

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Especial
Calidad del Agua y Estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas
Residuales en la Zona Rural del Municipio de Versalles**

**MUNICIPIO DE VERSALLES VALLE DEL CAUCA
VIGENCIA 2016**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
SANTIAGO DE CALI- NOVIEMBRE DE 2017**

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental

José Ignacio Arango Bernal

Director de Control Fiscal

Diego Mauricio López Valencia

Directora Técnica de Recursos Naturales y
Medio Ambiente

Marcela Inés Meneses López

Representante Legal de la Entidad Auditada

Diego Fernando Mejía Millán

Equipo de Auditoria:

Luz Nallybe Lozano Domínguez

Tabla de Contenido

| | |
|---|-----------|
| 1. HECHOS RELEVANTES | 9 |
| 2. CARTA DE CONCLUSIONES | 5 |
| 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 9 |
| 3.1 Gestión Ambiental Calidad del Agua en la Zona Rural del Municipio de Versalles ... | 9 |
| 3.2 Inversión en el Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico | 13 |
| 4. ANEXOS..... | 19 |

1. HECHOS RELEVANTES

En el desarrollo de la auditoría modalidad especial medio ambiente vigencia 2016, es importante señalar que el proceso auditor se enfocó en los temas de calidad del agua y tratamiento de Aguas residuales en la zona rural del Municipio de Versalles

Tomando como referencia los datos de inspección y vigilancia sanitaria de la calidad de agua de consumo humano en la zona rural del Municipio de Versalles Valle del Cauca, realizados por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UES durante la vigencia 2016, se pudo evidenciar que en 8 localidades el IRCA (índice de riesgo de calidad del agua para consumo humano), presentó nivel de riesgo inviable sanitariamente (agua no apta para consumo humano), lo que genera un alto riesgo de contraer enfermedades de origen hídrico.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor

DIEGO FERNANDO MEJÍA MILLÁN

Alcalde Municipal

Versalles Valle del Cauca

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 Versalles, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en materia ambiental, sobre la calidad del agua y el tratamiento de aguas residuales en la zona rural. 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 la entidad y por otro lado, es responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca evaluarla y 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 del Cauca, consecuentes con las de general aceptación, de tal manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar el presente concepto.

La auditoría incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la **Calidad del Agua y Estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en la Zona Rural del Municipio de Versalles** 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

Durante este proceso auditor se evaluaron las siguientes variables:

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

La evaluación de 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 a través de contratos y la evaluación de planificación y ejecución.

En el trabajo de auditoria no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la misma

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporaron en el informe, las situaciones que no fueron debidamente soportadas.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

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

- Según la información reportada por la Unidad Ejecutora de Saneamiento Básico UES, durante las vigencias 2016 y 2017, los 7 corregimientos que administrativamente componen la zona rural de Versalles: El Balsal, La Florida, Campoalegre, Puerto Nuevo, Pinares, El Vergel y Puente Tierra y 13 veredas de las 38 veredas que tiene el municipio, presentaron nivel de riesgo **ALTO** o **INVIABLE SANITARIAMENTE** (agua no apta para el consumo humano),
- En las localidades El Jordán y El Hoyo, donde el Municipio en la vigencia 2016 realizó inversiones en las estructuras de los acueductos rurales, se evidenció falta de compromiso de las juntas de acueducto, ya que no se les realiza ningún tipo de mantenimiento a las estructuras, afectando la calidad del agua que le están suministrando a la comunidad.



Registro fotografico Acueducto El Hoyo

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 4 hallazgos administrativos, de las cuales uno (1) corresponde a un presunto hallazgo con alcance fiscal con cuantía de \$63.590.305 y 1 hallazgo tiene alcance disciplinario, el cual fue trasladado ante la autoridad competente.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe suscribir el respectivo 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, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución 001 del 22 de enero de 2016.

Dicho plan de mejoramiento 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.

JOSÉ IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 Gestión Ambiental Calidad del Agua en la Zona Rural del Municipio de Versalles

Analizada la información reportada por la Unidad Ejecutora de Saneamiento Básico UES, durante las vigencias 2015 y 2016, en 8 localidades del Municipio de Versalles, se evidenció que el agua que se ha suministrado es inviable sanitariamente, es decir, no apta para el consumo humano.

Cuadro N° 1 Listado de las localidades que presentaron IRCA¹ mayor a 80%, Nivel de Riesgo Inviabile Sanitariamente durante el 2015 y 2016

| Localidad (Corregimiento/Vereda) | IRCA 2015 | IRCA 2016 | IRCA 2017 | Observaciones (lista característica fuera de lo normal |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| Murrapal | 89,4 | 98,06 | 98,06 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| campo alegre | 92,9 | 70,96 | 82,65 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| La Bodega | 89,4 | 98,06 | 98,06 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| Coconuco | 89,4 | 98,06 | 85,31 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| La Balsora | 89,4 | 88 | 89,59 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| La Florida | 89,4 | 70,96 | 80,92 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| Puente Tierra | 91,2 | 78,7 | 89,59 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| El Vergel | 89,2 | 78,7 | 82,65 | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |

Adicionalmente, en el 2016 se presentaron 5 casos adicionales de veredas con nivel de riesgo inviable sanitariamente

