ML</td><td>95.00</td></tr><tr><td>110501</td><td>CAJA INVERSIÓN 80x60 CM 11x11-12 1/2"</td><td>UNO</td><td>16.00</td></tr></tbody></table><div>DAGUA CON VISIÓN DE FUTURO Y LIBRE DE PODERES Carrera 10 # 9-30, Teodoro (02) 24807205/05071134 Email: gerencia@contraloriavallecauca.gov.co Codigo postal: 760007</div></div>	Item	Actividad	Unidad	Presupuesto	1 PRELIMINARES				010106	LOCALIZACIÓN REPERTEADO	ML	125.00	010108	ACERQUE A LA CANTA	ML	125.00	2 ALCANTARILLADO				020402	CAMARA INVERSIÓN TIPO 8 11x11-12 1/2"	UNO	4.00	020403	EXPANSIÓN DE CONDUIT 8-12" CAMARA CONCRETO	UNO	7.00	020706	TUB.PVC 110X40FT 8"	ML	125.00	3 MOVIMIENTO TIERRAS				030108	EXCAVACIÓN EN CONCRETO LATERALIZADO	M3	342.82	030110	RELLENO LATERAL, TIPO COMPACTADO 80% PM	M3	341.48	4 OBRAS PRELIMINARES				100607	RETRÓ ESCOBEROS MANUAL- VOLADURA 4x10M	M3	5.40	5 DETALLES SLO TUBER				110105	CAJA INVERSIÓN 80x60 CM CONCRETO	UNO	16.00	110306	TUB.PVC 8-110MM 12M1/2" 11x11-12 1/2"	ML	95.00	110501	CAJA INVERSIÓN 80x60 CM 11x11-12 1/2"	UNO	16.00	<p>interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionado uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.3. pre inversión, y construcción de las redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural), debido que la inversión no garantiza el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 y el Artículo 48 de la Ley 734 de 2002</p> <p>Con respecto a lo argumentado en la contradicción: No se soportó el proyecto completo donde se evidencia que se realizaría en 2 fases</p> <p>En la carpeta contractual se evidencio que el proyecto 2.3.1.3 pre inversión y construcción de redes de alcantarillado y/o mantenimiento de estructuras de descarga final del sector rural tiene un costo de \$45.188.222, de igual manera se certificó por parte de</p>						
Item	Actividad	Unidad	Presupuesto																																																																										
1 PRELIMINARES																																																																													
010106	LOCALIZACIÓN REPERTEADO	ML	125.00																																																																										
010108	ACERQUE A LA CANTA	ML	125.00																																																																										
2 ALCANTARILLADO																																																																													
020402	CAMARA INVERSIÓN TIPO 8 11x11-12 1/2"	UNO	4.00																																																																										
020403	EXPANSIÓN DE CONDUIT 8-12" CAMARA CONCRETO	UNO	7.00																																																																										
020706	TUB.PVC 110X40FT 8"	ML	125.00																																																																										
3 MOVIMIENTO TIERRAS																																																																													
030108	EXCAVACIÓN EN CONCRETO LATERALIZADO	M3	342.82																																																																										
030110	RELLENO LATERAL, TIPO COMPACTADO 80% PM	M3	341.48																																																																										
4 OBRAS PRELIMINARES																																																																													
100607	RETRÓ ESCOBEROS MANUAL- VOLADURA 4x10M	M3	5.40																																																																										
5 DETALLES SLO TUBER																																																																													
110105	CAJA INVERSIÓN 80x60 CM CONCRETO	UNO	16.00																																																																										
110306	TUB.PVC 8-110MM 12M1/2" 11x11-12 1/2"	ML	95.00																																																																										
110501	CAJA INVERSIÓN 80x60 CM 11x11-12 1/2"	UNO	16.00																																																																										

