

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

**MUNICIPIO DE ARGELIA
VIGENCIA 2016**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Santiago de Cali, diciembre de 2017**

Contralor Departamental

José Ignacio Arango Bernal

Director Operativo de Control Fiscal

Diego Mauricio López Valencia

Directora Técnica de Recursos naturales
y medio ambiente -Coordinadora Auditoria

Marcela Inés Meneses López

Representante Legal Municipio de Argelia

Jaime Alberto Chalarcá Yepes

Equipo de auditoría:

Auditora

Angela Libreros Rojas

Auditora

Gilma Gómez Giraldo

Auditor

Gonzalo Moreno Cataño

Tabla de Contenido

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
3.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTION	8
3.1.1 Gestión Ambiental	8
3.1.1.1 Planes, Programas y Proyectos	8
3.1.2 Inversión ambiental	10
4. ANEXO	
Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos	19

1. HECHOS RELEVANTES

El municipio de Argelia no ha mostrado gestión respecto al deber de adquirir predios en áreas de interés para acueductos en los términos establecidos en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, sus modificatorias y lo reglamentado por el Decreto 953 de 2013, puesto que desde la vigencia de la norma solo ha adquirido en los años 2003, 2005 y 2008, sin que se tengan implementadas estrategias para su conservación, mantenimiento y control, en procura de garantizar la disponibilidad del recurso hídrico para abastecimiento de los acueductos en condiciones de calidad y cantidad.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
JAIME ALBERTO CHALARCÁ YEPES
Alcalde Municipal
Argelia -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 al municipio de Argelia sobre la gestión ambiental, 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 en materia ambiental. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por el municipio 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 en las temáticas evaluadas 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.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se examinó la gestión ambiental llevada a cabo por el municipio de Argelia - Valle, en la vigencia 2016, para ello se evaluó el componente de Gestión en los factores de gestión ambiental integrado por los planes, programas y proyectos e inversión ambiental.

Para la evaluación se tomó la muestra del universo de subprogramas contenidos en el Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019, ejecutados a través de los sectores Medio Ambiente y de manera aleatoria Agua potable y saneamiento básico. El sector Gestión de Riesgo se evaluó en lo referente al Fondo municipal de gestión del riesgo.

La inversión ambiental municipal en la vigencia 2016 ascendió a \$388.714.149, evaluándose en el proceso auditor \$330.933.861, equivalente al 85% del total de la inversión ambiental.

En el ejercicio del proceso auditor no se presentaron limitaciones al alcance de la auditoría.

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la entidad en el desarrollo de la auditoría, las respuestas de la Administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que **no se encontró debidamente soportado**.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental no cumple con los principios evaluados de economía, eficiencia, eficacia o equidad, como consecuencia de los siguientes hechos:

Los instrumentos de planificación y gestión del municipio, como el Plan de Desarrollo y el presupuesto no fueron armonizados totalmente, presentándose así mismo, baja ejecución de los proyectos ambientales en la vigencia 2016.

Se determina inadecuado manejo de los recursos para la adquisición de áreas de interés correspondientes al menos del 1% de los ICLD, desde el punto de vista presupuestal, contable y de tesorería, determinándose que los registros contables de los predios ambientales adquiridos en periodos anteriores, están globalizados y al valor de adquisición.

El municipio no cuenta con mecanismos efectivos para la evaluación, seguimiento y monitoreo de los proyectos que permitan medir el avance del Plan de Desarrollo por vigencia, presentándose deficiente articulación entre la planificación y la gestión contractual.

Con respecto al estado de implementación en el municipio de la política de educación ambiental y el comparendo ambiental, se tiene constituido el comité interinstitucional de educación ambiental -CIDEA, contando con un Plan de educación ambiental, sin embargo se presentan fallas en la coordinación y articulación entre las diferentes instancias competentes, lo que no permite identificar los avances de estas políticas en términos de la educación ambiental en la población y de la cultura ciudadana orientada al manejo adecuado de los residuos sólidos.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron nueve (9) hallazgos administrativos, de los cuales dos (2), tienen alcance disciplinario, los cuales fueron trasladados ante la Autoridad competente.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe suscribir el plan de mejoramiento, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El plan de mejoramiento debe ser registrado en el Proceso de Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea-RCL, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución No.001 de enero 22 de 2016.

Dicho plan debe contener las acciones y metas 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.



C: 481

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL

Contralor Departamental del Valle del Cauca

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTION

3.1.1 Gestión Ambiental

En el proceso auditor se realizó la evaluación de la gestión ambiental llevada a cabo por la Administración municipal en la vigencia 2016, en el sector medio ambiente, de manera aleatoria en agua potable y saneamiento básico y en gestión del riesgo lo pertinente al manejo del fondo municipal de riesgo. Se toma como referente los instrumentos de planificación como el Plan de desarrollo 2016-2019, presupuesto de liquidación y ejecutado, formulación de proyectos, analizando así mismo la gestión para la implementación de políticas del orden nacional orientadas a la gestión integral de residuos sólidos, educación ambiental y comparendo ambiental.

