



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

**150-19.11**

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
CON ENFOQUE INTEGRAL  
Modalidad Especial - Emergencia por Ola Invernal**

**MUNICIPIO DE EL CERRITO  
2010-2011**

**CDVC-DTIF- No. 08  
Junio de 2012**



CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

Contralor Departamental del Valle del Cauca ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA

Director Operativo de Control Fiscal JORGE ANTONIO QUIÑONES CORTES

Directora Técnica de Infraestructura Física VIVIANA CASTILLO RUIZ

Representante Legal entidad auditada MAURICIO MARTINEZ PRADO

Equipo de auditores:

Líder de Auditoría	VIVIANA CASTILLO RUIZ
Integrantes del equipo Auditor	JAMES GONZALEZ APOLINAR

## **Tabla de Contenido del Informe**

	<b>Página</b>
<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
• Alcance de la Auditoría	5
• Concepto sobre el análisis efectuado	6
• Relación de Hallazgos	7
• Plan de Mejoramiento	8
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>9</b>
<b>3.1. Infraestructura</b>	<b>9</b>
<b>3.1.1 Diagnostico sobre la situación de emergencia</b>	<b>9</b>
<b>3.1.2 Inversión en obra para la atención a la emergencia por                 Ola Invernal</b>	<b>10</b>
<b>3.1.3 Efectividad en la atención a la Emergencia por Ola Invernal</b>	<b>15</b>
<b>4. ANEXOS</b>	<b>16</b>
Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos	17

## 1. HECHOS RELEVANTES

A finales del año 2010 y comienzos del 2011 esta zona del país fue afectada por las lluvias producto del fenómeno climático que afectó gran parte del territorio que a nivel Nacional generó el decreto No 4579 de 7 de diciembre de 2010 que declara la situación de desastre nacional, y el decreto 4580 de 7 de diciembre de 2010 por medio del cual se declara el estado de emergencia, económica, social y ambiental, a nivel local se toma la medida excepcional de Urgencia Manifiesta con el fin de atender las diferentes afectaciones que se presentaron en la infraestructura vial, viviendas del sector rural y urbano, centros educativos, e infraestructura propiedad del Municipio.

Mediante Decreto 065 del 16 de Marzo del 2004 modificado Decreto No 054 Febrero 28 de 2011 fue conformado el comité local para atención de desastres para el Municipio de El Cerrito donde se establecen funciones, e integrantes del mismo.

El CLOPAD encargado de la valoración y priorización de las urgencias presentadas efectuó la valoración y tipo de urgencias presentando los informes correspondientes para cada declaratoria de Urgencia Manifiesta.

Según la visita realizada a las zonas afectadas y revisión documental se puede establecer:

Que debido a las fuertes precipitaciones que se presentaron en los sectores rural de Tenerife, Santa Helena, Corregimiento el Pomo, Los Andes Camargal, Alto Moral, Las Águilas, Auji, los afluentes de aguas del sector desbordaron su cauce afectando la infraestructura vial por daños en puentes alcantarillas, y banca de la vía en varios sectores, así mismo la saturación del material de las laderas generó su inestabilidad y posterior colapso y con ello derrumbes y movimientos de masas de tierra sobre vías y sectores poblados poniéndolos en riesgo inminente, en la zona Urbana se presentaron inundaciones en varios barrios y caída de árboles sobre centros educativos que obligaron su intervención.

Para la atención a la situación generada en los diferentes sectores del área urbana y rural del Municipio de El Cerrito durante las vigencias 2010 y 2011 se decretaron las Urgencias Manifiestas: Decreto 078 de Nov. 23/10, Decreto 022 de Feb-25/11, Decreto 045 de Abr.26/11 Y Decreto 106 de Dic. 1/11

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor

**MAURICIO MARTINEZ PRADO**

Alcalde Municipal

El Cerrito.

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 El Cerrito, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia, economía y efectividad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión para dar atención a la emergencia por ola invernal durante las vigencias 2010 y 2011.

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; 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 el área, actividad o proceso auditado 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 Infraestructura Física.

### **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

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

El trabajo se ejecutó con un Profesional, bajo la coordinación de la Dirección Técnica de Infraestructura Física, mediante el análisis documental y las visitas de campo y la toma de decisiones se logró de manera concertada según temas tratados en mesa de trabajo.

## Infraestructura

Se evalúa la gestión fiscal del Municipio de El Cerrito, evaluando los principios de eficiencia, eficacia y economía en la asignación y distribución de los mismos según las necesidades presentadas en cada sector y detalladas en cada uno de los decretos de Urgencia impartidos por la Administración Local, previa valoración de los informes y recomendaciones del CLOPAD.

La evaluación se adelantó a los decretos de Urgencia Manifiesta:

Con recursos de SGP, sobretasa a la gasolina y libre destinación se realizaron inversiones por valor de \$ 965.361.227

VIGENCIA 2010							
Modalidad	Vigencia	Decreto Urgencia Manifiesta	Valor	No de contratos	Selección	valor selección	%
Contratacion Directa	2010	078 Nov 23/10	\$ 421,799,282.00	7	7	\$ 421,799,282.00	100
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 421,799,282.00</b>	<b>7</b>		<b>\$ 421,799,282.00</b>	
VIGENCIA 2011							
Modalidad	Vigencia	Decreto Urgencia Manifiesta	Valor	No de contratos	Selección		%
Contratacion Directa	2011	022 de Feb-25/11	\$ 170,247,780.00	2	2	\$ 170,247,780.00	100
Contratacion Directa	2011	045 de Abr 26/11	\$ 235,562,003.00	3	3	\$ 235,562,003.00	100
Contratacion Directa	2011	106 de Dic. 1/11	\$ 137,752,162.00	3	1	\$ 15,212,350.00	11
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 543,561,945.00</b>	<b>8</b>		<b>\$ 421,022,133.00</b>	
			<b>\$ 965,361,227.00</b>			<b>\$ 842,821,415.00</b>	<b>87%</b>

Para el caso de los tres (3) contratos suscritos a través de la urgencia manifiesta No. 106 de Diciembre 01 de 2011, no fue abordado el 100% debido a que dos (2) contratos fueron evaluados en el proceso auditor integral modalidad regular que la contraloría adelantó en el mes de Abril, como trámite a queja interpuesta por la Administración.