Cuadro N° 2 Listado de otras localidades que presentan Nivel de Riesgo Inviabile Sanitariamente durante el 2016

| N° | Localidad (Corregimiento/Vereda) | IRCA 2016 | Nivel de riesgo | Observaciones (lista característica fuera de lo normal |
|----|----------------------------------|-----------|--------------------------|---|
| 1 | Diamante la cristalina | 84,51 | Inviabile sanitariamente | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| 2 | Buenavista | 98,06 | Inviabile sanitariamente | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |

¹ IRCA (Índice de Calidad de Agua para Consumo Humano): es el grado de riesgo de ocurrencia de enfermedades relacionadas con el no cumplimiento de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua para consumo humano.

| N° | Localidad (Corregimiento/Vereda) | IRCA 2016 | Nivel de riesgo | Observaciones (lista característica fuera de lo normal |
|----|-------------------------------------|--------------|-----------------------------|--|
| 3 | Puerto nuevo | 98,06 | Inviabile sanitariamente | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| 4 | El Baisal | 80,92 | Inviabile sanitariamente | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |
| 5 | Calamar | 82,65 | Inviabile sanitariamente | E coli, Coliformes totales y cloro libre y turbiedad |

Enfermedades Gastrointestinales

Una de las causas de las enfermedades gastrointestinales puede ser la falta de calidad del agua, a continuación se anexa el comportamiento en el 2016:

Cuadro N° 3 Casos infecciones gastrointestinales en el 2016

| MES | URBANO | RURAL | TOTAL |
|--------------|------------|------------|------------|
| Enero | 28 | 37 | 65 |
| Febrero | 19 | 56 | 75 |
| Marzo | 15 | 39 | 54 |
| Abril | 21 | 20 | 41 |
| Mayo | 13 | 30 | 43 |
| Junio | 22 | 29 | 51 |
| Julio | 23 | 27 | 50 |
| Agosto | 24 | 23 | 47 |
| Septiembre | 24 | 21 | 45 |
| Octubre | 11 | 12 | 23 |
| Noviembre | 16 | 18 | 34 |
| Diciembre | 11 | 17 | 28 |
| TOTAL | 227 | 329 | 556 |

1. Hallazgo Administrativo

Se evidenció que durante la vigencia 2016, como resultado de las acciones de inspección, vigilancia y control sanitario a la calidad del agua realizado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca – UES, en la zona rural del municipio de Versalles, conforme los informes de pruebas y análisis del agua realizados - IRCA, **el agua no es apta para consumo humano** (niveles de riesgo alto y/o inviable sanitariamente). Aunque se han hecho algunas acciones de mejoramiento de infraestructura y obra, las mismas no corresponden a las actividades ciertamente requeridas para obtener resultados directos en la calidad del agua (potabilidad) por parte de la Administración Municipal, no han sido efectivas, presentando deficiencias en la aplicación del artículo 15 de la Resolución 2115 del 2007, la cual establece que cuando el agua no es apta para el consumo humano, debe haber gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora, alcaldes y

gobernadores. De igual manera, el Artículo 365 y 366 de la Constitución Colombiana.

Esta situación se genera por deficiencias en la gestión administrativa para dar solución a los problemas de calidad de agua reportados por las respectivas autoridades sanitarias. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad.



Registro fotografico Acueducto El Hoyo

Planta de tratamiento de Agua Potable

El servicio de agua potable en la zona urbana es prestado por la Cooperativa Administradora de servicios públicos Versalles Valle, Camino Verde².

Se visitó la planta de tratamiento de agua potable y los macro medidores de entrada y salida de la planta no funcionan, no se realizan análisis fisicoquímicos y microbiológicos para determinar la calidad del agua, incumpliendo lo que establece la norma.

² La entidad Camino Verde es sujeto de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca).



Fotos: planta de tratamiento de agua potable zona urbana

Planta de tratamiento de aguas residuales



Fotos: planta de tratamiento de aguas residuales

Cuadro N° 5 Plantas de tratamiento de aguas residuales

| Municipio | Centro Poblado | Unidad de Sistema de Tratamiento | Funcionado | Permiso de vertimiento | Cumplimiento Res. 0631 de 2015 |
|-----------|--------------------|--|------------|------------------------|--------------------------------|
| Versalles | Cabecera Municipal | Rejas-desarenador, laguna anaeróbica y facultativa | X | PSMV aprobado | No presenta caracterización |
| | El Baisal | Tanque séptico y filtro anaeróbico | X | No cuenta con permiso | No presenta caracterización |

La planta de tratamiento de la cabecera municipal esta funcionando

2. Hallazgo Administrativo

No se evidenció ningún requerimiento por parte de la administración municipal a la Cooperativa Administradora de servicios públicos Versalles Valle, Camino Verde, ya que no realizan análisis físicoquímicos y microbiológicos para determinar la calidad del agua. Adicionalmente los macro medidores de entrada y salida de la planta no funcionan. Presentado deficiencias en la aplicación de la Resolución 2115 del 2007. Situación que se da por falta de conocimientos de requisitos, que ocasionan incumplimiento de las disposiciones generales.