3.1.1.1 Planes, Programas y Proyectos

El Plan de Desarrollo del municipio “Pasión por lo nuestro” período 2016-2019 fue adoptado por Decreto 018 de junio de 2016, el componente ambiental del plan se consideró en el eje desarrollo humano y social, el sector agua potable y saneamiento básico, compuesto por un programa, subprograma y metas producto.

En el Eje desarrollo territorial y ambiental sustentable se consideraron los sectores medio ambiente constituido por dos programas y cuatro subprogramas. El sector gestión del riesgo con un programa. En la siguiente tabla se presenta el detalle por cada uno de los sectores citados.

Tabla No.1 Componente Ambiental del Plan de Desarrollo 2016-2019

EJE	SECTOR	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	META PRODUCTO
Argelia con desarrollo humano y social	Agua potable y saneamiento básico	Pasión por la Infraestructura de Servicios Públicos	Lo nuestro también es la Infraestructura Urbana y Rural.	Hacer reposición de redes rurales de acueducto de por lo menos 300 metros lineales.
				Realizar dos estudios de diseño para plantas de potabilización para la zona rural en los 4 años.
				Construcción de dos planta de potabilización de agua para la zona rural en los 4 años
				Cofinanciación de una PTAR en centros poblados.
				Financiación de la Operación de una planta de tratamiento de aguas residuales en la zona rural.
				Ejecución de proyectos aprobados en el PGIRS
				Acondicionamiento de la Bodega de acopio de material aprovechable de residuos sólidos.

Tabla No.1 Componente Ambiental del Plan de Desarrollo 2016-2019

EJE	SECTOR	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	META PRODUCTO
Por el desarrollo territorial y ambiental sustentable	Medio Ambiente	Protegiendo la Reserva Hídrica del Municipio	Comprando Predios Estratégicos	Comprar un predio en área estratégica hídrica del Municipio
			Conservando las Cuencas	Desarrollar cuatro estrategias de conservación hídrica
		Protegiendo El Sistema Ambiental	Fortaleciendo la Cultura Ambiental	Desarrollar cuatro actividades de fortalecimiento de cultura ambiental.
			Financiando y/o cofinanciando proyectos para Conservación del medio ambiente	Financiar y/o cofinanciar dos proyectos de conservación del medio ambiente.
	Gestión del Riesgo	Desarrollando la Gestión del Riesgo en Argelia	Fortaleciendo la Gestión del Riesgo Municipal	Desarrollar 8 estrategias de Gestión del Riesgo.

Fuente: Plan de Desarrollo 2016-2019 Municipio de Argelia Valle

Hallazgo administrativo No.1

El Plan de desarrollo del municipio de Argelia -Valle, para la vigencia 2016, en su eje ambiental, está estructurado por programas, subprogramas y metas, los cuales no están totalmente armonizados y en coherencia con el presupuesto, específicamente en el sector medio ambiente. De los proyectos o conceptos presupuestales establecidos y aprobados en el decreto de liquidación a través del sector medio ambiente, al cierre de la vigencia solo se ejecutaron tres, los cuales se evaluaron en este informe. No adecuándose totalmente el municipio al principio de consistencia y planificación.

Lo anterior debido a deficiencias de coordinación entre las áreas de planeación, presupuesto y contratación, aunado a fallas de seguimiento y evaluación del plan de desarrollo, no permitiendo medir el impacto de la inversión en los programas y subprogramas ambientales en materia de conservación, protección y en adaptación al cambio climático.

Se ilustra en la tabla No.2 un comparativo entre el plan de Desarrollo y lo aprobado en el presupuesto de liquidación.

Tabla No.2 Comparativo Plan de desarrollo Vs presupuesto - Sector Medio ambiente

Plan de Desarrollo 2016- 2019		Presupuesto de liquidación 2016	
Programa	Subprograma	Programa	Subprograma
Protegiendo la reserva hídrica del mpio	Comprando predios estratégicos y conservando las cuencas.	Adaptación al cambio climático	Conservación y recuperación

Plan de Desarrollo 2016- 2019		Presupuesto de liquidación 2016	
Programa	Subprograma	Programa	Subprograma
Protegiendo el Sistema ambiental	Fortaleciendo la cultura ambiental y cofinanciando proyectos para la conservación del medio ambiente		

Fuente: Plan de Desarrollo 2016-2019 Argelia Valle – presupuesto 2016

3.1.2 Inversión ambiental

La inversión ambiental municipal en la vigencia 2016 ascendió a \$388.714.149, evaluándose en el proceso auditor \$330.933.861, equivalente al 85% del total de la inversión. En la siguiente tabla se detalla la inversión analizada por cada sector.