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>ESQUEMA 1 PERFIL LONGITUDINAL DISEÑO ALCANTARILLADO YERBABUENA</p> <p>Remitiéndonos al texto de la observación “ii) Fase de ejecución”, reiteramos la aclaración ya hecha al grupo auditor que el contrato de obra CO-455-2015, se ejecutó en el Corregimiento el Palmar - vereda yerbabuena, municipio de Dagua – Valle del Cauca y no como se asegura que fue en el “Corregimiento de San Bernardo”, en el cual se cumplió con todas las condiciones técnicas exigidas en el proceso de contratación, descritas en los estudios previos, presupuesto y pliego de condiciones.</p> <p><i>Es de aclarar que el alcantarillado (en mal estado) existente en el sector, ya generaba las descargas en el mismo punto en el cual se destinó a culminar la etapa 1 del proyecto, por lo cual no se están generando nuevas descargas, la situación de salubridad es igual a la existente antes del proyecto.</i></p> <p>En ese orden, pierde arraigo la observación, pues visando los estudios previos del contrato a que se alude, adviértase que se destina en los mismos un aparte referido a las condiciones técnicas exigidas y su alcance, las cuales enlistan las actividades que se deben realizar, que por estar claramente determinadas permiten el cumplimiento del contrato y por contera de los fines de la contratación.</p> <p><i>Está pendiente la contratación de la etapa II del proyecto, con lo cual se logra mitigar el impacto causado por las aguas negras en el sector.</i></p>	<p>planeación que este proyecto tenía una actividad que era “Reposición tramo de alcantarillado y construcción de sistema séptico con el fin de optimizar las redes de descarga final en el corregimiento El Palmar vereda Yerbabuena del Municipio de Dagua Valle del Cauca, población beneficiada 3.012 personas..”</p> <p>Por lo tanto se confirma el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria.</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p><i>Respecto a tema de pronunciamiento por parte del interventor, este manifiesta que no tiene ni ha tenido pronunciamiento acerca de este inconveniente por parte de la comunidad del sector. Se recomienda realizar por parte de la actual administración reunión con comunidad del sector, analizar la situación y principalmente, realizar la contratación de la etapa II del proyecto, el cual es la construcción del sistema séptico en sí mismo, con lo cual se prevería la generación malos olores, presencia de zancudos y foco de enfermedades para la comunidad.</i></p> <p>Se adjunta copia total del expediente contractual No. 518 de 2015, dicho expediente durante la visita fue objeto de investigación por otros entes de control, el mismo fue entregado a través de correo electrónico por la oficina de control interno en fecha 16-noviembre-2016.</p> <p>Se anexa copia de correo electrónico donde se suministra el contrato escaneado y en CD el contrato 518-2015.</p>							
15	En la ejecución de la auditoría no se evidenció la carpeta contractual original del contrato de compraventa 518 de 2015, celebrado entre Alce y Suministro e Instalaciones S.A.S y el municipio de Dagua, inscrito el 16 de octubre 2015, cuyo objeto es compraventa de materiales para la construcción de 13 pozos sépticos en el área rural del municipio de Dagua Valle. Durante la auditoría se entregó copia de los documentos que reposaban en tesorería del Municipio, la	<p>Se adjunta copia total del expediente contractual No. 518 de 2015, dicho expediente durante la visita fue objeto de investigación por otros entes de control, el mismo fue entregado a través de correo electrónico por la oficina de control interno en fecha 16-noviembre-2016.</p> <p>Se anexa copia de correo electrónico donde se suministra el contrato escaneado y en CD el contrato 518-2015.</p>	En la contradicción el Municipio entrego copia de la carpeta contractual la cual no había sido evidenciada en la ejecución de la auditoria. Según lo argumentado por la entidad se encontraba en la secretaría de gobierno por eso no reposaba en jurídica. En la carpeta se evidencia la firma a satisfacción de las personas que se les	X					


AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015

No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>administración no aportó documento alguno que demostrara que el contrato se hubiese ejecutado, como es la entrega de los pozos sépticos a los beneficiarios, informes del interventor, etc., incumpliendo lo establecido en la Ley 734 de 2002, artículo 34 Numeral 5. Evidenciando un presunto detrimento de \$ 20.287.350, que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio por esta suministro</p> <p>Situación que se presenta por falta de control, seguimiento y custodia de los documentos contractuales. Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1. Artículo 35 de la Ley 734 de 2002 y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000</p>		<p>entrego los pozos sépticos, al igual la capacitación que se les brindo, por lo tanto se desvirtúa la incidencia fiscal y disciplinaria pero se confirma el hallazgo administrativo por la falta de control y custodia de los documentos, con el fin de que sea incorporado en el plan de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento.</p> <p>Por lo tanto el hallazgo se modificaría, quedando de la siguiente manera Hallazgo modificado En la ejecución de la auditoría no se evidenció la carpeta contractual original del contrato de compraventa 518 de 2015, celebrado entre Alce y Suministro e Instalaciones S.A.S y el municipio de Dagua, inscrito el 16 de octubre 2015, cuyo objeto es compraventa de materiales para la construcción de 13 pozos sépticos en el área rural del municipio de Dagua Valle. Durante la auditoría se entregó copia de los documentos que reposaban en tesorería del Municipio, Presentando falencias en la aplicación de lo establecido en la Ley 734 de 2002, artículo 34 Numeral 5.</p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
			Situación que se presenta por falta de control, seguimiento y custodia de los documentos contractuales.						
16	<p>En el contrato de prestación de servicio N° CPS-460 de 2015, celebrado entre Fundación Constructores de Paz y el municipio de Dagua Valle, cuyo objeto es: <i>prestación de servicio de apoyo a la gerencia de planeación y proyectos de inversión para fortalecer y apoyar las actividades a las 40 juntas administradoras de acueducto rurales en el corregimiento de San Bernardo, Vereda Tocota del Municipio de Dagua</i>, por un valor de \$8.820.000. Presenta las siguientes inconsistencias:</p> <p><u>Alistamiento</u>: el contrato CPS 460-2015 y el acta de inicio se firmaron el 02 de octubre del 2015, el 03 de octubre se desarrolló el evento Feria de Servicios Públicos; según el informe con el apoyo de líderes comunitarios realizaron la identificación y selección de las juntas administradoras de acueducto rurales que hacen parte del área de influencia de San Bernardo, una vez identificado se les envió oficios a 50 miembros de las juntas administradoras. No se evidenciaron soportes de la convocatoria.</p> <p><u>Actividades de capacitación y sensibilización</u>: según el informe de interventoría en la Feria de Servicios Públicos, llevada a cabo el 03 de octubre se efectuó el encuentro de acueductos en el cual se capacitaron a los miembros de las juntas administradoras de agua en 72 temas .</p>	<p>Se relaciona la respuesta brindada por parte de la administración 2012-2015, toda vez que la administración 2016-2019 no tiene injerencia en las actuaciones de dicha administración.</p> <p>Se anexa:</p> <p>Noticia de la participación por parte de la Unidad de Saneamiento del Valle del Cauca-UES en la feria de acueductos rurales.</p> <p>Informe final con la Fundación Constructores de Paz, que incluye alistamiento, metodología, desarrollo del evento, registro fotográfico, convocatoria a las juntas administradoras de acueducto rurales y comunidad, listado de asistencia, encuesta.</p> <p>CD Feria de Servicios públicos Acueductos Rurales.</p>	<p>Según los soportes entregados la etapa de aislamiento fue realizado por la alcaldía municipal a través del gerente de planeación y proyecto de inversión. e invitaban a un encuentro de acueducto y a las entidades que tienen relación directa a brindar capacitación.</p> <p>En la contradicción se evidencia los soportes de asistencia en el evento.</p> <p>En las evaluaciones del evento se evidencia que los usuarios solicitan que no sean tantos temas en un mismo día, ya que se dictaron 72 temas es una sola jornada.</p> <p>De igual manera se anexo la memoria del evento.</p> <p>Teniendo en cuenta que en la ejecución se soportó todo lo relacionado al contrato, y a la ejecución del mismo se <u>eliminará esta observación del informe final</u></p>						