La información relacionada con los contratos fue suministrada de manera oportuna por la entidad permitiendo el alcance programado.

## CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión para la atención de la emergencia por ola invernal del Municipio de El Cerrito, no cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia, eficacia y efectividad), como consecuencia de los siguientes hechos:

## **Infraestructura**

- Las Obras contratadas se ejecutaron en general conforme a los precios del mercado, no obstante se presentaron no ejecutadas, lo que conlleva al incumplimiento del principio de economía.
- El Municipio de El Cerrito no cuenta con un Manual de Interventoría o direccionamiento en el seguimiento, control y recibo de las obras, limitándose la labor a la suscripción de actas parciales o finales sin aportar los soportes que evidencien la cantidad, calidad, funcionalidad y eficiencia del bien entregado mediante la relación contractual, en contraposición a lo preceptuado en el Artículo 53 Ley 80 de 1993 y Artículos 82 y 83 Ley 1474 de 2011, que establecen las funciones y responsabilidad de la Interventoría en el proceso contractual. Por ejemplo se encuentran deficiencia y aun inexistencia de informes de Interventoría para algunos contratos, no refieren aspectos técnicos y administrativo del proyecto, memorias de cálculo, especificaciones técnicas, soportes al manejo y correcta inversión del anticipo, bitácora de obra incompleta no detalla relación de actividades ejecutadas en el día, relación de maquinaria y equipo utilizado, mano de obra, condiciones climáticas, eventualidades y avance de obra etc, tampoco se evidencia ningún tipo de prueba técnica para el recibo de las actividades contratadas, planos o diseños definitivos de obra, tampoco cronograma físico financiero y valoración en cumplimiento del mismo.
- Los contratos de Compraventa y suministro no cuentan con los debidos soportes que evidencien la entrega o destinación específica de los materiales adquiridos para reparación de vivienda en la atención de la emergencia invernal.
- Se evidenciaron debilidades en el control, seguimiento y recibo de las actividades objetos de los contratos suscritos mediante las diferentes Declaratorias de Urgencia Manifiesta y Ambiental.
- No se evidencia una evaluación de la conveniencia y funcionalidad de la declaratoria de urgencia valorando la efectividad o no de las intervenciones efectuadas a cada obra priorizada en la misma.

## **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron cinco (5) hallazgos Administrativos, y tres (3) corresponden a presuntos hallazgos con alcance Fiscal con cuantía de NOVENTA Y TRES MILLONES CUATROSCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y TRES PESOS (\$93.437.593.00) Mcte, los cuales serán trasladados ante la autoridad competente.

## **PLAN DE MEJORAMIENTO**

La entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, 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 ajustado debe ser entregado a la Dirección Técnica de Infraestructura Física, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución reglamentaria 100-28.02 06 de Julio 12 de 2011.

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.

**ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA**

Contralor Departamental del Valle del Cauca



### **3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

#### **3.1 Infraestructura**

##### **3.1.1. Diagnóstico Sobre la Situación de Emergencia.**

Con el fin de atender las emergencias presentadas por efecto de la ola invernal que afectó el Sur Occidente del país, en lo que respecta al Municipio de El Cerrito teniendo como referente el Acta No 007 del CLOPAD de fecha Noviembre 23 de 2010 Decreta la Urgencia Manifiesta y Ambiental (Dec. 078 Nov. 23 de 2010) refiriendo afectaciones por deslizamientos de tierra sobre zonas habitadas en los sectores de el corregimiento de el Pomo, afectación a la infraestructura vial en los sectores de vía las Águilas-Tenerife producto de las crecientes del río Amaime y la quebrada la Tigrera, afectación por derrumbes varios sobre la vía Tenerife-Andes-Camargal, Daños en puente sobre la Quebrada la Honda, daños en Puente sobre el río Coronado, inundaciones en la zona urbana afectando los Barrios Bellavista, Balcones de la Merced, y Brisas de la Merced, perdidas en cultivos varios corregimientos, afectación a acueducto el Jardín.

Posteriormente tomando como referente el Acta No 002 del Comité Local de Emergencia fecha Marzo 3 de 2011 Decreta Urgencia Manifiesta y Ambiental (Dec. 022 Feb. 25 de 2011) considerando los siguientes eventos: Deslizamientos y movimientos de tierra sobre la vía a Cerrito Adentro, derrumbes sobre la vía Tenerife-Los Andes-Camargal, afectaciones varias en vías del corregimiento de Santa Elena, evacuación de familias por riesgo inminente en el sector de Tenerife, caída de árbol sobre la escuela Guillermo León Valencia, afectaciones a viviendas de varios barrios del casco urbano, afectación de viviendas en el Corregimiento el Placer, afectaciones varias a cultivos.

Teniendo como referente Acta de Comité Local de Emergencia No 003 de fecha Abril 25 de 2011, se decreta urgencia manifiesta y ambiental (Dec.045 Abril 26 de 2011) para atención de los mismos eventos considerados para la declaratoria de la urgencia anterior.

Según acta de Comité Local de Emergencia de fecha 1 de Diciembre de 2011, se decreta urgencia Manifiesta y Ambiental (Dec. No 106 de Dic. 1 de 2011) para atención a los eventos: Afectaciones en acueducto del Corregimiento el Pomo, veredas Bolivia y Rosario, derrumbes varios sobre la vía el Pomo-Cerrito Adentro, afectación de banca vía Cerrito adentro – el Pomo, afectación vía vereda Bolivia- el Cerrito, palizadas a la altura del puente veredas Guacanal y Agua Blanca, avalancha sobre la quebrada Los Sauces Corregimiento el Moral, daño en calzada puente quebrada la Cascada en Moral Alto, afectación de vía sector la Milagrosa, afectación vía sector Regaderos, afectación vía el Castillo-Hacienda el Paraíso.

