

AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL

LINEA AMBIENTAL

MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

VIGENCIA 2007

CDV - CARNMA- No.001

Febrero de 2008

AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL

LINEA AMBIENTAL

MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

Contralor Departamental del Valle

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralora Auxiliar de Recursos
Naturales y Medio Ambiente

Carmen Elena López Alonso

Equipo de Auditoria

Angela Libreros Rojas - Líder

Lorenzo Escobar Osorio - Auditor

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
3.1 Gestión Ambiental	9
3.1.1 Cumplimiento Plan de Desarrollo - Dimensión Ambiental	10
3.1.2 Evaluación proyectos ambientales	11
3.1.2.1 Sector agua potable y saneamiento básico	12
Programa tratamiento de aguas residuales	12
Programa tratamiento y disposición final de residuos sólidos	13
Programa protección y conservación del medio ambiente -adquisición de Terreno	19
3.1.3 Gestión en prevención y atención de desastres	22
3.1.4 Pagos Sobretasa Ambiental	26
3.1.5 Sector Agropecuario	26
4. ANEXOS	29
Anexo 1- Resumen de Hallazgos	

1. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle, en desarrollo de su función constitucional y legal, y en cumplimiento de su Plan General de Auditorías, practicó Auditoría modalidad especial ambiental al Municipio de Ansermanuevo sobre la vigencia 2007.

Se efectuó la evaluación de la gestión ambiental de la Administración Municipal de acuerdo a los compromisos del Plan de Desarrollo, a través del análisis de los diferentes programas de la inversión que incluyeron acciones de beneficio ambiental, así como las obligaciones que establece la normatividad respecto a temas específicos como la prevención y atención de desastres y sobretasa ambiental. En lo referente a la adquisición de áreas de interés para acueductos municipales, se analizó la gestión en todo el periodo de gobierno, dada su importancia social y ambiental.

La selección de la entidad se efectuó, teniendo en cuenta que no se le había practicado auditoría sobre la gestión ambiental integral y debido a los resultados obtenidos en el análisis documental realizado sobre las vigencias 2004-2006 al cumplimiento del Plan de Desarrollo-componente ambiental e inversión en la materia.

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la Administración, dentro del desarrollo de la auditoría y en el respectivo cuadro de hallazgos.

La Contraloría Departamental, espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de la Entidad y con ello a una eficiente administración de los recursos públicos que se destinan para la protección, conservación y recuperación del medio ambiente.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
FERNANDO ESCOBAR ARROYAVE
Alcalde Municipal
Ansermanuevo –Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría modalidad especial ambiental al municipio de Ansermanuevo, por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2007, con el fin de determinar si los recursos y bienes se adquieren en condiciones económicas y si su utilización se logra con los niveles de eficiencia.

Es responsabilidad de la Administración Municipal el contenido de la información suministrada por el municipio y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental consiste en producir un informe ambiental que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por la Administración Municipal, en cumplimiento de las disposiciones legales orientadas a la conservación, protección, vigilancia y sostenibilidad de los recursos naturales y del medio ambiente.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de Auditoría prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, compatibles con los de general aceptación; por lo tanto requirió de la planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos expresados en este Informe.

El control incluyó la práctica de pruebas selectivas, obtención de evidencias, análisis de documentos y verificación del cumplimiento de disposiciones legales.

El informe contiene hallazgos, que una vez detectados por el equipo de auditoría fueron comunicados a la actual Administración y al Ex –Alcalde, doctor Carlos Ceballos Vélez, para lo de su competencia.

Concepto sobre gestión y resultados

El examen practicado se orientó al área de Recursos Naturales y Medio Ambiente como línea especial seleccionada, por la importancia que ésta representa para el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad, al igual que los resultados obtenidos en la revisión y análisis documental del Plan de Desarrollo -componente ambiental, en el transcurso del período de gobierno y debido a que no se le había practicado al municipio auditoría a la gestión ambiental integral.

Del análisis practicado se obtuvieron los siguientes resultados:

No se llevó a cabo el proceso de Empalme de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 951 de 2005, como tampoco la entrega de los inventarios documentales como lo establece el Acuerdo No.38 de 2002, situación que dificultó la realización normal de la auditoría, ante la deficiente documentación que soportara la gestión ambiental del 2007.

La Administración Municipal no implementó una política de gestión ambiental integral, se limitó a la ejecución de acciones puntuales, presentando una mínima gestión respecto a los compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo, puesto que no se inició la implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos sólidos - PGIRS, no se elaboró el Plan para la prevención y atención de desastres, entre otros compromisos. La inversión ambiental sólo ascendió a \$301.788.950 a través del sector Agua potable y saneamiento básico, dentro del cual se incluyeron proyectos del sector medio ambiente. Las acciones efectuadas en el Sector Agropecuario, no apuntaron a la asistencia técnica agropecuaria con sostenibilidad ambiental como lo establece la Ley 99 de 1993, encaminándose principalmente a gastos de funcionamiento y adquisición de insumos y elementos, los cuales no

fueron debidamente soportados en proyectos registrados y viabilizados en banco de proyectos.

Los gastos efectuados en materia ambiental, no fueron soportados documentalmente, evidenciándose fallas en las diferentes etapas de la contratación, reflejado en la deficiente sustentación de la etapa precontractual, en la ejecución y en el seguimiento y control, limitándose ésta a la suscripción de actas, sin ningún soporte.

Respecto a la adquisición de áreas de interés para acueductos municipales, durante el periodo de gobierno se compraron cuatro predios, en los cuales el municipio presuntamente no ejerció estrategias permanentes de conservación y protección, observándose que en dos de estas áreas se realizan actividades incompatibles con el objeto de su adquisición.

En prevención y atención de desastres el municipio no destinó recursos para la gestión del riesgo, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 6 del Decreto Ley 919 de 1989, ni se llevaron a cabo estrategias para la reubicación de población ubicada en zona de alto riesgo, observándose durante la auditoría la inminencia de riesgo en sectores del área urbana, debidamente identificadas en el PBOT.

En desarrollo de la presente auditoria se establecieron 32 hallazgos administrativos, de los cuales 19 son disciplinarios y 2 son de tipo fiscal por \$72.588.190.

Plan de Mejoramiento

A fin de lograr que la labor de auditoría conduzca a que se emprendan actividades de mejoramiento de la gestión pública, la Administración Municipal, debe diseñar un Plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, documento que debe ser remitido a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, Contraloria Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente, dentro de los quince días siguientes al recibo de este informe.

El Plan de Mejoramiento debe detallar las medidas que se tomarán respecto de cada uno de los hallazgos identificados, cronograma de las acciones con que se implementarán los correctivos, responsables de efectuarlos y seguimiento a su ejecución.