Tabla No.3 Inversión ambiental vigencia 2016 evaluada en auditoria
Cifras en pesos

Sector	Presupuesto ejecutado	Presupuesto auditado	% evaluado
Medio Ambiente	41.000.000	41.000.000	100
Agua potable y saneamiento básico	347.714.149	289.933.861	83
Total evaluado	388.714.149	330.933.861	85

A continuación se detalla la contratación evaluada en la auditoría por cada uno de los sectores objeto de análisis:

Tabla No.4 Muestra evaluada de contratación - vigencia 2016

Concepto Presupuestal	Valor ejecutado presupuesto	Contrato	Objeto	Valor
Sector Medio Ambiente				
Apoyo a ecoturismo	6.000.000	Prestación de servicios de Apoyo a la gestión No.201603001 de marzo 1 de 2016	Apoyar en el proceso ambiental en la formulación y elaboración del Plan sectorial de turismo para el municipio de Argelia	6.000.000
Financiación a la Cultura Ambiental	25.000.000	Convenio interadministrativo NO.CIA-201611002 del 26 de noviembre de 2016	Aunar esfuerzos técnicos y administrativos para brindar capacitaciones y talleres a la comunidad, referentes a la separación de residuos sólidos en la fuente y para realizar actividades lúdicas que generen conciencia sobre la aplicación de las tres Rs	25.000.000
Adquisición, mantenimiento y conservación de áreas de interés ambiental	10.000.000	Convenio interadministrativo No.CIA-201605001 del 4 de mayo de 2016	Aunar esfuerzos técnicos y económicos entre la Alcaldía y la empresa de aseo de argelia - ESARGELIA-SAESP para realizar la descolmatación y el mantenimiento de la quebrada Paraiso	10.000.000

Tabla No.4 Muestra evaluada de contratación - vigencia 2016

Concepto Presupuestal	Valor ejecutado presupuesto	Contrato	Objeto	Valor
Agua potable y saneamiento básico				
Revisión y ajustes e implementación PGIRS	18.000.000	contrato de prestación de servicios profesionales NO.201611005 del 26 de noviembre de 2016	Ajustes al Plan de gestión integral de residuos sólidos, conforme a lo solicitado por la CVC en oficio-----	18.000.000
Construcción de pozos sépticos en la vereda La Palma	19.223.712	contrato de obra NO.CO-201612007 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Palma, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre las cuencas en la zona rural del municipio de Argelia - Valle del Cauca	19.223.712
Construcción de pozos sépticos en la vereda La Marina	18.983.811	Contrato de obra NO.CO-201612005 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Marina, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre la quebrada El Cementerio en zona rural del municipio de Argelia -Valle del Cauca	18.983.811
Construcción de pozos sépticos en la vereda La Bella	19.073.116	Contrato de obra No.CO-201612006 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Bella, en dos predios del sector llamado La Secreta, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre las cuencas en la zona rural del municipio de Argelia -Valle del Cauca	19.073.116

Sector Medio Ambiente

Tabla No.5 Inversión Ambiental sector Medio ambiente- vigencia 2016

SECTOR/PROGRAMA/ PROYECTO	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO
MEDIO AMBIENTE			
Financiación a la cultura ambiental	0	25.000.000	25.000.000
Adquisición de áreas de interés ambiental	0	200.000.000	0
Adquisición, mantenimiento y conservación de áreas de interés ambiental	14.000.000	14.000.000	10.000.000
Reforestación, conservación y	7.896.240	3.896.240	0
Apoyo a Ecoturismo	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Recuperación de zonas degradadas por remoción de suelos	4.000.000	1.000.000	0
TOTAL	31.896.240	249.896.240	41.000.000

Fuente: Presupuesto ejecutado -vigencia 2016

- *Adquisición, mantenimiento y conservación de áreas de interés ambiental*

Hallazgo Administrativo con connotación Disciplinaria No.2

Se determina inadecuado manejo de los recursos para la adquisición de áreas de interés correspondientes al menos del 1% de los ICLD, desde el punto de vista presupuestal, contable y de tesorería. Ello se sustenta en los siguientes hechos:

Presupuestalmente se manejan dos rubros para la adquisición y mantenimiento de áreas de interés, sin embargo, a través de éstos solo se ejecutaron \$10.000.000 a través de Convenio Municipio- Empresa de aseo ESARGELIA S.A E.S.P para realizar la descolmatación y mantenimiento de la quebrada Paraíso del municipio, dichas actividades estaban proyectadas en el sector de Equipamiento, según lo citado en el documento de estudios previos.

Las acciones ejecutadas no están enfocadas a la adquisición y/o mantenimiento de los predios de propiedad del municipio. Por otra parte se adicionan recursos del FONPET por \$200.000.000 en este rubro, sin que se ejecute durante la vigencia.

Desde el punto de vista contable, no se observa el registro adecuado de los predios de propiedad del municipio para reserva hídrica en la cuenta correspondiente a terrenos con destinación ambiental.

Contablemente estos Activos de reserva hídrica no están legalmente reconocidos en la cuenta correspondiente, los mismos están globalizados y al mismo costo de adquisición.

Desde el punto de vista de tesorería, no se maneja cuenta independiente para el recaudo y uso de los recursos correspondientes al 1% de los ICLD para la adquisición, mantenimiento de predios de reserva hídrica.

El predio identificado con matrícula inmobiliaria 375-25828, adquirido como desgaje del predio La Esmeralda, en la vigencia 2008 mediante Escritura 031 de 2008, por valor de \$14.500.000, presuntamente no está registrado a nombre del municipio de Argelia, según se observa en el certificado de tradición expedido por la Oficina de instrumentos públicos de Cartago el 1° de agosto de 2017, presentando como última anotación la Escritura 238 de 2008 del 24 de agosto de 1970 a nombre del vendedor.