### 3.1.2 Inversiones en Obras para la atención a la Emergencia por Ola Invernal

La entidad gestionó para la atención de la Ola Invernal recursos a través de la Subcuenta Colombia Humanitaria por valor de \$566 millones para los cuales suscribió cuatro ( 4) contratos de interventoría y cuatro (4) de obra.

Adicionalmente a lo anterior el municipio con el fin de atender los problemas causados por la Ola Invernal, con recursos de SGP, sobretasa a la gasolina y libre destinación se realizaron inversiones por valor de \$ 965.361.227 suscribiendo siete(7) contratos en la vigencia 2010 y ocho (8) en la vigencia 2011 tal como se detalla a continuación:

#### RECURSOS COLOMBIA HUMANITARIA

MODALIDAD	VIGENCIA	OBRA		INTERVENTORIA	
		CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
Excepcional Colombia Humanitaria	2011	4	\$ 27,925,568.00	4	\$ 538,437,451.00
TOTAL					<b>\$ 566,363,019.00</b>

#### VIGENCIA 2010

Modalidad	Vigencia	Decreto Urgencia Manifiesta	Valor	No de contratos	Selección	valor selección	%
Contratacion Directa	2010	078 Nov 23/10	\$ 421,799,282.00	7	7	\$ 421,799,282.00	100
TOTAL			<b>\$ 421,799,282.00</b>	<b>7</b>		<b>\$ 421,799,282.00</b>	

#### VIGENCIA 2011

Modalidad	Vigencia	Decreto Urgencia Manifiesta	Valor	No de contratos	Selección		%
Contratacion Directa	2011	022 de Feb-25/11	\$ 170,247,780.00	2	2	\$ 170,247,780.00	100
Contratacion Directa	2011	045 de Abr 26/11	\$ 235,562,003.00	3	3	\$ 235,562,003.00	100
Contratacion Directa	2011	106 de Dic. 1/11	\$ 137,752,162.00	3	1	\$ 15,212,350.00	11
TOTAL			<b>\$ 543,561,945.00</b>	<b>8</b>		<b>\$ 421,022,133.00</b>	
			<b>\$ 965,361,227.00</b>			<b>\$ 842,821,415.00</b>	<b>87%</b>

Se seleccionaron los siguientes contratos como muestra dentro del proceso auditor:

Contrato No	OBJETO	CONTRATISTA	Interventor	VALOR	FECHA INICIO	FECHA TERMINACION
<b>CONTRATACION AÑO 2010</b>						
<b>075-2010</b>	OBRAS CIVILES Y ADECUACION DE LOTE PARA LA INSTALACION DE 7 CASAS PREFABRICADAS EN EL CORREGIMIENTO DE EL POMO SECTOR BOLIVIA Y ADECUACION DEL ANTIGUO EDIFICIO DE LA ESTACION DE POLICIA PARA LA REUBICACION DE 8 FAMILIAS DAMNIFICADAS POR LA OLA INVERNAL DEL CORREGIMIENTO EL POMO MUNICIPIO DE CERRITO VALLE DEL CAUCA.	GUIDO REYES MEJIA	Supervision a cargo del srio infraestructura clausula decima ccto. Manuel Alfredo Tobar Gomez	210,000,000.00	13/12/2010	19/05/2011
<b>067-2010</b>	HABILITACION VIA TENERIFE PUENTE LAS AGUILAS AUJI SANTA LUISA-ANDES CAMARGAL	PINUR LTDA INGENIEROS	Manuel Alfredo Tobar Gomez	32,143,446.00	07/12/2010	07/01/2011
<b>078-2010</b>	REMOCION DE DERRUMBE VIA EL PARAISO - EL POMO MUNICIPIO DE CERRITO VALLE	GUSTAVO MONTOYA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	10,274,056.00	21/12/2010	29/12/2010
<b>080-2010</b>	REPARACION PUENTE VEHICULAR (RIO LA HONDA) VIA CORREGIMIENTO SANTA ELENA- (EL PLACER-EL PARAISO)	GUIDO REYES MEJIA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	40,869,523.00	03/01/2011	24/01/2011
<b>041-2010</b>	COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA MEJORAMIENTO PARA ATENDER LOS DESATRES EN VIVIENDAS CREADOS POR LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	ROSALBA LOPEZ LOPEZ	Manuel Alfredo Tobar Gomez	56,980,801.00	10/12/2010	30/12/2010
<b>007-2010</b>	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE (GASOLINA, DIESEL (ACPM) PARA LOS VEHICULOS DESTINADOS A LA ATENCION DE LA EMERGENCIA ORIGINADA POR LA OLA INVERNAL 2010	SOCIEDAD AMIGOS DE GINEBRA S.A. SAGI S.A.	Manuel Alfredo Tobar Gomez	30,003,900.00	23/11/2010	30/12/2010
<b>CONTRATACION AÑO 2011</b>						
<b>001-2011</b>	CONSTRUCCION PLACA SUPERIOR Y OBRAS COMPLEMENTARIAS A LA REPARACION PUENTE VEHICULAR RIO LA HONDA, CORREGIMIENTO DE SANTA ELENA (EL PLACER-EL PARAISO) MUNICIPIO DE EL CERRITO	GUIDO REYES MEJIA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	41,527,556.00	20/01/2011	31/01/2011
<b>021-2011</b>	REMOCION DE DERRUMBRES EN LA VIA CORREGIMIENTO LOS ANDES (PUENTE CORONADO) CORREGIMIENTO LOS ANDES (CRUCERO CAMARGAL LAS MINAS) CORREGIMIENTO AUJI (VEREDA REGADEROS) CORREGIMIENTO CARRIZAL (VIA CHINCHE VIEJO) MUNICIPIO DE EL CERRITO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	ALVARO HERNAN BELTRAN CARDONA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	67,055,000.00	25/04/2011	13/05/2011
<b>022-2011</b>	REPARACIONES LOCATIVAS INSTITUCION EDUCATIVA SAGRADO CORAZON-SEDE GUILLERMO LEON VALENCIA, CABECERA MUNICIPAL DE EL CERRITO VALLE	GUIDO REYES MEJIA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	103,192,780.00	25/04/2011	08/08/2011
<b>073-2011</b>	REMOCION DE DERRUMBES VIA LAS AGUILAS TENERIFE SECTOR (MORAL ALTO-MORAL-CARRIZAL)	GUSTAVO MONTOYA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	15,212,350.00	21/11/2012	30/12/2012
<b>032-2011</b>	RECONSTRUCCION BANCA VIA LAS AGUILAS-TENERIFE-MORAL ALTO (LOS AGUDELO) CORREGIMIENTO EL MORAL, MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE	ALVARO HERNAN BELTRAN CARDONA c.c 94252416.mp76202489 30 valle	Manuel Alfredo Tobar Gomez	77,783,799.00	20/06/2011	30/09/2011
<b>029-2011</b>	RECONSTRUCCION INSPECCION DE POLICIA DEL CORREGIMIENTO EL PLACER MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA	SILVIO HURTADO TORRES c.c. 17.180.658 m.13079cnd	Manuel Alfredo Tobar Gomez	105,714,884.00	02/06/2011	26/07/2011
<b>028-2011</b>	REMOCION DERRUMBES VIA EL PARAISO EL POMO ADECUACION VIA EL POMO - CERRITO ADENTRO CORREGIMIENTO EL POMO MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE DEL CAUCA	GUSTAVO MONTOYA	Manuel Alfredo Tobar Gomez	52,063,320.00	09/05/2011	02/06/2011
<b>TOTAL</b>				<b>842,821,415.00</b>		