CARLOS HERNÁN RODRÍGUEZ BECERRA

Contralor Departamental del Valle

3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

3.1 GESTIÓN AMBIENTAL

La Administración Municipal efectuó una baja gestión ambiental, reflejado ello en que la inversión se realizó en actividades puntuales que no se orientaron hacia la sostenibilidad en el largo plazo, ni apuntaron a los compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo.

El gasto ambiental no se sustentó en proyectos debidamente registrados en Banco de proyectos del municipio, lo que denota deficiente proceso de planificación, evidenciándose además una alta dependencia de los recursos de la Nación, puesto que no se realizó inversión con Recursos Propios.

No se efectuó una adecuada clasificación del gasto en los sectores que aportan a la gestión ambiental, presentando gastos de funcionamiento dentro del gasto de inversión, dificultando la identificación de la inversión y su relación directa con medio ambiente, ello se presentó en los Sectores agropecuario y Agua potable y saneamiento básico. Así mismo no se define separadamente el sector Medio Ambiente, incorporándolo dentro de Agua Potable y Saneamiento Básico.

No se implementó una política de prevención y atención de desastres, pese a ser uno de los principios generales de la política nacional ambiental y no destinó recursos para la mitigación de riesgos de acuerdo a lo dispuesto en el Decreto 919 de 1989.

En el periodo de gobierno 2004 -2007 se adquirieron cuatro predios rurales en cumplimiento del artículo 111 de la Ley 99 de 1993, en un total de 73 Hectáreas 1139 M², observándose que dos de los predios, se encontraban hipotecados al momento de su adquisición, así mismo en la actualidad, dos de los predios presentan usos del suelo no compatibles con el objeto para el cual fueron adquiridos.

El municipio no tiene registrados contablemente, la totalidad de los predios adquiridos en cumplimiento del Art.111 de la Ley 99 de 1993, a excepción del adquirido en el 2007.

La Administración Municipal 2004-2007, presuntamente incumplió con lo dispuesto en la Ley 951 de 2005, con relación a la obligatoriedad del proceso de empalme y entrega formal del Acta de Informe de gestión, hecho que se constituyó en obstáculo para el normal desarrollo del ejercicio auditor.

3.1.1 Cumplimiento Plan de Desarrollo - Dimensión Ambiental

De la revisión y análisis del Plan de Desarrollo, teniendo en cuenta la modificación efectuada a éste, mediante el Acuerdo Municipal No.018 de noviembre de 2005, se observó incumplimiento al Plan en su componente ambiental, en la vigencia 2007, por los siguientes hechos:

- En el sector agropecuario no se ejecutaron los proyectos de seguridad alimentaria con tecnologías limpias y establecimiento de parcelas comunitarias con la tecnología de agricultura orgánica. La gestión en el sector no se orientó a la sostenibilidad ambiental, incumpliendo con las obligaciones definidas en el parágrafo del Art.65 de la Ley 99/93 en cuanto a prestar el servicio de asistencia técnica agropecuaria y transferencia de tecnología en lo relacionado con la defensa del medio ambiente y la protección de los recursos naturales renovables.
- En prevención y atención de desastres no se evidenció la elaboración del Plan de prevención y atención de desastres. La Administración Municipal no incluyó en el presupuesto partida en prevención y atención de desastres como lo establece el Art.6 del Decreto 919 de 1989.
- En el sector Medio Ambiente, no se ejecutaron los proyectos en capacitación, sensibilización y educación ambiental para la conservación y protección del medio ambiente, Implementación del plan general integral de residuos sólidos - PGIRS y Protección, conservación y recuperación del

medio ambiente a través de la reforestación y aislamiento de fuentes hídricas, puesto que únicamente se realizó la adquisición del predio.

- No se presentó ante el Concejo Municipal, el informe de ejecución anual al Plan de Desarrollo, incumpliendo presuntamente con lo dispuesto en el Artículo 43 de la Ley 152/94 y Art. 5 Ley 819/03.

3.1.2 Evaluación proyectos ambientales

De acuerdo con el reporte del Municipio y la selección previa efectuada por la Contraloría Auxiliar para recursos naturales y medio Ambiente, la inversión ejecutada ascendía a \$729.306.352 incluidos en los programas del sector Agropecuario y Agua potable y saneamiento básico, en el cual, el municipio incluyó programas propios del sector Medio Ambiente. Sin embargo como producto de la revisión de las cuentas aportadas en desarrollo de la auditoría, se observó que el gasto en el sector agropecuario no correspondió a inversión ambiental, por las razones que más adelante se detallan, así mismo lo ejecutado en el programa de Tratamiento y disposición final de residuos sólidos se destinó en mayor porcentaje (67%) a gastos de funcionamiento y otros gastos no correspondientes al programa, por lo tanto se seleccionó de éste, lo directamente ambiental, es decir el 33%.

Por lo anterior, la inversión ambiental municipal se determinó en \$301.788.950, evaluándose en la Auditoría \$202.996.893, como se detalla en el siguiente cuadro:

Inversión Ambiental seleccionada en Auditoría

SECTOR/PROGRAMA	Ppto ambiental Ejecutado	Ppto evaluado	% evaluado
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO			
Tratamiento de aguas residuales	21.183.098	21.183.098	100
Tratamiento y disposición final de residuos sólidos	110.213.795	110.213.795	100

SECTOR/PROGRAMA	Ppto ambiental	Ejecutado	Ppto evaluado	% evaluado
Protección y conservación del Medio ambiente- Adquisición de terreno		71.600.000	71.600.000	100
Subtotal Programas evaluados		\$202.996.893	\$202.996.893	100

3.1.2.1 Sector agua potable y saneamiento básico

En este sector se evaluaron los programas de tratamiento de aguas residuales, tratamiento y disposición final de residuos sólidos y protección y conservación del Medio Ambiente - Adquisición de terreno, para un total analizado de \$202.996.893.

-Programa Tratamiento de Aguas Residuales -Presupuesto ejecutado \$21.183.096

El gasto se realizó en limpieza de los caños de Villa San Juan y Villa Colombia en el área urbana, mediante la suscripción de dos Ordenes de prestación de servicio s/n, por \$1.537.740 y \$3.530.240, respectivamente; no se observaron soportes documentales de la realización del objeto contractual, ni se definen previamente actividades específicas, obligaciones sobre la adecuada disposición final de los materiales y residuos que resultaran de la limpieza, al igual que no se observan documentos sobre área total de los caños a intervenir, que sirvieran de base para la estimación de cantidades de obra. Esta situación refleja deficiente formulación del análisis de conveniencia, de las órdenes de servicio y falta de seguimiento y control a la ejecución. Las actividades aisladas de limpieza de zanjones y acequias no son sostenibles en el tiempo, ni apuntan al mejoramiento ambiental si no están acompañadas de la sensibilización y la cultura ambiental ciudadana que permitan su permanencia en el corto, mediano y largo plazo.

