



145 -19.11

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

**MUNICIPIO DE YOTOCO
2010**

**CDVC-CARNMA- No.22
Agosto de 2010**



Carlos Hernán Rodríguez Becerra	Contralor Departamental del Valle del Cauca
Lisandro Roldán González	Contralor Auxiliar para Control Fiscal
Edgar Gustavo Arias Afanador	Contralor Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente
Fernando Navarro Rodríguez	Alcalde Municipal de Yotoco
Equipo de auditores	
Angela Florencia Libreros Rojas	Líder de Auditoría
Lorenzo Escobar Osorio	Auditor



1. HECHOS RELEVANTES

4

2. CARTA DE CONCLUSIONES

5

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

7

4. ANEXOS

Anexo 1. Cuadro Resumen de Hallazgos



1. HECHOS RELEVANTES

Se presenta un fortalecimiento en la sustentación documental de la contratación ambiental, comparativamente a lo observado en la Auditoria del 2009.

La Administración no definió en los proyectos de construcción de sistemas de tratamiento de aguas residuales, el mantenimiento de éstos, lo que no garantiza su sostenibilidad y cabal cumplimiento del objetivo ambiental y social.

La Administración municipal legalizó el Predio La Unión, localizado en la vereda Muñecos-Corregimiento El Dorado, como propiedad del Municipio, adquirido en el 2003, como área de interés para acueductos (Art. 111 Ley 99/93), ya que al 2009, no estaba registrada la Escritura ante la Oficina de Instrumentos Públicos, aunque a la fecha no se ha incorporado a sus Activos, hecho que se constituye en un riesgo.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
FERNANDO NAVARRO RODRIGUEZ
Alcalde Municipal
Yotoco - 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 seguimiento, al Municipio de Yotoco, a través de la evaluación de los principios de eficiencia y eficacia, con que realizó la gestión encaminada a implementar el Plan de Mejoramiento sobre gestión integral del Recurso Hídrico, firmado con la Contraloría Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente en el 2009.

Es responsabilidad de la Administración 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.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el cumplimiento del Plan de Mejoramiento sobre la gestión integral del recurso hídrico. Los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo que reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Las acciones de los hallazgos que cumplieron parcialmente o no cumplieron, se dieron a conocer oportunamente a la Entidad dentro del desarrollo de la auditoria, permitiendo simultáneamente se ejerciera el derecho a la contradicción, el cual se deja evidenciado



en Acta de Visita Fiscal. Las respuestas de la Entidad fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad continúa con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría regular o seguimiento. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle



2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

Se tomó como referente, el Plan de Mejoramiento suscrito por la Administración Municipal con la Contraloría Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente, como producto de la Auditoria especial ambiental practicada en el 2009 sobre la gestión integral del Recurso Hídrico, resultado de la cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el Informe de auditoria.

Se determinó como producto de la auditoria de seguimiento, que de nueve (9) hallazgos administrativos, cumplieron totalmente siete (7) acciones correctivas, una (1) se cumplió parcialmente y una (1) no se cumplió. Situación que conlleva a un porcentaje de cumplimiento del Plan de mejoramiento del 83%, por tanto se dará inicio a un proceso administrativo sancionatorio.

A continuación se detallan los dos hallazgos (1 y 3), que presentaron cumplimiento parcial e incumplimiento:

No. de Hallazgo	Descripción	Cumplimiento
1	<p>Evaluada la gestión correspondiente a las vigencias 2007-2008 en materia ambiental se determina que las administraciones municipales no cumplieron con los compromisos proyectados en el EOT y Planes de Desarrollo para la protección y conservación de los humedales, se denota un desconocimiento sobre el estado de éstos y no se ha realizado el inventario.</p> <p>Se evidenció que las acciones de conservación, son realizadas por la CVC, sin participación alguna del Municipio. Los humedales visitados conjuntamente con la CVC (Román Gota e leche, Maizena -Alejandría y madre vieja Chiquique), están localizados en predios privados. Con respecto a la madre vieja Chiquique, se observaron residuos sólidos a su alrededor, debido a que es de libre acceso, ...se observa aun gran cantidad de buchón de agua en su parte posterior.</p> <p>No cumplieron los compromisos en cuanto a la construcción de la PTAR municipal y Stara rurales, continuándose con los vertimientos a los cuerpos de agua, limitándose a limpieza de pozos sépticos, evidenciándose inadecuada disposición de los lodos, con un mayor impacto ambiental...</p>	Parcial
3	<p>Se observó que en los Planes de Desarrollo municipal de los periodos 2004-2007 y 2008-2011 no se incluyó el programa de uso eficiente y ahorro del agua, que elaboró la Empresa prestadora del servicio de acueducto - Acuavalle, incumpléndose presuntamente con lo definido</p>	Incumplimiento



No. de Hallazgo	Descripción	Cumplimiento
	en el parágrafo 1 del artículo 3 de la Ley 373 de 1997 que expresa "...el siguiente programa tendrá un horizonte de 5 años y será incorporado al plan de desarrollo de las entidades territoriales"	

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaran su alcance.