## **Hallazgo No. 1 Administrativo**

Revisados los actos Administrativos que determinaron los decretos de Urgencias Manifiesta: Decreto 022 de Febrero 25 de 2011 y Decreto 045 de Abril 26 de 2001 las consideraciones de los sectores que presentan afectación, el tipo de afectación, y el tipo de intervención no son claros y específicos, es decir no se señalan causas y finalidad, población beneficiada, estimado del valor requerido para atender la necesidad.

## **Hallazgo No. 2 Administrativo y Fiscal**

**Contrato de Compraventa:** No 041 de 2010

**Objeto:** COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA MEJORAMIENTO PARA ATENDER LOS DESASTRES EN VIVIENDAS CREADOS POR LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO

**Valor:** \$56.980.801.00

**Contratista:** ROSALBA LOPEZ LOPEZ

**Interventor:** MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Secretario Infraestructura

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Como primera medida el estudio de conveniencia para la compra de los materiales establece la necesidad de atender las viviendas de la comunidad asentada en el Municipio de El Cerrito que viene sufriendo por las inundaciones a sus viviendas producto de las aguas lluvias que se presentan en el sector.

Revisada la minuta del contrato Clausula primera se establece en el objeto contractual la finalidad de atender de manera oportuna las obras de mantenimiento y reparaciones locativas de diferentes inmuebles de propiedad del Municipio de acuerdo a las cantidades y características estipuladas en la cotización, contrario a lo dicho inicialmente de atención a viviendas y no a bienes del Municipio, de otro lado en el estudio de justificación de la inversión no se detallan los beneficiarios a los cuales se va atender con los materiales adquiridos mediante la contratación lo cual no permite establecer con certeza a quien va dirigida la inversión.

De otro lado y revisada la contratación soporte suministrada por la Administración se encuentra la solicitud de los materiales y las entradas No 1699 y 1700 de los materiales adquiridos al Almacén Municipal, firmados por el señor Andrés Fernando Jiménez Almacenista Municipal para la fecha de ejecución del contrato, pero no se evidencia existencia en almacén, ni las actas de entrega y demás soportes que evidencien la destinación que se dieron a los materiales, no pudiendo establecer si los materiales cumplieron el fin último de mejoramiento de las viviendas afectadas, por tanto se determina el presunto detrimento por el valor de \$56.98 millones por contrariar los

principio de eficiencia, eficacia, economía y efectividad en la inversión de los recursos para la compra de los materiales, evidenciado por la inexistencia de los soportes que demuestren las entregas de los bienes a la comunidad y por la inconsistencia entre lo establecido como problema o necesidad en el estudio de justificación de la inversión y lo plasmado en el objeto de la minuta del contrato.

### **Hallazgo No. 3 Administrativo y Fiscal**

**Contrato de Suministro No:** 007 de 2010

**Objeto:** SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES (GASOLINA, DIESEL ACPM) PARA LOS VEHICULOS DESTINADOS EN LA ATENCION DE LA EMERGENCIA ORIGINADA POR LA OLA INVERNAL 2010

**Contratista:** SOCIEDAD AMIGOS DE GINEBRA S.A.

**Valor:** \$30.003.900.00

**Interventor:** MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Secretario Infraestructura

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Revisados los soportes para el recibo del objeto contractual se limita a un listado con el valor y la entidad a la cual se le suministro, según la cláusula novena de la minuta del contrato la secretaria de infraestructura era la encargada de verificar controlar y recibir lo estipulado en el objeto contractual, no se evidencia en la carpeta del contrato las ordenes de suministro del combustible entregado a cada entidad indicando cantidad, vehículo, tipo de comisión o actividad atendida, verificación de la comisión o evento atendido, cantidad de combustible entregado para cada automotor etc, lo que demuestra que no existió ningún tipo de control en el suministro y que no se evidencia el cumplimiento y eficacia en la inversión por tanto se determina un presunto hallazgo de tipo fiscal por valor de \$30 millones al no contar con los insumos necesarios que soporten el cumplimiento en el objeto contractual.