La inversión de \$16.115.116 correspondió a pagos parciales de órdenes de servicios de limpieza y barrido de vías, que incluían actividades de limpieza de receptores de aguas lluvias, cuyo análisis se realiza en lo referente al Programa de residuos sólidos.

-Programa Tratamiento y disposición final de residuos sólidos

De un total del gasto de inversión por \$329.980.725, reportado por el municipio, únicamente \$110.213.795, equivalente al 33%, se destinó a inversión ambiental, principalmente en limpieza y enlucimiento de parque principal y barrido de vías, por su parte el 67% se ejecutó en gastos de funcionamiento. Del análisis de la inversión en este programa se observó:

Se observaron pagos por \$24.183.468 a Leasing de Occidente S.A. por concepto de arrendamiento con opción de compra, sin especificar el bien arrendado, no se evidenció el contrato, proyecto que lo justificara, ni su relación con el programa de tratamiento y disposición final de residuos sólidos.

-Ordenes de servicio sin número pagadas por este programa \$60.265.000, suscritas mensualmente con persona natural para la limpieza y barrido de vías en el municipio, observándose deficiente sustentación documental de las diferentes etapas contractuales, puesto que no se evidencian otras invitaciones que garantizaran la selección objetiva, al igual que no se encuentra propuesta de la contratista, cronograma, documentos de experiencia relacionada con el objeto contractual, ni soportes de capacidad técnica y operativa para su realización. Los análisis de conveniencia no presentan de forma detallada las actividades requeridas y los costos estimados, ni se definen los sitios autorizados para la disposición final de los residuos provenientes del barrido de calles y limpieza de receptores de aguas lluvias, tendientes a garantizar el cumplimiento de las disposiciones ambientales.

Deficiente elaboración de los documentos como las minutas contractuales, análisis de conveniencia, informes de interventoría e inexistencia de actas de finalización y liquidación en las órdenes de servicio suscritas en junio, julio, agosto, septiembre, octubre y diciembre.

No se exigió la presentación de informes de las actividades desarrolladas, registros de cantidades de residuos recogidos, personal que desarrolló la actividad, registro fotográfico de las áreas del municipio atendidas, certificaciones de la comunidad, etc., denotando falta de seguimiento y control de la interventoría,

la que se limita a la suscripción de un informe como condición previa para autorizar pagos, sin sustentación técnica del concepto emitido en cada orden de servicio, ni comparativo entre actividades programadas con actividades finalmente ejecutadas, lo que impide determinar los beneficios sociales y ambientales de la inversión.

Inadecuada clasificación del gasto de la orden de servicio suscrita en diciembre, por cuanto se hace por el rubro 04210101 - 003 Mantenimiento y optimización de la Malla vial, pese a que el objeto contractual corresponde a saneamiento básico.

-Convenio Interadministrativo No.002 (C) de enero/07 suscrito con la Corporación para la Recreación Popular de Ansermanuevo por \$10.000.000: No se observa la documentación precontractual, que demuestre la capacidad técnica y operativa de la Corporación en las actividades del objeto contractual, dada su razón social, se desconoce si se realizó invitación a otras instituciones, que garantizara la selección objetiva. En el proceso auditor se aportaron únicamente las cuentas de Tesorería, las que carecen de documentos que sustenten la efectiva ejecución de las obligaciones contractuales y su beneficio ambiental y social. Inexistencia de informes de interventoría como requisitos para el pago del contrato, a excepción de acta de recibo a satisfacción, sin detalle de las actividades desarrolladas.

No se exige la presentación de informes de avance, actas de registro de actividades ejecutadas, cronograma, relación de sitios atendidos, que le permita a la Administración Municipal determinar la real cobertura del servicio.

Gestión Integral de Residuos Sólidos

La Administración Municipal no ajustó el Plan de Gestión Integral de residuos sólidos-PGIRS, pese a las deficiencias halladas por la Autoridad Ambiental, ni se evidenció el Acto Administrativo de adopción y de acuerdo al análisis de la inversión, no se efectuó durante el 2007, gestión alguna que demuestre su implementación. Este hecho se constituye en presunto incumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1713 de 2002 y demás normas sobre la materia e incumple con compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo 2004-2007

Subsector Medio Ambiente, proyecto "...implementación del plan general integral de residuos sólidos - PGIRS con el apoyo de la CVC".

No se dio cumplimiento con la clausura y restauración ambiental del sitio de disposición final de los residuos sólidos, en los términos previstos en la Resolución 1390 de 2005, ni construyó la celda transitoria, según lo dispuesto en la Resolución No.1045 de 2003, por lo cual la Autoridad Ambiental impuso sanción.

El actual sitio de disposición final ubicado en corregimiento Gramalote, en cercanía a ladrillera, no cumple con las disposiciones ambientales, el lote no cuenta con permiso de la Autoridad Ambiental, carece de encerramiento que impida el acceso a personas ajenas, aunque se hace cubrimiento parcial, se observan residuos sólidos y restos de animales en socavón dejado por explotación de arcilla.



Predio en Corregimiento de Gramalote, actual sitio de disposición final de residuos sólidos, se observan labores de cubrimiento parcial



El predio no reúne las condiciones técnicas mínimas para su operación



Residuos sólidos a cielo abierto en algunas áreas del predio y en lote cercano a éste

En visita efectuada al corregimiento El Vergel, la comunidad calificó el servicio de aseo en el 2007 como muy deficiente, debido a que la recolección se realizaba mensualmente, generando proliferación de roedores e insectos y efecto sobre la salud humana y el medio ambiente.



En el sector urbano del municipio, califican el servicio como bueno, pese a que la recolección se realiza una vez por semana, observándose sin embargo, inconformidad en ciertos sectores como el barrio Los Almendros, debido a la existencia de un área crítica que es utilizada para arrojar basuras y escombros, afectando el Zanjón de Trocadero, así como la periferia de las zonas verdes, donde la comunidad solicita una mayor frecuencia de recolección por semana. No se evidencia en sector urbano y rural, la realización de campañas con respecto al manejo integral de residuos sólidos.

Zanjones Barrio Los Almendros- zona urbana





Aguas servidas y presencia de escombros en el zanjón, alto grado de enmalezamiento y de vegetación invasiva sobre el cauce

-Contrato de prestación de servicios No.019/07- con la Empresa Capacitar E.A.T. Valor total \$50.000.000, (por el programa de tratamiento y disposición final de residuos sólidos se ejecutan \$21.000.000)

Se presenta ineficiente sustentación de la contratación, por cuanto no se evidencia la documentación de la etapa precontractual, de interventoría, ni documento de entrega oficial a la Administración Municipal de los proyectos, estudios y planos en cumplimiento a las obligaciones contractuales.