Situaciones presentadas a causa de falta de control eficiente y seguimiento que no permiten advertir oportunamente de los posibles problemas del manejo de los activos ambientales del Municipio y de los recursos de destinación específica para la compra y/o mantenimiento de las áreas de interés. Ocasionando el presunto

incumplimiento de disposiciones generales y el incumplimiento de lo establecido en el plan de Desarrollo relacionado con la necesidad de comprar predios estratégicos.

Presunto Incumplimiento del artículo 12 del Decreto 953 de 2013; de los principios de consistencia y sustentabilidad ambiental establecidos en el artículo 3, literales d) y h) de la Ley 152 de 1994; de los principios de valuación y registro del Plan General de Contabilidad Pública.

En consecuencia, los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el numeral 1° de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

Relación de predios de interés para acueductos adquiridos

En la siguiente Tabla se relacionan los predios adquiridos por el municipio como áreas de interés para acueductos, según la información tomada de las escrituras aportadas por la entidad en el proceso auditor.

Tabla No.6-Relación de predios adquiridos municipio de Argelia
(Artículo 111 Ley 99 de 1993)

Nombre del predio y localización	Matrícula inmobiliaria	Area adquirida	Valor de adquisición	Escritura/Notaría	Vendedor
Desgaje de la finca denominada Las Vegas paraje Maracaibo	375-6163 (con base en esta se abre 375-69721)	6 Has.	12.000.000	No.2921 del 24 de diciembre de 2003 Notaría primera de Cartago	Carlos Humberto Velásquez Zapata
Predio La Cristalina-Paraje La Estrella	375-37197	165 Has. 5312 M2	142.000.000	No.130 de noviembre 23 de 2005 - Notaría Argelia (V.)	Carlos Arturo Castellanos Torres
Desgaje del predio La Marina	375-12092 (con base en esta abre 375-74088)	5 Has.	8.200.000	No.142 del 29 de diciembre de 2005 Notaría de Argelia (V.)	Alicia Ester Gómez de Ramirez
Desgaje del predio La Esmeralda-Paraje La Estrella	375-25828	7 Has, 1260 M2	14.500.000	No.031 de marzo 8 de 2008 Notaría única de Argelia (V.)	José Gabriel Bedoya Isaza

Fuente: Escrituras públicas aportadas Administración Municipal Argelia, 2017

Visita de campo

En el recorrido efectuado a la quebrada Paraíso verde, la mayoría de tramos se encontraba limpio y desmontado, sin embargo en algunos sitios se evidenciaron escombros y/o residuos sólidos, lo que hace necesario el control del municipio.



Quebrada Paraiso verde donde se realizó mantenimiento

Hallazgo administrativo No.3

No se aportó en el proceso auditor evidencia de la remisión del reporte de información detallada de los predios adquiridos en el periodo evaluado 2016, el cual debía ser remitido a la CVC a más tardar el 15 de febrero de la vigencia siguiente a la compra, al igual que la información referente a las actividades de mantenimiento que hubiese efectuado el municipio en predios adquiridos, de acuerdo a lo dispuesto en el Decreto 953 de 2013 y Resolución 1781 de 2014 del Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible. Lo anterior ocasionado por la deficiente gestión territorial, generando la falta de oportunidad en la remisión de esta información a la CVC, para que la autoridad ambiental la remita al Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible y cumpla con lo estipulado en la norma.

- *Proyecto Apoyo al ecoturismo*

Hallazgo administrativo con connotación disciplinaria No.4

El municipio de Argelia sustentado en el proyecto del sector medio ambiente, *Apoyo al ecoturismo*, suscribe en el 2016 contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión No.201603001, con el objeto de *Apoyar en el proceso ambiental en la formulación y elaboración del Plan sectorial de turismo para el municipio de Argelia*, evidenciándose que las actividades pactadas son propias del sector cultura y turismo, no se hacen exigencias a los contenidos mínimos de los informes mensuales respecto a las actividades pactadas, como mecanismo de seguimiento de los avances del mismo, ni se evidencia el proyecto en el cual se sustentó el contrato pese a que existe certificación sobre su registro en banco de proyectos. Situaciones generadas por falta de una eficiente planificación y controles de la

inversión, falta de integralidad entre las áreas de planeación, ambiental y presupuesto, así como falta de una eficiente labor de supervisión.

Presunto incumplimiento al principio de planeación, incumpliendo lo establecido en el literal j) del artículo 3 de la Ley 152 de 1994, artículo 13 del Decreto Ley 111 de 1996; artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, contraviniendo el numeral 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, lo que conduce a que se afecten recursos del sector ambiental, sin que se contribuya al mejoramiento de la gestión ambiental municipal.