### **Hallazgo No. 4 Administrativo**

**Contrato No:** 032-2011

**Objeto:** RECONSTRUCCION BANCA VIA LAS AGUILAS-TENERIFE-MORAL ALTO (LOS AGUDELO) CORREGIMIENTO EL MORAL, MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE

**Contratista:** ALVARO HERNAN BELTRAN CARDONA

**Valor:** \$93.103.494

**Interventor:** MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Secretario Infraestructura

Se determina hallazgo de tipo Administrativo por el contrato de la referencia dado que como se evidencia en el registro fotográfico se ha iniciado proceso de socavación en

la base del muros lo que podría generar a futuro su afectación y colapso volviéndola ineficiente e ineficaz para el cumplimiento de las funciones de contención y reconstrucción de la banca de la vía para lo cual fue construido. H.A.

## **Hallazgo No. 5 Administrativo y Fiscal**

Contrato No: 075-2010

Objeto: OBRAS CIVILES Y ADECUACION DE LOTE PARA LA INSTALACION DE 7 CASAS PREFABRICADAS EN EL CORREGIMIENTO DE EL POMO SECTOR BOLIVIA Y ADECUACION DEL ANTIGUO EDIFICIO DE LA ESTACION DE POLICIA PARA LA REUBICACION DE 8 FAMILIAS DAMNIFICADAS POR LA OLA INVERNAL DEL CORREGIMIENTO EL POMO MUNICIPIO DE CERRITO VALLE DEL CAUCA.

Valor: \$290.816.019 incluye adicionales

Contratista: GUIDO REYES MEJIA

Interventor: MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Secretario Infraestructura.

Se evidencia deficiencia en las labores de Interventoría y supervisión de obras, al no presentar memorias de cálculo para las cantidades de obra recibidas, bitácora de obra que detalle actividades diarias, equipo y personal ocupado, condiciones climáticas, medición de actividades, no se evidencian resolución de aprobación para los anexos modificatorios a las pólizas que amparan el contrato, a la fecha no se ha entregado título de propiedad de las viviendas construidas a los beneficiarios de las mismas generando incertidumbre para la comunidad, lo que determina hallazgo de tipo Administrativo; se determina hallazgo de tipo fiscal por valor de \$6.452.892 fundamentado en lo siguiente: En el cuadro se muestran las cantidades de obra correspondiente a la inversión ejecutada en desarrollo del contrato para la reparación de la antigua estación de policía del el Pomo donde se albergó una de las familias que debieron ser reubicadas por encontrarse en zona de riesgo y que fueron priorizadas en el Decreto de Urgencia Manifiesta y Ambiental No 078 Nov 23-2010, al momento de la visita se pudo evidenciar que la vivienda presenta serios inconvenientes con la disposición de aguas residuales domesticas ya que el pozo séptico donde se depositan las aguas se encuentra totalmente colmatado rebosando sus aguas y generando malos olores y foco de enfermedades para las personas que habitan la edificación con especial incidencia para los adultos mayores, que evidencian problemas de salud.

El hallazgo se fundamenta en la ineficiencia de la inversión realizada en la edificación ya que no se atendió la necesidad primaria de reparación de la red de alcantarillado, dándole prelación a otras de menor relevancia como enlucimiento, por tanto la inversión realizada no cumplió el fin último de brindar las condiciones mínimas para ser habitada, lo que evidencia falta de planeación en la inversión contrariando los principio de eficacia y eficiencia en la inversión, se determina el presunto detrimento patrimonial por un valor de Seis millones cuatrocientos cincuenta y dos mil ochocientos noventa y dos pesos ( \$6.452.892 ) mcte.

**REPARACION ANTIGUA ESTACION DE POLICIA VDA EL POMO**

DESCRIPCION	UND	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
repello muro 1:3	M2	20	14,821.00	296,420.00
cf panel board 6mm junta + vinilo	M2	64	36,653.00	2,345,792.00
entramado metal cf prf chr 4x2 tubo 1 1/2	M2	64	30,835.00	1,973,440.00
enchape ceramica 20x25 corona	M2	20	32,920.00	658,400.00
inst pozuelo acero inoxidable sencillo	U	1	15,180.00	15,180.00
combo sanit economico s+l+g+i	JGO	1	373,140.00	373,140.00
meson en ccto a<=60 cms h=5 a 8 cms	ML	2	56,990.00	113,980.00
inst pozuelo acero inoxidable doble	UND	1	27,260.00	27,260.00
grifo sencillo lavaplatos	UND	1	30,920.00	30,920.00
viniltex 3m	m2	64	5,130.00	328,320.00
contrapiso ccto e=8cm 2500 psi	m2	12	24,170.00	290,040.00
				<b>6,452,892.00</b>

### 3.1.3. Efectividad en la Atención a la Emergencia por Ola Invernal.

Se concluye de la evaluación a la contratación y los decretos que soportaron las declaratoria de Urgencia Manifiesta y Ambiental, que en términos generales se logró el objetivo principal, específicamente en habilitar los principales corredores viales afectados por la ola invernal, atención a infraestructura educativa y de vivienda mas no se dio cubrimiento a la totalidad de las urgencias priorizadas en los diferentes decretos para las vigencias 2010 y 2011, imposibilitando su real valoración ya que no se hace un balance al término de cada declaratoria para valorar la eficiencia y eficacia de la inversión, se detectaron fallas sustanciales en el seguimiento, control y recibo de las obras contratadas producto de una deficiente Interventoría.