Presuntamente no se cumple en su totalidad con el objeto contractual, por cuanto varios de los proyectos observados, no estaban incluidos en éste, así mismo el número de proyectos a elaborar eran 16 y solo se hallaron 13 en la Subsecretaría de Planeación Municipal, así mismo varios de los proyectos contienen estudios y planos elaborados en el 2001 y 2004 a través de contratación de las Administraciones Municipales.

Varios de los proyectos presentan fechas de elaboración anteriores a la suscripción del contrato. No se evidencian documentos de remisión de los

proyectos a los Ministerios de Transporte, Minambiente y Educación, a excepción del proyecto “Ampliación de la cobertura educativa a través de la construcción de aulas y baterías sanitarias Centro educativo Jorge Isaac-Corregimiento El Villar”, presentado ante el Ministerio de Educación, sin observarse respuesta alguna. Los demás solo tienen los oficios proyectados.

Presuntamente los proyectos no fueron registrados en Banco de proyectos del Municipio, condición previa, de acuerdo a la Ley orgánica de Planeación, para acceder a recursos de cofinanciación.

Entre los proyectos, no se halló alguno relacionado con el programa de Tratamiento y disposición final de residuos sólidos a través del cual se pagaron \$21.000.000, por lo tanto el valor afectado por este programa, no corresponde, evidenciándose inadecuado manejo de la apropiación, afectando la inversión que se tenía proyectada en el Plan de Desarrollo por este programa.

-Contrato de suministros No.009 (SM) de julio/07- Se efectúa pago por \$2 millones: Presuntamente se adquieren materiales que no corresponden al Programa de tratamiento y disposición final de residuos sólidos, dado que el objeto es de *Suministro de materiales con destino a infraestructura de Casa de la cultura, alcaldía municipal, adecuación y mejoramiento viviendas urbanas y rurales y acueducto del municipio.*

De otro lado, no se evidenciaron las cuentas sustentadas en los Comprobantes de Egresos No.0742 por \$10 millones y No.01055 por \$2.493.000 por el Programa tratamiento y disposición final de residuos sólidos.

-Programa Protección y conservación del Medio ambiente -Adquisición de terreno (Art.111 Ley 99 de 1993) - Ejecutado en el 2007 por \$71.600.000
Por este programa se adquirió un predio por \$70.000.000 para cumplir con la citada norma y se efectuó pago del avalúo del mismo, por \$1.600.000.

En el proceso auditor se analizó el cumplimiento de la Ley durante el período de gobierno, evidenciándose que la Administración Municipal adquirió además del

anterior, tres predios. El área total adquirida en los años 2004-2007 fue de 73 hectáreas, 1139 M² por \$259.542.840, como se relaciona en el siguiente cuadro:

Año de adquisición	Nombre Predio/localización	Área adquirida (en hectáreas – Ha)	Valor
2004	“La Divisa”, Paraje Volapava - Mpio Ansermanuevo	17 Has	50.000.000
2005	“La Palma 2”, vereda La Palma -Mpio El Aguila	24 Has, 300 M ²	60.114.190
2006	“La Palma 1”, vereda La Palma –Mpio de El Aguila	22 Has, 6939 M ²	79.428.650
2007	“El Porvenir”, paraje La Guayacana - Mpio de El Aguila	9 Has, 3900 M ²	\$70.000.000

El predio adquirido en el 2005 por Escritura Pública No.573 del 27 de diciembre, se encontraba hipotecado a la fecha de su compra. Así mismo el lote se compra presuntamente por valor superior al establecido en la Escritura, por cuanto según ésta la cuantía sería \$55.519.000 y se pagan \$60.114.190, los cuales se cancelaron así: Por comprobante de cheque No.053199 del 28 de diciembre de 2005 se pagaron \$29.759.500 y comprobante de cheque No.053219 del 30 de diciembre de 2005 por \$30.354.690.

Respecto al lote adquirido mediante Escritura Pública No.499 del 11 de diciembre de 2007, no se observa en el certificado de registro expedido por la Oficina de registro de instrumentos públicos de Cartago, expedido el 4 de febrero de 2008, la cancelación de la hipoteca con el Banco Agrario, que recaía sobre el lote al momento de la compra y que según la cláusula décima de la Escritura, “...el vendedor hace constar que sobre el predio aparece suscrita una hipoteca suscrita con el Banco Agrario, la cual fue pagada, comprometiéndose a otorgar e inscribir en el menor tiempo posible la Escritura de cancelación correspondiente”, por lo cual presuntamente a la fecha de auditoría, el bien aún no ha sido saneado.

En visita realizada a los predios, se observó:

Predio corregimiento La Divisa: Localizado a una altura de 1700 m.s.n.m., con una variedad de pastos Kikuyu, yaraguá, pasto azul, carretón, no se evidenció otro tipo de usos. Se verificó una quema fresca, aproximadamente de media hectárea, reflejándose la erosión y el deterioro del suelo quedando expuesto a un derrumbe en cercanía de población escolar, debido a la alta pendiente de 85 a 90%. Esta situación demuestra que no se han llevado a cabo programas de capacitación sobre la importancia de la conservación del medio ambiente y los recursos hídricos y no se ha efectuado vigilancia y monitoreo por parte del Municipio para preservación del bien que garantice el objetivo social y ambiental de abastecimiento de agua de consumo a la población que se beneficiaría del acueducto veredal, la que corresponde aproximadamente a 14 familias.

Predio La Palma 2: Se caracteriza por tener una vasta cobertura arbórea con alturas de mas de 25 y 30 metros, se observan fuentes hídricas con una capacidad de tres pulgadas, dentro del predio se observó un nacimiento de agua el cual se bifurca, uniéndose aguas abajo, en el sitio de la bocatoma. Cabe señalar que los cultivos que colindan con la Palma 1, por la utilización indiscriminada de fertilizantes a los cafetales, afectan el equilibrio de la fauna, flora y la microfauna existente.

Predio La Palma 1: Se encuentra en una zona altamente boscosa, se observaron aproximadamente tres hectáreas con pendientes de 85 a 90%, sembradas en cultivos de café, yuca y pastoreo de ganado vacuno y equino, los antiguos encerramientos se encuentran en total deterioro y abandono. No se destina el predio al uso para el cual fue adquirido por el municipio, ni al uso potencial del suelo que es eminentemente forestal protector, evidenciándose además que es aprovechado presuntamente por un Particular, sin control alguno del municipio.

Predio El Porvenir: Se evidencia una parte en zona boscosa y aproximadamente una hectárea en cultivos de café, plátano y banano, se aprecia la regeneración natural a una altura de un metro, allí se unen dos corrientes de agua de la Palma y el Porvenir, al pie de la finca se encuentra la bocatoma la que conduce el agua hasta otro tanque de almacenamiento para el abastecimiento de la población beneficiaria.