Concepto sobre el análisis efectuado

Se determina como resultado de la Auditoría de seguimiento, mayor gestión ambiental, con relación a lo evidenciado en la Auditoría Especial ambiental practicada en el 2009, ello se sustenta en lo siguiente:

La Administración municipal realizó la gestión conducente a legalizar la propiedad del Predio denominado La Unión, localizado en la vereda Muñecos-Corregimiento El Dorado, adquirido en el 2003, como área de interés para acueductos (Art. 111 Ley 99/93), ya que al 2009, no estaba registrada la Escritura ante la Oficina de Instrumentos Públicos; evidenciándose en la presente Auditoría la documentación que sustenta la propiedad por parte del Ente Territorial, aunque a la fecha no se ha incorporado a los Activos del municipio, constituyéndose en un riesgo. Se evidenció certificación de CVC en la que consta que el área está en regeneración natural, tiene dos nacimientos de agua, con predominio de especies forestales, está contiguo al predio Las Lilas, adquirido por la CVC, como zona de conservación, que limita con la reserva forestal bosque de Yotoco y que por lo tanto es necesaria su conservación.

Se realizó gestión durante el primer semestre del 2010, a través de Contrato de prestación de servicios, por el programa "Protección y conservación de humedales", en el seguimiento y monitoreo de los humedales del municipio, con el acompañamiento de CVC, labores de educación ambiental a comunidad estudiantil a través de visitas a estos ecosistemas, sin embargo no se implementó el Inventario de los Humedales, con las condiciones técnicas que ello implica, presentándose una pequeña descripción de éstos, apoyada en registros fotográficos, careciendo de información básica como área, localización geográfica, propiedad del predio donde se encuentra ubicada, si cuenta con plan de manejo ambiental, etc. Del análisis del contrato, se determinaron deficiencias técnicas relativas a la formulación del proyecto, contenidos de la propuesta presentada, falta de un diagnóstico técnico sobre el estado de los humedales, entre otras, las que fueron detalladas en el Acta de visita fiscal, levantada durante el proceso auditor, con el objetivo que se realicen los correctivos en lo sucesivo por parte de la Administración, orientadas al mejoramiento continuo.



Mayor sustentación documental de la contratación en materia ambiental, presentando una mejora con relación a lo evidenciado en la Auditoría del 2009, observándose los correspondientes proyectos registrados y viabilizados en banco de programas, que justifican las inversiones, actas de interventoría, informes de actividades acompañados de registro fotográfico, actas de recibo de la comunidad en los casos de las STARs, sumado ello a que la Administración municipal cuenta con Manual de contratación y de Interventoría, adoptados mediante Decretos No.021 del 11 de marzo de 2010 y No.022 de marzo 11 de 2010, respectivamente.

En el periodo del Plan de Mejoramiento, la Administración llevó a cabo la construcción de sistemas de tratamiento de aguas residuales -STARs en zona rural y Mantenimiento de dos pozos sépticos en área urbana y rural del municipio, mediante contratos suscritos a finales del 2009, a través de los programas “Construcción de baterías sanitarias” y “Construcción y mantenimiento STARs” del Sector Agua potable y saneamiento básico, con una inversión de \$162.914.034, de la cual se analizó documentalmente desde el punto de vista ambiental, una muestra equivalente a \$108.646.114,15, correspondiente al 67%.

Del análisis efectuado y de acuerdo al objeto contractual, se determina que con la construcción de las STARs, se beneficiarían 21 viviendas dispersas de la zona rural, puesto que los sistemas son individuales, así mismo la población de la vereda Punta Brava (corregimiento Mediacanoa), que es un sistema colectivo y con los trabajos de mantenimiento, la población del barrio La Inmaculada-Zona urbana y la vereda La Leticia -corregimiento San Antonio de Piedras. Se identificaron deficiencias en la formulación de los proyectos que sustentaron las inversiones en Stara, al no definirse un diagnóstico técnico ambiental sobre la población afectada por la problemática que se pretende resolver, cobertura del sistema de tratamiento de aguas residuales rurales, priorización de inversión, criterios para la selección de los beneficiarios, fuentes hídricas afectadas por la falta de un sistema de tratamiento de aguas residuales, etc, ni se establece la responsabilidad de mantenimiento de las obras, que garanticen su sostenibilidad y el óptimo funcionamiento para el logro del objetivo trazado.