**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

## **Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos**



## Cuadro resumen de Hallazgos

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	Revisados los actos Administrativos que determinaron los decretos de Urgencias Manifiesta: Decreto 022 de Febrero 25 de 2011 y Decreto 045 de Abril 26 de 2001 las consideraciones de los sectores que presentan afectación, el tipo de afectación, y el tipo de intervención no con claros y específicos, es decir no se señalan causas y finalidad, población beneficiada, estimado del valor requerido para atender la necesidad.	Los actos Administrativos con los cuales se decretó la urgencia manifiesta se sustentaron en los informes del CLOPAD y discutidos en reuniones del consejo de gobierno. Los decretos buscaban aminorar los estragos producidos por la ola invernal en todo el territorio municipal. Es de conocimiento público la gravedad de los daños ocasionados por las dos fuertes olas invernales en todo el país, durante los años 2010 y 2011. El municipio de El cerrito no fue ajeno a esta situación. Así lo registraron los medios de televisión nacional. Mediante los decretos mencionados el gobierno atendió a los damnificados y procedió a contratar obras para el retiro de escombros, deslizamientos, y recuperación de establecimientos públicos afectados así como la reubicación de damnificados en viviendas nuevas. Las zonas más afectadas se relacionaron en los decretos y se señalaban las afectaciones que iban a ser	Los informes del Comité Local para la Prevención y atención de de Desastres correspondientes a cada Decreto de Urgencia presentan el diagnostico de la situación en los diferentes puntos y sectores que requieren atención lo que respalda la necesidad de intervención inmediata, lo que sigue siendo confusa es la valoración de la eficiencia y eficacia de las obras y recursos invertidos, no se presenta un balance y diagnostico de la situación una vez atendida la emergencia y si se logro el fin último de atención a las necesidades de la comunidad, de entrada se establece que se presentan varias urgencia que no fueron intervenidas, por tanto se mantiene hallazgo de tipo Administrativo por las	X				

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		atendidas y de acuerdo con lo establecido por la Ley se definió que se harían los traslados necesarios para atender la emergencia. <b>Por lo anterior se solicita al señor Contralor del Departamento se cancelen el hallazgo administrativo y disciplinario</b>	deficiencias evidenciadas en el control y evaluación de los recursos invertidos.					
2	<b>Contrato de Compraventa No 041 de 2010.</b> <b>Contratista ROSALBA LOPEZ LOPEZ</b> <b>Objeto:</b> COMPRA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION PARA MEJORAMIENTO PARA ATENDER LOS DESASTRES EN VIVIENDAS CREADOS POR LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE EL CERRITO <b>Valor:</b> \$56.980.801.00 <b>Interventor:</b> MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente: Como primera medida el estudio de conveniencia para la compra de los materiales establece la necesidad de atender las viviendas de la comunidad asentada en el Municipio de El Cerrito que viene sufriendo por las inundaciones a sus viviendas producto de las aguas lluvias que se presentan en el sector. Revisada la minuta del contrato Clausula primera se establece en el objeto contractual la finalidad de atender de manera oportuna las obras de mantenimiento y reparaciones locativas de diferentes inmuebles de propiedad del Municipio de	Como se observa en el encabezamiento del contrato No 041 – 2010 de compraventa se trata del suministro de materiales de construcción para atender los desastres en viviendas por efecto de la ola invernal. Igual se puede observar en los demás documentos tales como: orden de pago; solicitud de materiales y servicios del almacén; Acta de finalización; acta de liquidación final y registro presupuestal. Es evidente que hay un error al redactar en la minuta del contrato su objeto y esto obedece a que dentro de la declaratoria de Urgencia Manifiesta se establecía atender la afectación a la estación de policía del corregimiento de El Placer, como bien inmueble del municipio. Es claro que la recuperación de este	Se ratifica los hallazgos de tipo Administrativo y Fiscal por el valor total de la inversión ya que no es suficiente dentro de la contradicción los soportes presentados para evidenciar la entrega de los materiales a cada beneficiario, como primera medida no se presenta el informe mediante el cual se valoran y priorizan los materiales requeridos para atender la urgencia en cada una de las viviendas del listado de beneficiarios presentados en la contradicción (carpeta hallazgo No2, folio 27), en segundo lugar no se presentan las actas de entrega con las	X			X	\$56.980.801.00

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>acuerdo a las cantidades y características estipuladas en la cotización, contrario a lo dicho inicialmente de atención a viviendas y no a bienes del Municipio, de otro lado en el estudio de justificación de la inversión no se detallan los beneficiarios a los cuales se va atender con los materiales adquiridos mediante la contratación lo cual no permite establecer con certeza a quien va dirigida la inversión.</p> <p>De otro lado y revisada la contratación soporte suministrada por la Administración se encuentra la solicitud de los materiales y las entradas No 1699 y 1700 de los materiales adquiridos al Almacén Municipal, firmados por el señor Andrés Fernando Jiménez Almacenista Municipal para la fecha de ejecución del contrato, pero no se evidencia existencia en almacén, ni las actas de entrega y demás soportes que evidencien la destinación que se dieron a los materiales, no pudiendo establecer si los materiales cumplieron el fin último de mejoramiento de las viviendas afectadas, por tanto se determina el presunto detrimento por el valor de \$56.98 millones por contrariar los principio de eficiencia, eficacia, economía y efectividad en la inversión de los recursos para la compra de los materiales, evidenciado por la inexistencia de los soportes que demuestren las entregas de los bienes a la comunidad y por la inconsistencia entre lo establecido como problema o necesidad en el estudio de justificación de la inversión y lo plasmado en el objeto de la minuta del contrato.</p>	<p>inmueble no se incluyó en el contrato 041. Como prueba de la ejecución del objeto del contrato se anexa registro fotográfico de las viviendas atendidas y las obras realizadas, así como la relación de beneficiarios: Se buscó con las ayudas que las familias afectadas pudieran recuperar de nuevo sus casas y quedaran habitables.</p> <p><b>Por lo anterior solicito al señor Contralor del Departamento se cancele el hallazgo administrativo y fiscal</b></p>	<p>correspondientes salidas de almacén Municipal de tales materiales para cada predio afectado, que evidencie la destinación de los mismos para atender la necesidad del caso, tampoco la valoración final en la eficiencia y eficacia de la inversión realizada. El mencionado listado de beneficiarios no fue entregado durante la etapa de ejecución de la auditoria impidiendo con ello la verificación en sitio de las intervenciones adelantadas en cada uno de los predios.</p> <p>Por último el cambio en el objeto de la minuta del contrato genera incertidumbre y riesgo en la inversión situación que se refleja en la póliza No 45-44-101018687 seguros del estado, res. 1018 de 30 de Diciembre de 2010, que ampara la inversión.</p>					
3	<p><b>Contrato de Suministro No:</b> 007 de 2010</p> <p><b>Objeto:</b> SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES</p>	<p>Como se mencionó anteriormente, el municipio se vio afectado por la fuerte</p>	<p>Se mantienen los hallazgo Administrativo y fiscal por</p>	X			X	\$30.003.900.00