3.1.3 Gestión en prevención y atención de desastres

No se observa dentro de la documentación aportada, la gestión efectuada por la Administración Municipal en el 2007 en prevención y atención de desastres, en cumplimiento de los compromisos del Plan de Desarrollo, denotándose además incumplimiento al Decreto 919 de 1989 en su Art.6 sobre la obligatoriedad de destinar recursos en la mitigación de riesgos.

Se destinan recursos por \$9.940.000 girados por el Fondo Nacional de calamidades a compra de combustible para vehículos, argumentando la ola invernal, sin embargo no se aportan documentos que justifiquen el gasto; presentándose presuntamente una destinación inadecuada de los recursos, ya que estaban dirigidos al Mantenimiento de vías -Clopad y no a compra de combustible. No se informó si en las vigencias 2006 y 2007 se declaró la Urgencia manifiesta por ola invernal que justificara la destinación de los recursos del Clopad.

-Zonas de Alto riesgo

El municipio no cuenta con un inventario estructurado de las zonas de riesgo y en recorrido efectuado en zona urbana del municipio, se observó que no se ha cumplido con la reubicación de viviendas identificadas como de riesgo inminente en el PBOT.

Se evidenció una alta vulnerabilidad de las viviendas, la mayoría construidas en madera, viviendas localizadas a orilla de ríos y acequias, expuestas a inundaciones, casos de humedades por taponamientos de alcantarillados, ocasionando hundimiento de las casas como en el barrio Bar Colombia.





Zanjón en sitio llamado la vuelta del Diablo, identificada como zona de alto riesgo



Alto grado de agrietamiento de paredes en vivienda urbana



3.1.4 Pagos Sobretasa Ambiental

Se evidenciaron diferencias entre el valor registrado en el presupuesto de gastos 2007, por \$14.332.640 con respecto a las cuentas pagadas por Tesorería por concepto de transferencias de la sobretasa ambiental a la CVC, lo anterior debido a que en el presupuesto se registra un total pagado de \$115.023.260 y en cuentas \$100.690.620, cifra coherente con los recaudos.

No se aclaró durante la auditoría, la razón del traslado negativo de \$10.100.000 de la Sobretasa ambiental, observado en la ejecución presupuestal de gastos, teniendo en cuenta que los recursos por este concepto, son de destinación específica y deben ser transferidos a la CVC en cumplimiento al Artículo 44 de la Ley 99/93 y Decreto 1339 de 1994 y no trasladados a otros sectores.

3.1.5 Sector Agropecuario

Los gastos efectuados en este Sector por \$207.750.472 en los programas de Impulso y desarrollo proyectos, Producción y aprovechamiento e Impulso y desarrollo actividades - sector agropecuario, no obedecieron a un proyecto debidamente registrado y viabilizado en el Banco de proyectos, ni correspondieron a Inversión ambiental, debido a que no se orientó a la sostenibilidad ambiental como lo establece la Ley 99 de 1993. Del análisis de las cuentas se observó:

El gasto no se discrimina en funcionamiento e inversión, evidenciándose que una mínima parte se dirige a la asistencia técnica agropecuaria, seguido por compras de insumos agropecuarios y en mayor porcentaje en suministros para vehículos, combustibles, mantenimiento de éstos, pagos de refrigerios y almuerzos a asistentes a talleres y gastos de nómina.

Inexistencia de soporte documental de la ejecución de los gastos de inversión agropecuaria, limitándose la interventoría a la suscripción de actas. Los informes de asistencia técnica agropecuaria no se constituyen en pruebas de cumplimiento del objeto contractual.

Los gastos en refrigerios y almuerzos a asistentes a talleres de la Umata y jornadas integrales, solo presentan como soporte para el pago, un listado de asistencia, no evidenciándose la programación de los talleres, población previamente seleccionada beneficiaria de éstos, resultados esperados, etc, que justificaran el gasto por este sector.

No se evidenciaron las cuentas por \$55.500.000 correspondientes a los pagos soportados con los comprobantes de egreso No.01880, 02106 y 02029/07.

-Contrato No.301 derivado del Convenio No.004/07 celebrado con el Instituto Interamericano de Cooperación para la agricultura –IICA MADR por \$100.000.000: Se evidencia presunto incumplimiento del municipio al compromiso establecido en el contrato de aportar \$10.000.000 para la ejecución del contrato, puesto que solo se observan los recursos girados por el IICA. No se evidencian informes del comité técnico operativo, en cumplimiento de las funciones asignadas en el contrato.

-Contrato de obra No.001 suscrito entre la Administración Municipal en el 2007 y persona natural, para la ejecución del proyecto cofinanciado por el IICA -MADR: No se observa dentro de la documentación aportada, los informes de Interventoría, actas, ni entrega oficial de los trabajos a las comunidades beneficiadas.

En visita ocular a los trapiches beneficiarios del contrato, se observó que las actividades presuntamente ejecutadas, corresponden a obra física, orientadas al mejoramiento de la infraestructura y no es inversión ambiental, por lo tanto no se conceptúa técnicamente y se traslada a la Contraloría Auxiliar competente.



Instalaciones mejoradas del trapiche

4. ANEXOS

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					DAÑO PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR	
1	La Administración Municipal 2004-2007, presuntamente incumplió con lo dispuesto en la Ley 951 de 2005, con relación a la obligatoriedad del proceso de empalme y entrega formal del Acta de informe de gestión, hecho que se constituyó en obstáculo para el normal desarrollo del ejercicio auditor. No se presentó ante el Concejo Municipal, el informe de ejecución anual al Plan de Desarrollo, incumpliendo con lo dispuesto en el artículo 43 de la Ley 152 de 1994 y Art.5 Ley 819/03.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex -Alcalde no fue soportada documentalmente. Presunto incump. Título II – Capítulo IV Ley 951 de 2005, Art. 43 Ley 152 de 1994; Art.5 Ley 819/03; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X				
2	El gasto ambiental en el 2007, no se sustentó en proyectos debidamente registrados en Banco de proyectos del municipio, lo que denota deficiente proceso de planificación.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex -Alcalde no fue sustentada documentalmente. Presunto incump. Art.3 literales e), j), n); Art.27; Art.49 numerales 3, 4 y 5 de la Ley 152 de 1994; Art.9 Decreto Ley 111 de 1996; Art.34, num. 1 y 3 Ley 734 de 2002	X	X				
	Sector Agua Potable y Saneamiento Básico								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				VALOR PATRI.	DANO
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL		
3	Sector Agua Potable y Saneamiento Básico -Programa Tratamiento de aguas residuales Se suscriben dos Ordenes de prestación de servicio s/n, una el 15 de septiembre/07 por \$1.537.740 y el 14 de noviembre/07 por \$3.530.240, no se observaron evidencias documentales de la efectiva realización de la limpieza. No se definen previamente ni en las ordenes de servicio las actividades específicas objeto del contrato, obligaciones sobre la adecuada disposición final de los materiales y residuos que resultaran de la limpieza, ni se observan documentos de áreas totales de los caños a intervenir, tramos a intervenir que sirvieran de base para la estimación de cantidades de obra. falta de seguimiento y control de la interventoría, reflejado ello en que solo se suscribe un acta de entrega, sin soporte alguno para emitir el concepto de recibo a satisfacción.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. No se sustenta la realización de las obligaciones contractuales, deficiente seguimiento y control de la interventoría. Presunto Incump. Art.113 Decreto 111 de 1996, Art.4 Ley 80 de 1993, Art.34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X				
4	No hay claridad de los criterios tenidos en cuenta para la definición de los	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al	Queda en firme. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente	X					