3.2 Inversión en el Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico

Durante el 2016 el Municipio de Versalles invirtió en el sector de agua potable y saneamiento básico aproximadamente 170 millones, a través de un (1) programa:

Para desarrollar dicho programa, se realizó un proyecto se materializo a través de un (1) contrato, como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro N°6 Programa vs Proyecto del plan de desarrollo para agua potable y saneamiento básico

| Sector | Programa | Proyecto | N° Contrato | Objeto | Valor |
|-----------------------------------|---------------------------|--|--------------|--|----------------|
| Agua potable y saneamiento básico | Agua Pura, Fuente de Vida | Mejoramiento, Mantenimiento y Construcción de los sistemas de Acueducto, Alcantarillado y Aseo | SA 002 -2016 | Reparación y mantenimiento de los acueductos de las veredas El Hoyo , El Jordan y El Balsal municipio de Versalles Valle del Cauca | \$ 170.871.059 |

3. Hallazgo Administrativo

Contrato: SA 002 2016

Tipo: Selección abreviada de menor cuantía N° SA 002 2016

Objeto: Reparación y mantenimiento de los acueductos de las veredas El Hoyo, El Jordán y El Balsal municipio de Versalles Valle del Cauca.

Valor: 170.871.060

Fase de Selección: Según los pliegos definitivos selección abreviada de menor cuantía N° SA 002 2016, en el punto **II. Aspectos generales, ítem B Inscripciones para participar** establece:” *Los posibles oferentes interesados en participar en el presente proceso, deberán manifestar su interés de participar dentro de **los (3) días hábiles contados a partir de la fecha de apertura del proceso de contratación.** Las manifestaciones de interés se deberán presentar de forma escrita en horario y atención al público, en las instalaciones de la oficina jurídica ubicada en la calle 9 N° 6-50 del Municipio de Versalles Valle del Cauca, de manera personal e indelegable (Cursiva y negrilla fuera de texto).*

Según el cronograma se estableció:

Cuadro N° 7 Cronograma proceso SA 002 2016³

| ACTIVIDAD | FECHA Y HORA | LUGAR |
|--|--------------|---|
| Expedición de acto administrativo de apertura del proceso de selección | 06/10/2016 | http://www.colombiacompra.gov.co/sistema-electronico-de-contratacion-publica |
| Publicación de pliegos definitivos | 06/10/2016. | http://www.colombiacompra.gov.co/sistema-electronico-de-contratacion-publica |
| Inscripción de oferentes | 06/10/2016 | http://www.colombiacompra.gov.co/sistema-electronico-de-contratacion-publica |
| Conformación lista de oferentes | 07/10/2016 | Alcaldía |

El cronograma del proceso contractual se observa reducido en su mínima expresión, dado que la manifestación de interés en participar en el proceso a contratar no cumple un día hábil de publicación completo, como lo establece el mismo pliego

Fase de Ejecución: Se evidenció falencias en la planeación de las obras, debido a:

- Hay actividades que se planearon, pero no se ejecutaron:

Cuadro N° 8 actividades que se contrataron pero no se ejecutaron

| Acueducto | Estructura | Descripción | UND | CANT | V.UNIT | V.TOTAL |
|---------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|------|---------|-------------------|
| Acueducto El Hoyo | Bocatoma | Rejilla de Bocatoma | ML | 4 | 427.731 | 1.710.924 |
| | | Anclaje hierro 1/2" 3/4" | PTO | 30 | 15.930 | 477.900 |
| Acueducto El Jordan | Tanque de almacenamiento | Muro concreto tanque | M ³ | 6,1 | 673.151 | 4.106.221 |
| | | Losa concreto maciza E= 20 cm | M ² | 9,2 | 111.531 | 1.026.085 |
| | | Acero refuerzo flejado 6000psi | KLS | 1890 | 3.597 | 6.798.330 |
| | | Solado espesor E= 0,07 | M ² | 9,2 | 18.747 | 172.472 |
| | | Repello muro impermeable 1:2 | M ² | 57 | 23.620 | 1.346.340 |
| | | Alistado piso impermeabl | M ² | 9,2 | 31.173 | 286.792 |
| | | Tubería pvc 3" | ML | 18 | 24.990 | 449.820 |
| | | Tub PVC UM 3 RDE21 | ML | 24 | 19.589 | 470.136 |
| | | Valvula alivio 1 1/2" | UND | 1 | 313.816 | 313.816 |
| | | Valvula D=2" | UND | 1 | 542.495 | 542.495 |
| | | Tub PVC novafort 6" | ML | 18 | 35.577 | 640.386 |
| | | Plastificante impermeabilizante | KLS | 60 | 8.230 | 493.800 |
| | | cinta sika pvc | ML | 60 | 21.669 | 1.300.140 |
| | Total | | | | | 20.135.657 |

- Y en otros casos, las actividades se modificaron y/o se realizaron otras no planeadas inicialmente.

³ La observación no se le da incidencia disciplinaria por que el proyecto de pliego de condiciones, aviso de convocatoria y estudios previos, se publicaron de conformidad con el cronograma el día 30 de octubre de 2016, momento a partir del cual todos los interesados conocieron el cronograma del proceso y podían presentar observaciones a los pliegos definitivos.