Se observa en el contrato de mantenimiento de STAR, la falta de utilización de elementos de seguridad industrial por parte de los operarios que realizan las labores de limpieza y mantenimiento, generándose riesgos para la salud, dadas las características de los lodos extraídos.

No se determina en el contrato de mantenimiento, la obligatoriedad de cumplir con la normatividad ambiental, en lo que respecta a la disposición en sitios autorizados, de los lodos removidos, observándose en registro fotográfico, inadecuada disposición, dispersión de éstos en zona verde aledaña a viviendas.

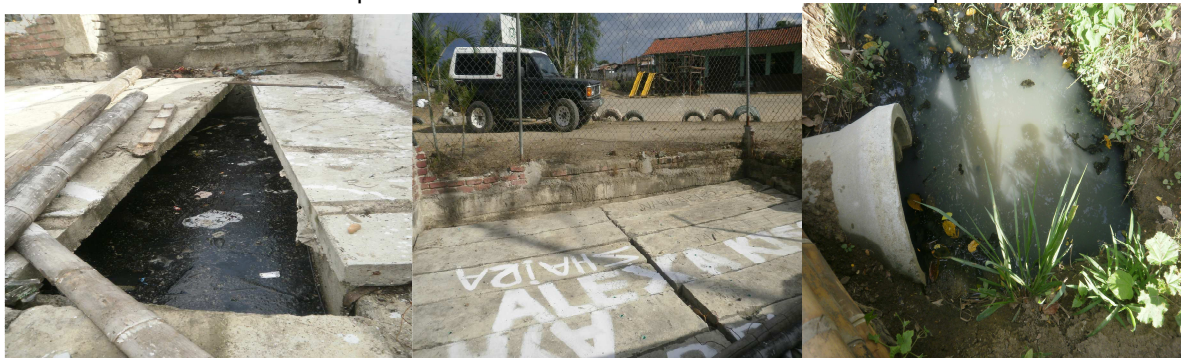
En visita de campo efectuada a Las veredas Cordobitas, Puntabrava, La Leticia y barrio La Inmaculada, con el fin de verificar la ejecución de los contratos de construcción, mantenimiento y adecuación de STARs y pozos sépticos, se observó que los sistemas están completamente colapsados y colmatados, por tanto no están funcionando actualmente en óptimas condiciones. De acuerdo a la comunidad consultada, no se les brindó capacitación para el mantenimiento. Se determina como Hallazgo administrativo.



STAR Vereda Cordobitas



Pozo séptico Barrio La Inmaculada - Casco urbano Municipio



STAR Vereda Puntabrava (sistema colectivo)



Aguas residuales vertidas inadecuadamente

De otra parte se presenta deficiente gestión en dos compromisos del Plan, así:

La Administración presentó deficiente gestión en lo concerniente al compromiso para la construcción de la planta de tratamiento de aguas residuales del Municipio-PTAR, ya que presuntamente solo se realizó gestión con CVC y el Ingenio Pichichí para acordar la donación del lote, sin embargo no se aportó documentación de este trámite en el proceso auditor.

No se cumplió con el compromiso de incorporar el Programa de uso eficiente y ahorro del Agua, al Plan de Desarrollo Municipal 2009-2011, adoptado mediante Acuerdo No.014 de diciembre de 2009.

Con relación a los mecanismos de monitoreo para la implementación del Plan de Mejoramiento, se determina un alto compromiso de la Oficina de Control Interno evidenciada desde el proceso de suscripción del Plan y durante el período de implementación, sustentado ello en la presentación de informes de avance del Plan de Mejoramiento en las fechas estipuladas, comunicados y acompañamiento a las dependencias responsables de la ejecución de las acciones correctivas, para efectos de rendición de informes.



ANEXO



145 -19.11

FORMATO RESUMEN DE HALLAZGOS

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO MUNICIPIO DE YOTOCO Vigencia 2010								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIM.
1	En visita de campo efectuada a Las veredas Cordobitas, Puntabrava, La Leticia y barrio La inmaculada, con el fin de verificar la ejecución de los contratos de construcción, mantenimiento y adecuación de STARs y pozos sépticos, se observó que los sistemas están completamente colapsados y colmatados, por tanto no están funcionando actualmente en óptimas condiciones. De acuerdo a la comunidad consultada, no se les brindó capacitación para el mantenimiento	La Administración Municipal no ejerció derecho de contradicción durante el proceso auditor	Se determinan como deficiencias administrativas, que impiden se cumpla cabalmente con el objetivo social y ambiental para la cual fueron construidas las STARs. Se comunicará a la Contraloría Auxiliar para Infraestructura Física para lo de su competencia	X				
TOTAL				1				