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					VALOR PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	DAÑO	
	costos de cada orden de servicio, puesto que tienen el mismo objeto contractual y la misma duración, sin embargo difieren en el valor contratado, desconociéndose el área total de cada caño.	informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes							
5	En el estudio de conveniencia y oportunidad de noviembre 1 de 2007, la descripción y necesidad que se pretende cubrir, no tiene especificaciones sobre las características de cada caño a intervenir, población afectada, etc., que justifique técnica y ambientalmente la realización de la contratación.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente	X					
6	Las actividades aisladas de limpieza de zanjones y acequias no son sostenibles en el tiempo, ni apuntan al mejoramiento ambiental sino están acompañadas de la sensibilización y la cultura ambiental ciudadana que permitan su permanencia en el corto, mediano y largo plazo.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente	X					
	Programa Tratamiento y disposición final de residuos sólidos								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					DAÑO PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR	
	Ordenes de servicio sin número, suscritas con la señora Luz Estrella González Peláez								
7	No se lleva un consecutivo a la contratación de estas ordenes de servicios que permita un efectivo control en los diferentes documentos soportes de éstas.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08	Queda en firme. Denota deficiente control documental y fallas de control interno. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente	X					
8	En la documentación de la totalidad de ordenes de servicios aportadas (mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre), no se observan otras invitaciones que garantizara la selección objetiva y el principio de transparencia, al igual que no se evidencia propuesta presentada por la contratista, análisis de costos unitarios de las actividades a contratar, cronograma, documentos de experiencia relacionada con el objeto contractual, ni soportes de capacidad técnica y operativa para su realización.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. No se demuestra la realización de otras invitaciones ni se sustenta la capacidad técnica y operativa. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente. Presunto incump. Art.10 Decreto 2170 de 2002; num.1 Ley 734 de 2002	X	X				

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
9	Los análisis de conveniencia no reúnen todos los requisitos de Ley y no presentan de forma detallada las actividades requeridas y los costos estimados, no se definen los sitios autorizados para la disposición final de los residuos provenientes del barrio de calles y limpieza de receptores de aguas lluvias.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente. Fallas en la elaboración de documentos.	X					
10	Se presenta deficiente control en la elaboración de documentos como la minutas contractuales que omiten la cláusula tercera, análisis de conveniencia con diferencias en las cifras en letras y números, informes de interventoría con fechas de suscripción correspondientes a otras ordenes.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex - Alcalde no fue sustentada documentalmente. Fallas en la elaboración de documentos y deficiente control interno.	X					

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
11	<p>No se exige la presentación de informes a la contratista donde se registren las actividades desarrolladas, cantidades de residuos recogidos, sitios de disposición, personal que desarrolló la actividad, registro fotográfico de las áreas del municipio atendidas, certificaciones de la comunidad, etc.</p> <p>Deficiente seguimiento y control de la interventoría, limitándose a la suscripción de un informe como condición previa para autorizar pagos, no observándose documentos que sustenten el concepto emitido en cada orden de servicio, ni comparativo entre actividades programadas con actividades finalmente ejecutadas, denotando además fallas en el control interno. Esta situación no permite establecer los beneficios sociales y ambientales de la inversión.</p>	<p>La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar.</p> <p>El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes</p>	<p>Queda en firme. Inexistencia de informes y soportes que demuestren el efectivo cumplimiento del objeto contractual. Falta de seguimiento y control de la interventoría, limitándose a la suscripción de acta sin sustentación documental alguna y se realizan pagos sin el lleno de los requisitos de ley. Presunto incumpl. Art.4 numerales 1, 4, 5 y Art. 5 num.4 Ley 80 de 1993; Art.34 Numerales 1 y 15 de la Ley 734 de 2002.</p>	X	X				

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					DAÑO PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR	
11	No se evidencian actas de finalización y liquidación de las ordenes de servicio suscritas en junio, julio, agosto, septiembre, octubre y diciembre, no se aporta comprobante de pago de la orden de servicio de septiembre y ninguna de las ordenes de servicio presenta orden de gasto ni comprobante de egreso. Se realizan pagos antes de culminado el término de las ordenes de servicio, suscritas para un plazo de un mes calendario.								
12	Se presenta inadecuada clasificación del gasto de la orden de servicio suscrita en diciembre, por cuanto se hace por el rubro 04210101 - 003 Mantenimiento y optimización de la Malla vial, pese a que el objeto contractual corresponde a saneamiento básico.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La Respuesta del Ex -Alcalde no fue soportada documentalmente	X					
	Gestión Integral de Residuos Sólidos								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
13	No se observa el PGRI ajustado, como tampoco el Acto Administrativo por el cual debía ser adoptado para su implementación. Este hecho se constituye en presunto incumplimiento a lo dispuesto en el Decreto 1713 de 2002 y demás normas relativas con la materia e incumple con compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo 2004-2007 Subsector Medio Ambiente, proyecto "Formulación e implementación del Plan de Gestión integral de residuos sólidos con el apoyo de la CVC". No se dio cumplimiento con la clausura y restauración ambiental del sitio de disposición final de los residuos sólidos, en los términos previstos en la Resolución 1390 de 2005, ni construyó la celda transitoria, según lo dispuesto en la Resolución No.1045 de 2003.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. La respuesta del Ex -Alcalde no fue sustentada documentalmente. No se evidenció el PGRI definitivo adoptado ni el acto administrativo respectivo. El municipio no realizó ajustes a éste de acuerdo a las falencias detectadas por la CVC. No se cumplió con la implementación del mismo, ni con los compromisos establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal 2004-2007. Presunto Incumpl. Art.8 Decreto No.1713 de 2002, Art 2 Decreto 1505 de 2003 Minambiente; Art. 5, 7 Resolución No.1390 de 2005 Art. 7, 10, 13 Resolución No.1045 de 2003. Art.1 num.3 Resolución No.0477 de 2004; Art.7 num.4.1.4 Subsector Medio Ambiente del Acuerdo Municipal No.018 de nov./05 de modificación del Plan de Desarrollo.	X	X				
13	No se evidencia inversión en gestión integral de residuos sólidos, los gastos efectuados en este programa no corresponde en su totalidad a inversión, puesto que se efectúan gastos de funcionamiento, sin sustentarse en un								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				VALOR PATRI.	DAÑO
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL		
	proyecto								
14	En visita ocular al actual sitio de disposición final se evidencia que aun no se cumple con las disposiciones ambientales, el lote presuntamente no cuenta con permiso de la Autoridad Ambiental, parece de encerramiento que impida el acceso a personas ajenas, vigilancia, aunque se hace cubrimiento parcial, se observan residuos sólidos y restos de animales en socavón dejado por explotación de arcilla.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08,sin documentos soportes	Queda en firme. El Ex -Alcalde Municipal no sustenta documentalmente la respuesta. Se traslada a la CVC para lo de su competencia.	X					
15	En visita efectuada al corregimiento El Vergel, se evidenció la inconformidad de la comunidad respecto al servicio de aseo en el 2007 como muy deficiente, por la recolección mensual y generación de proliferación de roedores e insectos y efecto sobre la salud humana y el medio ambiente.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. Deficiencias en la frecuencia del servicio de aseo.	X					