Sector Agua potable y Saneamiento Básico

Tabla No.7- Inversión en Agua Potable y Saneamiento Básico- vigencia 2016

SECTOR/PROGRAMA/ PROYECTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO	% EJECUCIÓN
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO			
Construccion pozos septicos vereda la bella	19.087.255,00	19.073.116,00	100
Construccion pozos septicos vereda la marina	18.997.884,00	18.983.811,00	100
Construccion pozos septicos vereda la palma	19.237.963,00	1.923.712,00	10
Revisión y ajustes e implementación PGIRS	18.000.000,00	18.000.000,00	100
CIERRE OPERATIVO DE RECURSOS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	231.953.222,16	231.953.222,00	100
TOTAL	307.276.324,16	289.933.861,00	94

- *Construcción pozos sépticos*

A través del programa “pasión por la infraestructura de servicios públicos”, el municipio ejecuta recursos para la construcción de pozos sépticos en las veredas La Palma, La Marina y vereda La Bella, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre las cuencas en la zona rural del municipio de Argelia- Valle del Cauca, tal como se detalla en la siguiente tabla:

Tabla No.8 -Relación de contratos construcción sistemas sépticos zona rural

Contrato	Objeto	Valor
contrato de obra NO.CO-201612007 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Palma, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre las cuencas en la zona rural del municipio de Argelia -Valle del Cauca	19.223.712
Contrato de obra NO.CO-201612005 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Marina, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre la quebrada El Cementerio en zona rural del municipio de Argelia -Valle del Cauca	18.983.811
Contrato de obra No.CO 201612006 del 14 de diciembre de 2016	Construcción de sistemas sépticos para el tratamiento de aguas residuales en la vereda La Bella, en dos predios del sector llamado La Secreta, con el fin de generar el menor impacto ambiental sobre las cuencas en la zona rural del municipio de Argelia -Valle del Cauca	19.073.116

Hallazgo administrativo No.5

En visita de campo efectuada para la verificación de los contratos suscritos para la construcción de seis pozos sépticos en la zona rural del municipio, se evidenció que los pozos sépticos ubicados en los predios La Eneida (vereda La Palma) y La Secreta (vereda La Bella), los propietarios informaron sobre la emisión de malos olores, no se observó dentro las carpetas contractuales, actas de compromiso entre el municipio y los beneficiarios sobre la responsabilidad en el mantenimiento de éstos, generando impacto negativo al medio ambiente. Esto debido a deficientes mecanismos de control y seguimiento, lo que puede acarrear que la inversión no sea sostenible en el tiempo y riesgo que no se realice el proceso de tratamiento de las aguas residuales completamente, con las subsiguientes afectaciones sobre la salud y la calidad ambiental.



Pozo construido predio La Eneida



Pozo construido predio La Secreta

- *Revisión, ajustes e implementación del PGIRS*

Hallazgo administrativo No.6

En el proceso auditor no se aportó la Resolución por la cual se conforma el grupo técnico de trabajo para el apoyo en formulación, implementación, evaluación, seguimiento, control y actualización del plan de gestión integral de residuos sólidos-PGIRS del municipio, ni se evidenció el informe anual sobre el estado de avance en el cumplimiento de los objetivos y metas previstas en el PGIRS, al Concejo municipal y la comunidad en general, involucrando los diferentes actores. Situaciones debidas a deficientes mecanismos de seguimiento y monitoreo, puesto que el informe debía ser publicado en la página web de la entidad, generando la entidad una ineficacia en lo referente a la gestión y oportunidad de la información del desarrollo del Plan, a la comunidad y autoridades, tal como lo establece el artículo 3° del decreto número 064 de 2016 de la Alcaldía municipal.

- *Fondo de gestión del riesgo de desastres*

Hallazgo administrativo No.7

El Municipio de Argelia creó el fondo de gestión del riesgo mediante Acuerdo 003 de agosto de 2015 y se creó de manera independiente en el presupuesto como "apoyo al fondo Municipal del riesgo", con una apropiación de \$3.000.000, observándose que los recursos no se ejecutaron al cierre de la vigencia. El Municipio no está aplicando de manera eficiente lo establecido en el Acuerdo en mención. Denotando fallas en la gestión de la junta directiva que integra el Fondo.

Lo que se constituye en riesgo para la operatividad y funciones del fondo en la gestión del riesgo, al no garantizarse los recursos del 1% de los ingresos por concepto de industria y comercio por cada vigencia, como valor mínimo de asignación, recursos que deben ser de carácter acumulativo para las acciones de conocimiento y reducción del riesgo y manejo de desastres.

- *Implementación Política Educación Ambiental*

Hallazgo administrativo No.8

El municipio conformó el Comité interinstitucional de educación ambiental -CIDEA mediante Decreto 026 de 2008, observándose que no ha formulado su Reglamento interno para su organización y funcionamiento, efectuando las reuniones en el 2016 sin obedecer a una periodicidad, ni a un Plan de acción anual, ello debido a deficiencias en la coordinación, articulación entre los diferentes actores que lo

conforman, para el cumplimiento de las atribuciones establecidas en el Decreto 026 de 2008, conllevando a que no se evidencie la gestión y los resultados en el avance de la política de educación ambiental, en lo que se refiere especialmente al seguimiento e implementación del Plan municipal de educación ambiental elaborado en el 2009 para el período 2010-2020.