Cuadro N° 9 Actividades y/o materiales que se instalaron y no estaban planeadas.

| Acueducto | Estructura | Descripción | UND | CANT | V.UNIT | V.TOTAL |
|---------------------|--------------------------|--|-----|--------|---------|-------------------|
| ACUEDUCTO HOYO | TANQUE DE ALMACENAMIENTO | Buje 2x1 | UND | 1 | 8.993 | 8.993 |
| | | Unión presión PVC 2" | UND | 1 | 22.636 | 22.636 |
| | | Tee presión PVC 1" | UND | 1 | 3.170 | 3.170 |
| | | Tubería PVC 2" | ML | 8 | 10.667 | 85.336 |
| | | Valvula cierre rapido 2" | UND | 2 | 107.956 | 215.912 |
| | | Tee presión PVC 2" | UND | 1 | 32.273 | 32.273 |
| | | Codo 45 presión PVC 2" | UND | 3 | 15.507 | 46.521 |
| | DESARENADOR | Tubería PVC 3" | ML | 1,45 | 24.990 | 36.236 |
| | | Cinta sinka PV | ML | 7,6 | 21.669 | 164.684 |
| | | Solado espesor E=0,05M | M² | 3,12 | 17.422 | 54.357 |
| | | Losa concreta maciza | M² | 0,42 | 92.422 | 38.817 |
| | | Tapa sumidero 0,60 x 0,7 | UND | 3 | 87.675 | 263.025 |
| | | Tapa sumidero 0,89 x 0,45 | UND | 5 | 86.421 | 432.105 |
| | | TEE presión PVC 3" | UND | 1 | 142.188 | 142.188 |
| | | Valvula cierre 3" | UND | 1 | 244.379 | 244.379 |
| | | Codo 90 presión PVC 3" | UND | 1 | 90.302 | 90.302 |
| | | Buje 3x2 | UND | 1 | 58.153 | 58.153 |
| | | Tubería PVC 2" | ML | 6,5 | 10.667 | 69.336 |
| | | Valvula cierre rapido 2" | UND | 2 | 107.956 | 215.912 |
| | | TEE presión PVC 2" | UND | 1 | 32.273 | 32.273 |
| | | Codo 90 presión PVC 2" | UND | 1 | 14.855 | 14.855 |
| | | Codo 45 presión PVC 2" | UND | 1 | 15.507 | 15.507 |
| | | Adaptador macho PVC presión 2" | UND | 1 | 10.550 | 10.550 |
| | | Tub PVC 3 San | UND | 1,55 | 21.525 | 33.364 |
| | | Codo sanitario PVC 90 3" | UND | 2 | 12.613 | 25.226 |
| | | Demol piedra | UND | 5 | 396.649 | 1.983.245 |
| | PRELIMINARES | Teja de zinc | UND | 92,72 | 18.041 | 1.672.762 |
| ACUEDUCTO EL JORDAN | DESARENADOR | Adecuación acceso planta | M² | 386,99 | 3.450 | 1.335.109 |
| | | Losa concreta maciza E= 20cm | M² | 6,43 | 111.531 | 717.144 |
| | | Muro concreto tanque subteraneo | M³ | 5,36 | 673.151 | 3.608.089 |
| | | Acero refuerzo flejado 6000 psi | KLS | 295,6 | 3.597 | 1.063.273 |
| | | Solado espesor E=0,07M 2000 PSI | M² | 6,24 | 18.747 | 116.981 |
| | | Cinta sika PVC= 15 | ML | 15,2 | 21.669 | 329.369 |
| | | Losa concreto maciza E= 15 cm | M² | 16,02 | 92.422 | 1.480.600 |
| | | Tapa para sumidero 0,6x0,7 | UND | 6 | 7.675 | 46.050 |
| | | Tapa para sumidero 0,89x0,45 | UND | 10 | 6.421 | 64.210 |
| | | Tubería PVC 2" | ML | 20,05 | 10.667 | 213.873 |
| | | Valvula cierre rapido 2" | UND | 4 | 107.956 | 431.824 |
| | | Tee presión pvc 2" | UND | 4 | 32.273 | 129.092 |
| | | Codo 90° presión pvc 2" | UND | 5 | 14.855 | 74.275 |
| | | Tub PVC 3 San | UND | 3,1 | 21.525 | 66.728 |
| | | Codo sanitario PVC 90 3" | UND | 4 | 12.613 | 50.452 |
| | | Collar deriv PVC 4x 1/2 | UND | 5 | 19.760 | 98.800 |
| | | Adaptador macho PF + AUD | UND | 8 | 4.480 | 35.840 |
| | | Valvula cierre elastico 1/2" | UND | 3 | 29.095 | 87.285 |
| | | Tubería PVC 1/2" | ML | 1,5 | 4.956 | 7.434 |
| ACUEDUCTO EL BASAL | PRELIMINARES | Valvula alivio 1/2" | UND | 3 | 22.036 | 66.108 |
| | | Unión reparación PVC 4 RDE 21 | UND | 6 | 59.342 | 356.052 |
| | | Pintura epoxica para estructura | ML | 33,5 | 36.907 | 1.236.385 |
| | | Zapata concreto 3000 psi | M³ | 0,87 | 325.691 | 283.351 |
| | | Codo presión PVC 4" | UND | 3 | 71.301 | 213.903 |
| | | Suministro e instalaciones de abrazadera | UND | 9 | 45.258 | 407.322 |
| | | Total | | | | 18.531.665 |

Presentando deficiencias en lo establecido en el pliego de condiciones.