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				VALOR PATRI.	DAÑO
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL		
16	Se evidenció en el sector urbano - barrio Los Almendros, la disposición inadecuada de basuras y escombros, afectando el Zanjón de Trocadero, así como la periferia de las zonas verdes, generando la inconformidad de la comunidad, situación que denota la inexistencia de campañas de sensibilización y cultura ciudadana con respecto al manejo integral de residuos sólidos.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes	Queda en firme. Se comunica a la CVC para lo de su competencia.	X					
17	Convenio Interadministrativo No.002 (C) del 2 de enero de 2007 suscrito con la Corporación para la Recreación Popular de Ansermanuevo por \$10.000.000; No se observa la documentación precontractual, que demuestre la capacidad técnica y operativa de la Corporación en las actividades del objeto contractual, dada su razón social, se desconoce de la convocatoria a otras instituciones, que garantizara la selección objetiva y transparencia.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. La respuesta no fue sustentada documentalmente. Deficiente sustentación del gasto. Se efectúan presuntamente pagos sin los requisitos legales, Falta de seguimiento y control para garantizar el efectivo cumplimiento de las obligaciones contractuales, Presunto Incump. Art. 4, 5 Ley 80 de 1993; Art.10 Dec.2170 de 2002; Art. 34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X				

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					DAÑO PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR	
17	Solo se aportan las cuentas de Tesorería, las que carecen de documentos que sustenten la efectiva ejecución de las obligaciones contractuales y su beneficio ambiental y social. No hay informes de interventoría como requisitos para el pago del contrato, únicamente se expide acta de recibo a satisfacción sin detalle de actividades desarrolladas. No se exige la presentación de informes de avance, actas de registro de actividades ejecutadas, cronograma, relación de sitios atendidos, que le permita a la Administración Municipal determinar la real cobertura del servicio.								
18	Se observan que por el programa se efectúan pagos por \$24.183.468 a Leasing de Occidente S.A. por concepto de arrendamiento con opción de compra, sin especificar el bien arrendado, no se evidenció el contrato, proyecto que lo justifique y su relación con el programa de tratamiento y disposición final de residuos sólidos.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Se realizan pagos presuntamente sin los debidos requisitos legales. Presunto incump. Art.113 Decreto 111 de 1996; Art.4 Ley 80 de 1993; Art.34 num. 1 Ley 734 de 2002	X	X				

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA							
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO							
VIGENCIA 2007							
RESUMEN DE HALLAZGOS							
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS			
				ADMON	DISC	PENAL	VALOR PATRI. DAÑO FISCAL
19	-Contrato de prestación de servicios No.019 del 16 de febrero de 2007- Capacitar E.A.T. Valor total \$50 millones, (por el programa Trat. y dispos. Final residuos sólidos \$21 millones) No se observó el documento de entrega oficial a la Administración Municipal de todos los proyectos, estudios y planos en cumplimiento a las obligaciones contractuales.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme.	X			
20	No se evidencian documentos de remisión de los proyectos a los Ministerios de Transporte, Ambiente y Educación, a excepción del proyecto "Ampliación de la cobertura educativa a través de la construcción de aulas y baterías sanitarias Centro educativo Jorge Isaac-Corregimiento El Villar", presentado ante el Ministerio de Educación, sin observarse respuesta alguna. Los demás proyectos solo tienen los oficios proyectados.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme.	X			

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA						
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO						
VIGENCIA 2007						
RESUMEN DE HALLAZGOS						
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS		
				ADMON	DISC	VALOR PATRI.
21	Se observan en la Subsecretaría de Planeación Municipal trece (13) proyectos en total, varios de éstos con fechas de elaboración anteriores a la suscripción del contrato. No se evidencia la documentación que sustente la etapa precontractual, ni de interventoría. Presuntamente los proyectos no fueron registrados en Banco de proyectos del Municipio, condición previa, de acuerdo a la Ley orgánica de Planeación, para acceder a recursos de cofinanciación. Presuntamente no se cumple en su totalidad con el objeto contractual, por cuanto varios de los proyectos encontrados, no estaban incluidos en el contrato, así mismo el número de proyectos a elaborar era 16 y solo se hallaron 13. Se observaron proyectos que contienen estudios y planos elaborados en el 2001 y 2004 a través de contratación de las Administraciones Municipales.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Falta de seguimiento y control a la ejecución de las obligaciones contractuales, presunto incumplimiento de los requisitos previos a la contratación. Inadecuada clasificación del gasto en lo relacionado a tratamiento y disposición final de los residuos sólidos. No se evidencia el efectivo impacto de la inversión. Se efectúan pagos sin todos los requisitos de ley. Presunto incumplimiento de cláusulas primera y décima sexta del Contrato No.019 (S) de Feb.2007; Art.10 Dec.2170 de 2002; Art.4, 5 Ley 80 de 1993; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002; Art.113 Dec.111/96; Art.4 Ley 80/93; Art.118 Dec.111/96	X	X	