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	<p>(GASOLINA, DIESEL ACPM) PARA LOS VEHICULOS DESTINADOS EN LA ATENCION DE LA EMERGENCIA ORIGINADA POR LA OLA INVERNAL 2010</p> <p><b>Contratista:</b> SOCIEDAD AMIGOS DE GINEBRA S.A.</p> <p><b>Valor:</b> \$30.003.900.00</p> <p><b>Interventor:</b> MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Secretario Infraestructura</p> <p>Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:</p> <p>Revisados los soportes para el recibo del objeto contractual se limita a un listado con el valor y la entidad a la cual se le suministro, según la cláusula novena de la minuta del contrato la secretaria de infraestructura era la encargada de verificar controlar y recibir lo estipulado en el objeto contractual, no se evidencia en la carpeta del contrato las ordenes de suministro del combustible entregado a cada entidad indicando cantidad, vehículo, tipo de comisión o actividad atendida, verificación de la comisión o evento atendido, cantidad de combustible entregado para cada automotor etc, lo que demuestra que no existió ningún tipo de control en el suministro y que no se evidencia el cumplimiento y eficacia en la inversión por tanto se determina un presunto hallazgo de tipo fiscal por valor de \$30 millones al no contar con los insumos necesarios que soporten el cumplimiento en el objeto contractual.</p>	<p>ola invernal del 2010 en toda su extensión: zona rural y urbana. Se presentaron desbordamientos del rio cerrito en la cabecera municipal inundando los barrios cincuentenario, balcones de la merced y bella vista. Fue necesario entregar combustible para motobombas que se utilizaron para superar el problema. Hacia la zona montañosa se requirió combustible para el desplazamiento de maquinaria del municipio: cargador y volquetas para la apertura de vías en distintos sectores. Combustible para el desplazamiento de integrantes del CLOPAD (defensa civil, cruz roja, bomberos) a atender emergencias y entrega de ayudas a damnificados. Combustible a la policía y al ejercito nacional en tareas de acompañamiento hacia zonas apartadas. Combustible a algunos particulares que colaboraban con maquinaria pero con la ayuda de combustible. Los soportes se encuentran en el archivo central del municipio, donde pueden ser consultados. Se anexan 45 folios soportes.</p> <p><b>Por los anterior solicito al señor Contralor del departamento se ordene una revisión a la carpeta contractual en el archivo central del municipio y se cancele el hallazgo administrativo y fiscal</b></p>	<p>el monto total invertido ya que los soportes presentados en la contradicción no brindan plena claridad sobre la entrega del combustible a la maquinaria y los vehículos, identificando y detallando plenamente la pertenencia de los mismos a las cuales se les entrego el combustible, ni las comisiones que atendían, las copias de los comprobantes de entrega del combustible no especifican la cantidad de galones entregados a cada automotor, en algunos se evidencia entrega de otros insumos diferentes (aceites, filtros etc) a DIESEL y Gasolina que es lo estipulado en el objeto contractual, a más de una inadecuada presentación de las copias que impiden verificar el detalle de lo suministrado, no se evidencia un informe parcial ni final de</p>					

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
			Interventoría donde se brinde el consolidado de la información referente a las comisiones e intervenciones atendidas con ocasión de la urgencia manifiesta a través de este contrato, desplazamientos de los vehículos a los cuales se les suministro el combustible, detalle de los sitios atendidos con las volquetas y maquinaria estableciendo horas laboradas tipo de intervención, pertenencia de la misma, y condiciones de entrega para equipo particular, controles de consumo etc.					
4	<b>Contrato No:</b> 032-2011 <b>Objeto:</b> RECONSTRUCCION BANCA VIA LAS AGUILAS-TENERIFE-MORAL ALTO (LOS AGUDELO) CORREGIMIENTO EL MORAL, MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE <b>Contratista:</b> ALVARO HERNAN BELTRAN CARDONA <b>Valor:</b> \$93.103.494 <b>Interventor:</b> MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ Se determina hallazgo de tipo Administrativo por el contrato de la referencia dado que como se	La administración hará una evaluación a la obra para tomar las medidas al respecto	La valoración e intervención a la afectación que presenta la cimentación del muro debe tener una programación que permita una verificación en tiempo y costos, por los riesgos que a futuro pueda presentar la estructura, se mantiene el hallazgo	X				