Evidenciando ambigüedad en el documento de pliegos definitivos y falencias en la planificación de la elaboración del proyecto. Situación que se da por deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación. Ocasionando ineffectividad en el trabajo (no están funcionado como fueron planeados).

4. Hallazgo Administrativo, Disciplinario y Fiscal

Se evidenció que la Cooperativa Administradora de Servicios Públicos Versalles Valle, Camino Verde, encargada de prestar el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo en la zona urbana del municipio, está aplicando en las tarifas de servicios públicos domiciliarios un factor de subsidios mayor al establecido, en el Acuerdo N° 012 del 2013 de mayo 27 de 2013, " *por el cual se define los factores de subsidios y contribuciones aplicar en las tarifas de servicios públicos domiciliarios de acueducto , alcantarillado y aseo del Municipio de Versalles entre la vigencia 2013-2017*", lo que genera que el Municipio este transfiriendo mayor dinero, ya que no

solo se está subsidiando el cargo básico como lo establece el acuerdo, sino el cargo fijo; como se evidencia en el siguiente análisis:

Análisis para Determinación del subsidio que se debe a aplicar

Fórmula para determinar el Subsidio = factor * tarifa * consumo (m³/mensual)

| Estrato | Factor que establece el acuerdo | Tarifa Acueducto \$/M³ | Tarifa Alcantarillado \$/M³ | Tarifa Aseo |
|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------|
| Estrato 1 | 70% | 554,97 | 461 | 6.868 |
| Estrato 2 | 40% | 554,97 | 461 | 6.868 |
| Estrato 3 | 15% | 554,97 | 461 | 6.868 |

Consumo básico facturado de acueducto m³/mensual

| Estrato | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|---------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| 1 | 3575 | 3519 | 3314 | 3440 | 3433 | 3662 | 3433 | 3564 | 3331 | 3139 | 3366 | 3118 |
| 2 | 3283 | 2959 | 2888 | 2851 | 2744 | 3144 | 2960 | 3054 | 2813 | 2606 | 2809 | 2600 |
| 3 | 5152 | 4755 | 4612 | 4547 | 4310 | 5633 | 4817 | 5389 | 4464 | 4191 | 4524 | 4276 |

Consumo básico facturado de alcantarillado m³/mensual

| Estrato | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|---------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| 1 | 3495 | 3437 | 3224 | 3356 | 3356 | 3577 | 3354 | 3500 | 3327 | 3079 | 3303 | 3055 |
| 2 | 3276 | 2936 | 2876 | 2825 | 2704 | 3116 | 2936 | 3023 | 2787 | 2582 | 2781 | 2576 |
| 3 | 5072 | 4662 | 4535 | 4416 | 4196 | 5504 | 4720 | 5252 | 4335 | 4088 | 4428 | 4181 |

Subsidio Acueducto = factor * tarifa * consumo (m³/mensual)

Subsidio acueducto (\$)

| Estrato | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 1.388.812 | 1.367.058 | 1.287.419 | 1.336.368 | 1.333.648 | 1.422.610 | 1.333.648 | 1.384.539 | 1.294.024 | 1.219.436 | 1.307.620 | 1.211.278 |
| 2 | 728.787 | 656.862 | 641.101 | 632.888 | 609.135 | 697.930 | 657.084 | 677.951 | 624.452 | 578.501 | 623.564 | 577.169 |
| 3 | 428.881 | 395.832 | 383.928 | 378.517 | 358.788 | 468.922 | 400.994 | 448.610 | 371.608 | 348.882 | 376.603 | 355.958 |
| Total | 2.546.480 | 2.419.752 | 2.312.449 | 2.347.773 | 2.301.572 | 2.589.462 | 2.391.726 | 2.511.101 | 2.290.084 | 2.146.818 | 2.307.787 | 2.144.404 |

Subsidio Alcantarillado = factor * tarifa * consumo (m³/mensual)

Subsidio alcantarillado (\$)

| Estrato | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 1.127.837 | 1.109.120 | 1.040.385 | 1.082.981 | 1.082.981 | 1.154.298 | 1.082.336 | 1.129.450 | 1.073.623 | 993.593 | 1.065.878 | 985.849 |
| 2 | 604.094 | 541.398 | 530.334 | 520.930 | 498.618 | 574.590 | 541.398 | 557.441 | 513.923 | 476.121 | 512.816 | 475.014 |
| 3 | 350.729 | 322.377 | 313.595 | 305.366 | 290.153 | 380.602 | 326.388 | 363.176 | 299.765 | 282.685 | 306.196 | 289.116 |
| Total | 2.082.660 | 1.972.896 | 1.884.314 | 1.909.278 | 1.871.752 | 2.109.490 | 1.950.122 | 2.050.067 | 1.887.311 | 1.752.399 | 1.884.891 | 1.749.979 |