Hallazgo administrativo No.9

El municipio de Argelia reglamentó el comparendo ambiental por Acuerdo No.002 de 2011 y mediante Resolución 017 de 2012 adopta los indicadores para el seguimiento de las metas de esta política, observándose la aplicación de comparendos en la vigencia 2016, sin la efectiva imposición de la sanción pedagógica por las infracciones cometidas, desconociéndose en la Administración, el número de talonarios entregados en el 2016 a la autoridad policiva para su aplicación, situaciones debidas a desarticulación entre las diferentes instancias competentes en la materia, no se tienen definidas claramente las responsabilidades sobre el comparendo en el Acuerdo municipal, deficientes controles en la emisión y entrega de las comparenderas, falta de implementación de los indicadores mínimos para el seguimiento de las metas de esta política, de acuerdo a las disposiciones en la materia, emanadas a nivel nacional y municipal, lo que impide al municipio identificar de manera precisa y efectiva, los avances en la gestión de esta política de cultura ciudadana, mecanismo necesario para la toma de decisiones.

4.1 CUADRO DE HALLAZGOS
AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL GESTION AMBIENTAL
MUNICIPIO DE ARGELIA
Vigencia 2016

No.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO					
				A	S	D	P	F	DAÑO PATRIMONIAL
1	El Plan de desarrollo del municipio de Argelia -Valle, para la vigencia 2016, en su eje ambiental, está estructurado por programas, subprogramas y metas, los cuales no están totalmente armonizados y en coherencia con el presupuesto, específicamente en el sector medio ambiente. De los proyectos o conceptos presupuestales establecidos y aprobados en el decreto de liquidación a través del sector medio ambiente, al cierre de la vigencia solo se ejecutaron tres, los cuales se evaluaron en este informe. No adecuándose totalmente el municipio al principio de consistencia y planificación. Lo anterior debido a deficiencias de coordinación entre las áreas de planeación, presupuesto y contratación, aunado a fallas de seguimiento y evaluación del plan de desarrollo, no permitiendo medir el impacto de la inversión en los programas y subprogramas ambientales en materia de conservación, protección y en adaptación al cambio climático.	Se tiene planteada la presentación de una modificación al plan de desarrollo en diferentes componentes, razón por la cual la entidad solicita la suscripción del respectivo plan de mejoramiento para ser ejecutado en la vigencia fiscal 2018.	Se mantiene la observación, quedando como hallazgo administrativo, debido a que la entidad acepta lo observado. No se envían soportes.	X					

2	<p>Se determina inadecuado manejo de los recursos para la adquisición de áreas de interés correspondientes al menos del 1% de los ICLD, desde el punto de vista presupuestal, contable y de tesorería. Ello se sustenta en los siguientes hechos:</p> <p>Presupuestalmente se manejan dos rubros para la adquisición y mantenimiento de áreas de interés, sin embargo, a través de éstos solo se ejecutaron \$10.000.000 a través de Convenio Municipio- Empresa de aseo ESARGELIA S.A E.S.P para realizar la descolmatación y mantenimiento de la quebrada Paraíso del municipio, dichas actividades estaban proyectadas en el sector de Equipamiento, según lo citado en el documento de estudios previos. Las acciones ejecutadas no están enfocadas a la adquisición y/o mantenimiento de los predios de propiedad del municipio. Por otra parte se adicionan recursos del FONPET por \$200.000.000 en este rubro, sin que se ejecute durante la vigencia. Desde el punto de vista contable, no se observa el registro adecuado de los predios de propiedad del municipio para reserva hídrica en la cuenta correspondiente a terrenos con destinación ambiental. Contablemente estos Activos de reserva hídrica no están legalmente reconocidos en la cuenta correspondiente, los mismos están globalizados y al mismo costo de adquisición. Desde el punto de vista de tesorería, no se maneja cuenta independiente para el recaudo y uso de los recursos correspondientes al 1% de los ICLD para la adquisición, mantenimiento de predios de reserva hídrica.</p> <p>El predio identificado con matrícula inmobiliaria 375-25828, adquirido como desgaje del predio La Esmeralda, en la vigencia 2008 mediante Escritura 031 de 2008, por valor de \$14.500.000, presuntamente no está registrado a nombre del municipio de Argelia, según se observa en el certificado de tradición expedido por la Oficina de instrumentos públicos de Cartago el 1° de agosto de 2017, presentando como última anotación la Escritura 238 de 2008 del 24 de agosto de 1970 a nombre del vendedor.</p> <p>Situaciones presentadas a causa de falta de control eficiente y seguimiento que no permiten advertir oportunamente de los posibles problemas del manejo de los activos ambientales del Municipio y de los recursos de destinación específica para la compra y/o mantenimiento de las áreas de interés. Ocasionando el presunto incumplimiento de disposiciones generales y el incumplimiento de lo establecido en el plan de Desarrollo relacionado con la necesidad de comprar predios estratégicos. Presunto Incumplimiento del artículo 12 del Decreto 953 de 2013; de los principios de consistencia y sustentabilidad ambiental establecidos en el artículo 3, literales d) y h) de la Ley 152 de 1994; de los principios de valuación y registro del Plan General de Contabilidad Pública. En consecuencia, los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el numeral 1° de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>La entidad se encuentra en proceso de implementación de las NIIF, con lo cual se solventaran algunas de las inconsistencias planteadas, se solicita la suscripción de plan de mejoramiento que permita solventar el hallazgo, por lo que además se solicita que el hallazgo tenga incidencia Administrativa y se aplique el principio de oportunidad para suprimir el hallazgo disciplinario.</p> <p>Como labor complementaria para rectificar el correspondiente hallazgo, se iniciará una vez suscrito el plan de mejoramiento respectivo las labores correspondientes a la organización de los inventarios de la entidad.</p>	<p>Queda en firme como hallazgo administrativo disciplinario, debido a que la entidad no soporta los diferentes hechos presentados.</p>	X	X			
---	---	---	---	---	---	--	--	--