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	evidencia en el registro fotográfico se ha iniciado proceso de socavación en la base del muro lo que podría generar a futuro su afectación y colapso volviéndola ineficiente y ineficaz para el cumplimiento de las funciones de contención y reconstrucción de la banca de la vía para lo cual fue construido volviendo ineficiente la inversión.		Administrativo.					
5	<p><b>Contrato No:</b> 075-2010  <b>Objeto:</b> OBRAS CIVILES Y ADECUACION DE LOTE PARA LA INSTALACION DE 7 CASAS PREFABRICADAS EN EL CORREGIMIENTO DE EL POMO SECTOR BOLIVIA Y ADECUACION DEL ANTIGUO EDIFICIO DE LA ESTACION DE POLICIA PARA LA REUBICACION DE 8 FAMILIAS DAMNIFICADAS POR LA OLA INVERNAL DEL CORREGIMIENTO EL POMO MUNICIPIO DE CERRITO VALLE DEL CAUCA.  <b>Valor:</b> \$290.816.019 incluye adicionales  <b>Contratista:</b> GUIDO REYES MEJIA  <b>Interventor:</b> MANUEL ALFREDO TOVAR GOMEZ</p> <p>Se evidencia deficiencia en las labores de Interventoría y supervisión de obras, al no presentar memorias de cálculo para las cantidades de obra recibidas, bitácora de obra que detalle actividades diarias, equipo y personal ocupado, condiciones climáticas, medición de actividades, no se evidencian resolución de aprobación para los anexos modificatorios a las pólizas que amparan el contrato, a la fecha no se ha entregado título de propiedad de las viviendas construidas a los beneficiarios de las mismas generando incertidumbre para la comunidad, lo que determina hallazgo de tipo Administrativo; se determina</p>	<p>ACLARACIÓN.  1. PRESUNTO DETRIMENTO.</p> <p>Las obras realizadas en la Antigua estación de policía corregimiento El Pomo enmarcadas en el contrato de obra pública # 075-2010., evaluadas y ejecutadas en diciembre de 2.010, no consideraron la intervención del pozo séptico existente, ya que este se encontraba a esa fecha en normal funcionamiento y no presentaba ni colmatación ni emisión de malos olores. Es de conocimiento para todos que estos sistemas sépticos requieren mantenimiento periódico para su normal funcionamiento. Consideramos que al momento de la auditoría fiscal (Mayo de 2012).ha transcurrido tiempo suficiente para que sea necesario su mantenimiento. Se aclara entonces que para el momento de ejecución de las obras no era una prioridad el mantenimiento del pozo, por lo cual se definió en</p>	<p>La auditoría no considera razonable lo aportado en la contradicción como elemento probatorio contundente y válido que permita subsanar la inconsistencia encontrada, no se presentan las evidencias que permitan establecer que efectivamente las condiciones del sistema séptico al momento de la intervención presentaba buen funcionamiento, según los moradores del predio el problema se genera hace varios meses, con especial afectación a los adultos mayores de edad por la emanación de olores y desbordamiento de aguas servidas generando agentes patógenos, por el</p>	X			X	\$6.452.892.00



Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	<p>hallazgo de tipo fiscal por valor de \$6.452.892 fundamentado en lo siguiente: En el cuadro se muestran las cantidades de obra correspondiente a la inversión ejecutada en desarrollo del contrato para la reparación de la antigua estación de policía del el Pomo donde se albergó una de las familias que debieron ser reubicadas por encontrarse en zona de riesgo y que fueron priorizadas en el Decreto de Urgencia Manifiesta y Ambiental No 078 Nov 23-2010, al momento de la visita se pudo evidenciar que la vivienda presenta serios inconvenientes con la disposición de aguas residuales domesticas ya que el pozo séptico donde se depositan las aguas se encuentra totalmente colmatado rebosando sus aguas y generando malos olores y foco de enfermedades para las personas que habitan la edificación con especial incidencia para los adultos mayores, que evidencian problemas de salud.</p> <p>El hallazgo se fundamenta en la ineficiencia de la inversión realizada en la edificación ya que no se atendió la necesidad primaria de reparación de la red de alcantarillado, dándole prelación a otras de menor relevancia como enlucimiento, por tanto la inversión realizada no cumplió el fin último de brindar las condiciones mínimas para ser habitada, lo que evidencia falta de planeación en la inversión contrariando los principio de eficacia y eficiencia en la inversión, se determina el presunto detrimento patrimonial por un valor de Seis millones cuatrocientos cincuenta y dos mil ochocientos noventa y dos pesos ( \$6.452.892 ) mcte.</p>	<p>orden de prioridad realizar obras en la cubierta, unidad sanitaria, cocina, instalaciones eléctricas, enfocadas todas en el mejoramiento del inmueble para que este ofreciera unas mejores condiciones a las personas que se reubicarían en especial adultos mayores con problemas de salud.</p> <p>Las obras que finalmente se ejecutaron fueron pensadas en su momento atendiendo un orden lógico de prioridades de acuerdo al momento de ejecución y fueron realizadas en su totalidad lo cual no debe mostrarse como un detrimento patrimonial.</p> <p>2. BITACORA Y MEMORIA DE CANTIDADES. Se anexa copia.</p> <p>3. RESOLUCION DE APROBACION DE PÓLIZAS. Se anexa copia.</p> <p>4. TITULOS DE PROPIEDAD A LOS BENEFICIARIOS. Solicito a la Contraloría que en este punto se incluya como plan de mejoramiento para ejecutar durante los 6</p>	<p>número de usuarios del sistema (3 personas) no es razonable que en menos de un año el pozo este totalmente colmatado, por tanto se mantiene el hallazgo de tipo Administrativo y Fiscal.</p> <p>En lo que respecta a los títulos de propiedad de las viviendas reubicadas fue una necesidad evidenciada al momento de la visita, la situación viene generando incertidumbre a los usuarios por la carencia del documento que ampare la propiedad entregada, en esta parte se presenta un inconveniente mayor con la familia reubicada en la antigua estación de policía del Corregimiento de el Pomo ya que este predio no podría ser titulado a particulares por ser un bien del estado.</p>					

Vigencias 2010 - 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		próximos meses.  Por lo anterior solicito se cancele el hallazgo fiscal.						
<b>TOTAL PRESUNTOS HALLAZGOS</b>				<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>\$93.437.593</b>