Subsidio aseo = factor * tarifa * clientes

Subsidio aseo (\$)

| Estrato | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 1.788.427 | 1.788.427 | 1.788.427 | 1.788.427 | 1.793.235 | 1.793.235 | 1.788.427 | 1.798.042 | 1.798.042 | 1.793.235 | 1.802.850 | 1.802.850 |
| 2 | 892.840 | 892.840 | 892.840 | 892.840 | 892.840 | 895.587 | 895.587 | 895.587 | 895.587 | 895.587 | 892.840 | 892.840 |
| 3 | 473.892 | 474.922 | 474.922 | 474.922 | 474.922 | 475.952 | 476.983 | 476.983 | 478.013 | 479.043 | 479.043 | 479.043 |
| Total | 3.155.159 | 3.156.189 | 3.156.189 | 3.156.189 | 3.160.997 | 3.164.774 | 3.160.997 | 3.170.612 | 3.171.642 | 3.167.865 | 3.174.733 | 3.174.733 |

Total Subsidio (Acueducto +Alcantarillado + Aseo)

| Servicio | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Acueducto | 2.546.480 | 2.419.752 | 2.312.449 | 2.347.773 | 2.301.572 | 2.589.462 | 2.391.726 | 2.511.101 | 2.290.084 | 2.146.818 | 2.307.787 | 2.144.404 | 28.309.408 |
| Alcantarillado | 2.082.660 | 1.972.896 | 1.884.314 | 1.909.278 | 1.871.752 | 2.109.490 | 1.950.122 | 2.050.067 | 1.887.311 | 1.752.399 | 1.884.891 | 1.749.979 | 23.105.159 |
| Aseo | 3.155.159 | 3.156.189 | 3.156.189 | 3.156.189 | 3.160.997 | 3.164.774 | 3.160.997 | 3.170.612 | 3.171.642 | 3.167.865 | 3.174.733 | 3.174.733 | 37.970.081 |
| Total | 7.784.299 | 7.548.837 | 7.352.953 | 7.413.240 | 7.334.321 | 7.863.727 | 7.502.846 | 7.731.780 | 7.349.037 | 7.067.082 | 7.367.411 | 7.069.116 | 89.384.648 |

Subsidio facturado por el operador Camino Verde al Municipio

| Servicio | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Acueducto | 5.135.263 | 5.009.948 | 4.906.363 | 4.777.411 | 4.899.734 | 5.125.968 | 4.989.738 | 5.059.632 | 4.948.161 | 4.749.518 | 4.915.703 | 4.887.603 | 59.405.042 |
| Alcantarillado | 4.178.606 | 4.068.913 | 3.980.939 | 4.036.868 | 3.970.567 | 4.160.099 | 4.049.917 | 4.113.078 | 4.021.610 | 3.859.193 | 3.995.960 | 3.974.865 | 48.410.615 |
| Aseo | 4.476.964 | 4.455.729 | 4.465.871 | 4.471.248 | 4.440.430 | 4.463.141 | 4.433.378 | 4.507.147 | 4.496.170 | 4.476.470 | 4.490.375 | 4.481.375 | 53.658.298 |
| SubTotal | 13.790.833 | 13.534.590 | 13.353.173 | 13.285.527 | 13.310.731 | 13.749.208 | 13.473.033 | 13.679.857 | 13.465.941 | 13.085.181 | 13.402.038 | 13.343.843 | 161.473.955 |
| Contribución | 695.304 | 719.004 | 722.570 | 772.418 | 657.225 | 745.313 | 671.933 | 665.817 | 691.021 | 694.503 | 731.947 | 731.947 | 8.499.002 |
| Total Facturado | 13.095.529 | 12.815.586 | 12.630.603 | 12.513.109 | 12.653.506 | 13.003.895 | 12.801.100 | 13.014.040 | 12.774.920 | 12.390.678 | 12.670.091 | 12.611.896 | 152.974.953 |

Presunto Detrimento vigencia 2016 = Total Subsidio (Acueducto +Alcantarillado + Aseo) - (subsido facturado por el operador Camino Verde)

| Servicio | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Subsidio Autorizado por el Acuerdo | 7.784.299 | 7.548.837 | 7.352.953 | 7.413.240 | 7.334.321 | 7.863.727 | 7.502.846 | 7.731.780 | 7.349.037 | 7.067.082 | 7.367.411 | 7.069.116 | 89.384.648 |
| Subsidio Facturado por Camino Verde | 13.095.529 | 12.815.586 | 12.630.603 | 12.513.109 | 12.653.506 | 13.003.895 | 12.801.100 | 13.014.040 | 12.774.920 | 12.390.678 | 12.670.091 | 12.611.896 | 152.974.953 |
| Diferencia (presunto detrimento) | -5.311.230 | -5.266.749 | -5.277.650 | -5.099.869 | -5.319.185 | -5.140.168 | -5.298.254 | -5.282.260 | -5.425.883 | -5.323.596 | -5.302.680 | -5.542.780 | -63.590.305 |

Evidenciando un presunto detrimento de \$63.590.305, que corresponde a los valores demás pagados por parte del Municipio por concepto de subsidio.