3	<p>No se aportó en el proceso auditor evidencia de la remisión del reporte de información detallada de los predios adquiridos en el periodo evaluado 2016, el cual debía ser remitido a la CVC a más tardar el 15 de febrero de la vigencia siguiente a la compra, al igual que la información referente a las actividades de mantenimiento que hubiese efectuado el municipio en predios adquiridos, de acuerdo a lo dispuesto en el Decreto 953 de 2013 y Resolución 1781 de 2014 del Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible. Lo anterior ocasionado por la deficiente gestión territorial, generando la falta de oportunidad en la remisión de esta información a la CVC, para que la autoridad ambiental la remita al Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible y cumpla con lo estipulado en la norma.</p>	<p>Se harán las verificaciones correspondientes y se aportará la información dentro de los 3 meses siguientes a la suscripción del respectivo plan de mejoramiento con el fin de mitigar las deficiencias evidenciadas.</p>	<p>Queda en firme como hallazgo administrativo, debido a que la entidad acepta lo observado y suscribirá el plan de mejoramiento para mitigar las deficiencias.</p>	X						
4	<p>El municipio de Argelia sustentado en el proyecto del sector medio ambiente, <i>Apoyo al ecoturismo</i>, suscribe en el 2016 contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión No.201603001, con el objeto de <i>Apoyar en el proceso ambiental en la formulación y elaboración del Plan sectorial de turismo para el municipio de Argelia</i>, evidenciándose que las actividades pactadas son propias del sector cultura y turismo, no se hacen exigencias a los contenidos mínimos de los informes mensuales respecto a las actividades pactadas, como mecanismo de seguimiento de los avances del mismo, ni se evidencia el proyecto en el cual se sustentó el contrato pese a que existe certificación sobre su registro en banco de proyectos. Situaciones generadas por falta de una eficiente planificación y controles de la inversión, falta de integralidad entre las áreas de planeación, ambiental y presupuesto, así como falta de una eficiente labor de supervisión.</p> <p>Presunto incumplimiento al principio de planeación, incumpliendo lo establecido en el literal j) del artículo 3 de la Ley 152 de 1994, artículo 13 del Decreto Ley 111 de 1996; artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, contraviniendo el numeral 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, lo que conduce a que se afecten recursos del sector ambiental, sin que se contribuya al mejoramiento de la gestión ambiental municipal.</p>	<p>Es preciso señalar que el plan sectorial de turismo avoca como principales beneficiados a los agricultores del Municipio, razón por la cual se procedió a centrarlo allí, al igual que se articuló con el plan de desarrollo del municipio, lo cual puede evidenciarse con claridad.</p> <p>La entidad solicita que el hallazgo sea de índole administrativa para efectuar las aclaraciones correspondientes, en tanto se procurará además en hacer las claridades correspondientes, de igual manera se solicita respetuosamente suprimir el hallazgo disciplinario.</p>	<p>Queda en firme. La respuesta del municipio no desvirtúa lo observado, al no hacerse referencia a cada una de las deficiencias identificadas por el equipo auditor. Se confirma como hallazgo administrativo con connotación disciplinaria</p>	X		X				