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
	<p>Capacitaciones que fueron dictadas por entidades públicas tales como Alcaldía Municipal, la CVC, Parques Nacionales naturales, UESVALLE, INCIVA, Vallecaucana de aguas, cámara de comercio y la fundación constructores de paz.</p> <p>No se evidenciaron soportes de la asistencias, ni el diagnóstico de cada acueducto en aspectos administrativos, técnicos –operativo y comercial y la elaboración de las memorias de la experiencia, actividades que hacen parte del alcance del objeto contractual. Evidenciando un presunto detrimento de \$ 8.820.000, que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio por esta actividad.</p> <p>Incumpliendo lo estableció en los estudios previos (alcance del objeto), los numerales c y d de la Cláusula Segunda del contrato CPS-450 de 2015, la cual dispone <i>c) construir participativamente con los miembros de la junta administradora de acueductos rurales, el diagnóstico de cada acueducto en aspectos administrativos, técnico-operativo y ambiental. d) elaboración de memoras de la experiencias</i>, el Artículo 26 (Del principio de responsabilidad) de la ley 80 del 28 de octubre 1993, igualmente, contravino lo preceptuado en la Ley 1474 de 2011 artículos 83 y 84. Esta situación se da por las debilidades en la interventoría, falta de mecanismo de seguimiento y monitoreo. Ocasionando uso ineficiente del recurso, así como la ineficacia del logro de la meta del proyecto (proyecto 2.3.1.6 fortalecimiento institucional a las</p>							

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>juntas y asociaciones de acueductos rurales), ya que esta inversión no garantiza el cumplimiento de la meta.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1 Artículo 34 y, Numeral 1 Artículo 35 de la Ley 734 de 2002. y fiscal transgrediendo presuntamente lo establecido en el Artículo 5 y 6 de la Ley 610 de 2000.</p>								
17	<p>En las visitas realizadas a los predios La Cristalina, Mi Ranchito y Miralindo, se evidenció que el municipio no tiene implementada una estrategia de administración, vigilancia y control sobre estos predios que garantice la conservación de las áreas forestales y del recurso hídrico. De igual manera se observó que:</p>	<p>En esta administración de adelanto diagnóstico de áreas de interés ambiental adquiridas por la administración municipal, dicha información sirvió como línea base para establecer los proyectos y estrategias que fueron plasmadas en el plan de desarrollo "DAGUA MODERNA PUJANTE Y PRODUCTIVA" en su eje TERRITORIO, CAMBIO CLIMATICO Y MEDIO AMBIENTE PARA LA VIDA, Programa: 3.1.1.DESARROLLO Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL DEL TERRITORIO, Proyecto: 3.1.1.9: ADQUISICIÓN DE ÁREAS DE INTERÉS AMBIENTAL.</p> <p>Evidenciando que esta administración tiene interés en el cumplimiento de la normativa establecida en el artículo 7 del decreto 953 del 2013, comprometidos ser establecerá en la vigencia 2017 todas las medidas de control y ejecución que permitan que el municipio se encuentre acorde a la norma.</p>	<p>Se tiene en cuenta lo argumentado por la Entidad, pero se confirma el hallazgo administrativo con el fin de que sea incorporado en el plan de mejoramiento y realizar el respectivo seguimiento</p>	X					

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015								
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN				
				A	S	D	P	F
	<p>➤ El predio el Ranchito no cuenta con aislamiento que evite el paso del ganado y que permita la reforestación natural.</p>  <p>➤ No está georreferenciado</p> <p>➤ No tienen vallas que los identifique, generando con esto desconocimiento en la propiedad como área de interés para la protección de las fuentes hídricas,</p> <p>Presentando falencias en la aplicación del Artículo 7 del Decreto 953 del 2013 mantenimiento de las áreas de importancia estratégica. Lo que demuestra debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema y falta de</p>							

AUDITORIA REGULAR MUNICIPIO DE DAGUA Vigencia 2015									
No	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE OBSERVACIÓN					
				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	mecanismo de seguimiento y monitoreo. Generando riesgo de pérdida de la cobertura forestal, cambios en los usos del suelo y contaminación de la fuente hídrica.								
				X		X			
	TOTAL HALLAZGOS			16		8	1	1	\$7.600.000
ACCIONES CORRECTIVAS NO CUMPLIDAS – VIGENCIA 2014									
No.	HALLAZGOS	Acción correctiva							