Lo expuesto vulnera los principios de la función administrativa: responsabilidad y economía, señalados en el Artículo 209 de la Constitución Colombiana. Así mismo, incumple lo establecido en el Artículo 2 del Acuerdo N° 012 del 2013 de mayo 27 de 2013, el cual establece: **Nivel de factor de subsidio para los usuarios de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo. Para cada uno de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, el factor de subsidios aplicar en el consumo básico, es el siguiente:**

Residencial estrato uno (1): 70%. Residencial estrato dos (2): 40%, Residencial estrato (3): 15% (negrilla fuera de texto)

Situación que se da por falta de controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar los subsidios aplicados, ocasionado uso ilegal del recurso.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Numeral 1º Artículo 34, Numeral 1º 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.

4. ANEXOS

| 4.1 CUADRO DE HALLAZGOS | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|------------------|
| AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL | | | | | | | | | |
| Vigencias 2016 | | | | | | | | | |
| No. | HALLAZGO | RESPUESTA DE LA ENTIDAD | CONCLUSIÓN AUDITORIA | TIPO DE HALLAZGO | | | | | |
| | | | | A | S | D | P | F | DAÑO PATRIMONIAL |
| 1 | <p>Se evidenció que durante la vigencia 2016, como resultado de las acciones de inspección, vigilancia y control sanitario a la calidad del agua realizado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca - UES, en la zona rural del municipio de Versalles, el agua no es apta para consumo humano (niveles de riesgo alto y/o inviable sanitariamente). A pesar de lo anterior, no se evidenciaron acciones por parte de la Administración Municipal para que los prestadores del servicio de acueducto en esta zona mejoraran el sistema de suministro de agua para consumo humano y por ende la calidad de la misma, incumpliendo lo establecido en el Artículo 15 de la Resolución 2115 del 2007, la cual establece que cuando el agua no es apta para el consumo humano, debe haber gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora, alcaldes y gobernadores.</p> <p>Ver cuadro en el cuerpo del informe</p> <p>Esta situación se genera por la ausencia de mecanismos de seguimiento, control y monitoreo cuando se obtienen este tipo de resultados, lo que ocasiona registros poco útiles, pues frente a ellos no se toman las medidas pertinentes, oportunas y eficaces para mitigar los riesgos en la población, ya que existe un alto riesgo de contraer enfermedades de origen hídrico. Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de lo estipulado en el Artículo 34 numeral 1, Artículo 35 numeral 1 de la Ley 734 de 2002.</p> | <p>El Municipio de Versalles Valle en las vigencias 2016 y 2017 ha desarrollado actividades de mejoramiento de algunos acueductos rurales con el fin de garantizar el suministro de agua con la adecuada infraestructura para posteriormente instalar sistemas de tratamiento que garanticen la calidad.</p> <p>La Secretaria de Salud y Desarrollo social quien está a cargo del control de los acueductos rurales ha venido realizando unos acercamientos con una fundación canadiense llamada caswt, la cual trabaja en el desarrollo de programas de filtros para el tratamiento del agua los cuales se tiene proyectado para el año 2018 y 2019 en algunas veredas más dispersas.</p> <p>Con la implementación de estos filtros se pretende mitigar la situación de la calidad del agua.</p> | <p>Teniendo en cuenta lo argumentado por la Entidad y lo aportado en la Contradicción se observa que el municipio actualmente está realizando una serie de actividades para mejorar la calidad del agua en la zona rural, por lo tanto, se desvirtúa el hallazgo disciplinario pero se confirma la observación administrativa, con el fin de hacer seguimiento en el plan de mejoramiento.</p> <p>El hallazgo se modificaría , quedando de la siguiente forma:</p> <p>Hallazgo Modificado:</p> <p>Se evidenció que durante la vigencia 2016, como resultado de las acciones de inspección, vigilancia y control sanitario a la calidad del agua realizado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca – UES, en la zona rural del municipio de Versalles, conforme los informes de pruebas y análisis del agua realizados - IRCA, el</p> | X | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--|--|--|--|
| | | | <p>agua no es apta para consumo humano (niveles de riesgo alto y/o inviable sanitariamente). Aunque se han hecho algunas acciones de mejoramiento de infraestructura y obra, las mismas no corresponden a las actividades ciertamente requeridas para obtener resultados directos en la calidad del agua (potabilidad) por parte de la Administración Municipal, no han sido efectivas, presentando deficiencias en la aplicación del artículo 15 de la Resolución 2115 del 2007, la cual establece que cuando el agua no es apta para el consumo humano, debe haber gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora, alcaldes y gobernadores. De igual manera, el Artículo 365 y 366 de la Constitución Colombiana.</p> <p>Esta situación se genera por deficiencias en la gestión administrativa para dar solución a los problemas de calidad de agua reportados por las respectivas autoridades sanitarias. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad.</p> | | | | | | |