5	<p>En visita de campo efectuada para la verificación de los contratos suscritos para la construcción de seis pozos sépticos en la zona rural del municipio, se evidenció que los pozos sépticos ubicados en los predios La Eneida (vereda La Palma) y La Secreta (vereda La Bella), los propietarios informaron sobre la emisión de malos olores, no se observó dentro las carpetas contractuales, actas de compromiso entre el municipio y los beneficiarios sobre la responsabilidad en el mantenimiento de éstos, generando impacto negativo al medio ambiente. Esto debido a deficientes mecanismos de control y seguimiento, lo que puede acarrear que la inversión no sea sostenible en el tiempo y riesgo que no se realice el proceso de tratamiento de las aguas residuales completamente, con las subsiguientes afectaciones sobre la salud y la calidad ambiental.</p>	<p>Se planteará la necesidad del mantenimiento de los respectivos pozos, aunque es de aclarar que el mantenimiento es responsabilidad de los propietarios de aquellos terrenos en los cuales se ejecutaron estas obras, teniendo en cuenta además que de ser así sería necesario efectuar contrataciones específicas para esto. Se solicita retirar el hallazgo dado que la responsabilidad de mantenimiento de los pozos sépticos no es una labor obligante para el Municipio.</p>	<p>El hallazgo se mantiene debido a que el municipio no suscribió un acta de compromiso entre el propietario del pozo séptico y la administración para determinar quién debe realizar el mantenimiento de los pozos. Por lo tanto se hará el seguimiento en el plan de mejoramiento.</p>	X						
6	<p>En el proceso auditor no se aportó la Resolución por la cual se conforma el grupo técnico de trabajo para el apoyo en formulación, implementación, evaluación, seguimiento, control y actualización del plan de gestión integral de residuos sólidos-PGIRS del municipio, ni se evidenció el informe anual sobre el estado de avance en el cumplimiento de los objetivos y metas previstas en el PGIRS, al Concejo municipal y la comunidad en general, involucrando los diferentes actores. Situaciones debidas a deficientes mecanismos de seguimiento y monitoreo, puesto que el informe debía ser publicado en la página web de la entidad, generando la entidad una ineficacia en lo referente a la gestión y oportunidad de la información del desarrollo del Plan, a la comunidad y autoridades, tal como lo establece el artículo 3° del decreto número 064 de 2016 de la Alcaldía municipal.</p>	<p>Se solicita la suscripción de planes de mejoramiento en este sentido para proceder a la elaboración y/o presentación de los respectivos soportes que fueron solicitados y por la premura y tiempo de desarrollo de la auditoría no se presentó.</p>	<p>Se mantiene la observación, debido a que el municipio suscribirá el respectivo plan de mejoramiento para mejorar la situación presentada.</p>	X						

7	<p>El Municipio de Argelia creó el fondo de gestión del riesgo mediante Acuerdo 003 de agosto de 2015 y se creó de manera independiente en el presupuesto como "apoyo al fondo Municipal del riesgo", con una apropiación de \$3.000.000, observándose que los recursos no se ejecutaron al cierre de la vigencia. El Municipio no está aplicando de manera eficiente lo establecido en el Acuerdo en mención. Denotando fallas en la gestión de la junta directiva que integra el Fondo.</p> <p>Lo que se constituye en riesgo para la operatividad y funciones del fondo en la gestión del riesgo, al no garantizarse los recursos del 1% de los ingresos por concepto de industria y comercio por cada vigencia, como valor mínimo de asignación, recursos que deben ser de carácter acumulativo para las acciones de conocimiento y reducción del riesgo y manejo de desastres.</p>	Se solicita la suscripción de plan de mejoramiento para efectuar las acciones pertinentes, dentro de los seis meses siguientes a la suscripción del mismo.	Queda en firme como hallazgo administrativo, debido a que la entidad acepta lo observado y suscribirá el plan de mejoramiento para efectuar las acciones pertinentes.	X					
8	<p>El municipio conformó el Comité interinstitucional de educación ambiental -CIDEA mediante Decreto 026 de 2008, observándose que no ha formulado su Reglamento interno para su organización y funcionamiento, efectuando las reuniones en el 2016 sin obedecer a una periodicidad, ni a un Plan de acción anual, ello debido a deficiencias en la coordinación, articulación entre los diferentes actores que lo conforman, para el cumplimiento de las atribuciones establecidas en el Decreto 026 de 2008, conllevando a que no se evidencie la gestión y los resultados en el avance de la política de educación ambiental, en lo que se refiere especialmente al seguimiento e implementación del Plan municipal de educación ambiental elaborado en el 2009 para el período 2010-2020.</p>	Será objeto de verificación y aplicación por lo que se solicita al ente de control la suscripción del respectivo plan de mejoramiento.	Queda en firme como hallazgo administrativo. El municipio en su respuesta no controvierte las fallas determinadas en el proceso auditor	X					

9	El municipio de Argelia reglamentó el comparendo ambiental por Acuerdo No.002 de 2011 y mediante Resolución 017 de 2012 adopta los indicadores para el seguimiento de las metas de esta política, observándose la aplicación de comparendos en la vigencia 2016, sin la efectiva imposición de la sanción pedagógica por las infracciones cometidas, desconociéndose en la Administración, el número de talonarios entregados en el 2016 a la autoridad policiva para su aplicación, situaciones debidas a desarticulación entre las diferentes instancias competentes en la materia, no se tienen definidas claramente las responsabilidades sobre el comparendo en el Acuerdo municipal, deficientes controles en la emisión y entrega de las comparenderas, falta de implementación de los indicadores mínimos para el seguimiento de las metas de esta política, de acuerdo a las disposiciones en la materia, emanadas a nivel nacional y municipal, lo que impide al municipio identificar de manera precisa y efectiva, los avances en la gestión de esta política de cultura ciudadana, mecanismo necesario para la toma de decisiones.	Será objeto de comunicación interna a la secretaria de gobierno una vez se acepte por parte del ente de control la respectiva suscripción de mejoramiento, en el cual se asume el compromiso de sus respectivas reglamentaciones e implementación.	Queda en firme como hallazgo administrativo. El municipio en su respuesta no controvierte las fallas determinadas en el proceso auditor.	X					
TOTAL HALLAZGOS				9	0	2	0	0	\$0