| 2 | No se evidenció ningún requerimiento por parte de la administración municipal a la Cooperativa Administradora de servicios públicos Versalles Valle, Camino Verde, ya que no realizan análisis fisicoquímicos y microbiológicos para determinar la calidad del agua. Adicionalmente los macro medidores de entrada y salida de la planta | En los soportes de la empresa que radica cada mes se encuentra el informe con los resultados físico químicos y microbiológicos expedido por la UES donde se indica que el | Analizando lo argumentado por la entidad, es importante aclarar, respecto a los resultados de la UES, son de control, es obligación del | X | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | no funcionan. Presentado deficiencias en la aplicación de la Resolución 2115 del 2007. Situación que se da por falta de conocimientos de requisitos, que ocasionan incumplimiento de las disposiciones generales. | nivel de riesgo es "SIN RIESGO" se anexa soportes. Ya se está realizando la reparación y mantenimiento de los macromedidores, se adjunta certificación de la empresa. | operador hacer el seguimiento fisicoquímico y microbiológico al agua que suministra. Por lo tanto, se confirma el hallazgo administrativo con el fin de hacer seguimiento en el plan de mejoramiento | | | | | | |
| 3 | <p>Contrato: SA 002 2016</p> <p>Tipo: Selección abreviada de menor cuantía N° SA 002 2016 Objeto: Reparación y mantenimiento de los acueductos de las veredas El Hoyo, El Jordán y El Balsal municipio de Versalles Valle del Cauca. Valor: 170.871.060</p> <p>Fase de Selección: Según los pliegos definitivos selección abreviada de menor cuantía N° SA 002 2016, en el punto II. Aspectos generales, ítem B Inscripciones para participar establece: " <i>Los posibles oferentes interesados en participar en el presente proceso, deberán manifestar su interés de participar dentro de <u>los (3) días hábiles contados a partir de la fecha de apertura del proceso de contratación.</u> Las manifestaciones de interés se deberán presentar de forma escrita en horario y atención al público, en las instalaciones de la oficina jurídica ubicada en la calle 9 N° 6-50 del Municipio de Versalles Valle del Cauca, de manera personal e indelegable (Cursiva y negrilla fuera de texto).</i></p> <p>Según el cronograma se estableció: (ver cuadro en el cuerpo del informe El cronograma del proceso contractual se observa reducido en su mínima expresión, dado que la manifestación de interés en participar en el proceso a contratar no cumple un día hábil de publicación completo, como lo establece el mismo pliego</p> <p>Fase de Ejecución: Se evidenció falencias en la planeación de las obras, debido a:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Hay actividades que se planearon, pero no se ejecutaron. ● Y en otros casos, las actividades se modificaron y/o se realizaron otras no planeadas inicialmente. (ver cuadro en el cuerpo del informe). <p>Presentando deficiencias en lo establecido en el pliego de condiciones.</p> <p>Evidenciando ambigüedad en el documento de pliegos definitivos y falencias en la planificación de la elaboración del proyecto. Situación que se da por deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar las diferentes etapas de la contratación.</p> | | No se recibió observaciones por parte de la entidad, se confirma el hallazgo administrativo | X | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|---|--|---|--|---|--------------|
| | Ocasionado ineffectividad en el trabajo (no están funcionando como fueron planeados). | | | | | | | | |
| 4 | <p>Se evidenció que la Cooperativa Administradora de servicios públicos Versalles Valle, Camino Verde, encargada de prestar el servicio de Acueducto, Alcantarillado y Aseo en la zona urbana del municipio, está aplicando en las tarifas de servicios públicos domiciliarios un factor de subsidios mayor al establecido, en el Acuerdo N° 012 del 2013 de mayo 27 de 2013, “ <i>por el cual se define los factores de subsidios y contribuciones aplicar en las tarifas de servicios públicos domiciliarios de acueducto , alcantarillado y aseo del Municipio de Versalles entre la vigencia 2013-2017</i>, lo que genera que el Municipio este transfiriendo mayor dinero, ya que no solo se está subsidiando el cargo básico como lo establece el acuerdo, sino el cargo fijo; como se evidencia en el siguiente análisis</p> <p>Evidenciando un presunto detrimento de \$63.590.305, por que corresponde a los valores pagados por parte del Municipio demás por subsidio.</p> <p>Lo expuesto vulnera los principios de la función administrativa: responsabilidad y economía, señalados en el Artículo 209 de la Constitución Colombiana. Así mismo, incumple lo establecido en el Artículo 2 del Acuerdo N° 012 del 2013 de mayo 27 de 2013, el cual establece: Nivel de factor de subsidio para los usuarios de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo. Para cada uno de los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo, el factor de subsidios aplicar en el consumo básico, es el siguiente: Residencial estrato uno (1): 70%. Residencial estrato dos (2): 40%, Residencial estrato (3): 15% (negrilla fuera de texto)</p> <p>Situación que se da deficientes controles en las respectivas instancias que deben revisar y evaluar los subsidios aplicados. 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, Numeral 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>Revisada la información se evidencia que los pagos realizados de subsidios a la empresa Camino Verde fueron superiores a lo establecido en el acuerdo municipal.</p> <p>Con razón a lo anterior se adelantara la recuperación de estos recursos. Se oficia a la empresa Camino Verde con fin de solicitar dicho reintegro.</p> <p>Se anexa copia de oficio.</p> | <p>No se evidenció el reintegro por parte de Camino Verde al Municipio, por lo tanto se confirma el hallazgo administrativo con incidencia Fiscal y Disciplinaria</p> | X | | X | | X | \$63.590.305 |
| | Total | | | 4 | | 1 | | 1 | \$63.590.305 |