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					DAÑO PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR	
	Entre los proyectos presuntamente elaborados en cumplimiento de este contrato no se halló alguno relacionado con el programa de Tratamiento y disposición final de residuos sólidos, por lo tanto el valor afectado por este programa, no corresponde, evidenciándose inadecuado manejo de la apropiación, afectando la inversión que se tenía proyectada en el Plan de Desarrollo por este programa.								
22	En contrato de suministros No.009 (SM) del 12 de julio de 2007: Presuntamente se efectúa pago por \$2 millones por el programa de tratamiento y disposición final de residuos sólidos, materiales que no corresponden al Programa, dado que el objeto es de Suministro de materiales con destino a infraestructura de casa de la cultura, alcaldía municipal, adecuación y mejoramiento viviendas urbanas y rurales y acueducto del municipio.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Inadecuada clasificación del gasto en perjuicio de la inversión de obligatorio cumplimiento en actividades propias del programa. Presunto incump. Art.118 Dec.111/96; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X				
	Sector Agropecuario								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA						
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO						
VIGENCIA 2007						
RESUMEN DE HALLAZGOS						
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	ADMON	DISC	TIPO DE HALLAZGOS PENAL FISCAL VALOR PATRI. DAÑO
23	<p>Los gastos efectuados por este Sector por \$207.750.472 en los programas de Impulso y desarrollo proyectos, Producción y aprovechamiento e Impulso y desarrollo actividades –sector agropecuario, no correspondieron a Inversión ambiental</p> <p>No se presenta el gasto debidamente discriminado en funcionamiento e inversión, evidenciándose que una mínima parte se dirige a la asistencia técnica agropecuaria, seguido por compras de insumos agropecuarios y en mayor porcentaje en suministros para vehículos, combustibles, mantenimiento de éstos, pagos de refrigerios y almuerzos a asistentes a talleres y gastos de nómina.</p>	<p>La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.</p>	<p>Queda en firme. No se sustentan debidamente los gastos realizados por este sector. No se presenta la clasificación del gasto, efectuando gastos de funcionamiento dentro de los gastos de inversión. La Administración Municipal incumple presuntamente con las obligaciones de asistencia técnica agropecuaria con sostenibilidad ambiental Incump. Art 4 Ley 80 de 1993; Art.113 Dec.111/96 Art.65, parágrafo de la Ley 99 de 1993;Art.4 Ley 80 de 1993; Art.113 del Dec.111/96; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002</p>			

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					VALOR PATRI.
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	DAÑO	
23	<p>No se encontró soporte documental de la efectiva ejecución de los gastos de inversión agropecuaria, limitándose la interventoría a la suscripción de actas sin ninguna sustentación.</p> <p>Los informes de asistencia técnica agropecuaria, evidenciados en las cuentas de Tesorería y en la dependencia encargada de las funciones agropecuarias, son en realidad un listado de actividades que no están debidamente soportadas en registros de visitas técnicas, listados de población beneficiada, objetivo de cada visita, resultados obtenidos, no encontrándose además, los documentos que sustenten la formación académica y experiencia en los temas contratados.</p>			X	X				
23	<p>Los gastos en refrigerios y almuerzos a asistentes a talleres de la Umata y jornadas integrales, solo presentan como soporte para el pago, un listado de asistencia, no evidenciándose la programación de los talleres, fechas, temas, objetivos y población previamente seleccionada beneficiaria</p>								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA						
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO						
VIGENCIA 2007						
RESUMEN DE HALLAZGOS						
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS		
				ADMON	DISC	VALOR PATRI.
	de éstos, resultados esperados etc., que justifique el gasto por este sector.					
	La Administración Municipal no cumplió en el 2007 con las obligaciones de asistencia técnica agropecuaria con sostenibilidad ambiental como lo establece la Ley 99 de 1993.					

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
24	Contrato No.301 derivado del Convenio No.004/07, Municipio de Interamericano de Cooperación para la agricultura –ICA: Se encuentran diferencias entre el presupuesto definitivo y ejecutado, reportado por el Municipio al 31 de diciembre de 2007, con el valor total del contrato No.301 y el Convenio, puesto que solo se observa un Certificado de disponibilidad presupuestal por \$90.000.000, no evidenciándose el correspondiente al compromiso del municipio de aportar al contrato, \$10.000.000, teniendo en cuenta que éste se suscribe por \$100 millones.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Presunto incumpl. a los compromisos establecidos en el literal b) de las cláusulas segunda y sexta del contrato No.301/2007 derivado del Convenio 004/07 IICA-MADR; Art. 71, parágrafo 3, Art. 112 y Art. 113 del Decreto 111 de 1996, Art.34 Num1. Ley 734 de 2002.	X	X				
25	No se evidencian informes del comité en cumplimiento de las funciones asignadas en la cláusula tercera.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme.	X					

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				VALOR PATRI.	DAÑO
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL		
25	Contrato de obra No.001 suscrito en el 2007 con Arquitecto Jair Correa, para la ejecución del proyecto cofinanciado por el IICA -MADR: No se observa dentro de la documentación aportada, los informes de interventoría, actas de avance de obra, registros fotográficos, actas de inicio, finalización, liquidación, soportes de pagos, ni entrega oficial de los trabajos a las comunidades beneficiadas.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. No se sustenta documentalmente la efectiva ejecución, seguimiento y control periódico de interventoría. En visita a los trapiches se evidenciaron obras civiles realizadas presuntamente por el municipio y el Comité de Cafeteros. A la fecha de la visita no se había efectuado entrega oficial a la comunidad beneficiaria. Se trasladó a la Contraloría Auxiliar para Infraestructura Física, para lo de su competencia.						
26	No se evidencian las cuentas sustentadas en los Comprobantes de Egresos 0742 por \$10 millones y C. Egreso 01055 \$2.493.000 a nombre de María Andrea Mejía Suárez, por el Programa tratamiento y disposición final de residuos sólidos. Ni las cuentas por \$55.500.000 correspondientes a los pagos soportados con los comprobantes de egreso No.01880, 02106 y 02029.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Se realizan pagos sin que se evidencien las cuentas ni presuntamente el recibo del bien o servicio. Ley 594 de 2000, Acuerdo No38 de 2002, Ley 951 de 2005; Art.34 num.5 Ley 734 de 2002; Art. 113 del Decreto 111 de 1.996; Art. 6 Y 7 de la Ley 610 de 2000	X	X		X	\$ 67.993.000	
	Gestión Prevención y Atención de Desastres								

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA									
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO									
VIGENCIA 2007									
RESUMEN DE HALLAZGOS									
No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
27	No se observa dentro de la documentación aportada, la gestión efectuada por la Administración Municipal en el 2007 en prevención y atención de desastres, en cumplimiento de los compromisos del Plan de Desarrollo, tales como la elaboración del Plan de atención y prevención de desastres, realización de capacitaciones en el tema, gestión de convenios para acceder a recursos para la reubicación de familias localizadas en zonas de alto riesgo.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Presunto incumplimiento de los compromisos del Plan de Desarrollo en materia de prevención y atención de desastres. Acuerdo Municipal No.018 de nov.16 de 2005, por medio del cual se realizan ajustes al Plan de Desarrollo Municipal 2004 - 2007 - "3. Eje Institucional y de gobernabilidad -3.1.3 - Subsector prevención y atención de desastres" Art.6, Decreto Ley No.919 de 1989 Acuerdo Mpal No.004 de 2001 por medio del cual se adopta el Plan Básico de ordenamiento Territorial del Municipio - PBOT y Resolución DG- 079 de Feb de 2001 de la CVC, de concertación de los aspectos ambientales; Art.1 num.9 Ley 99 de 1993; Art.34 num. 1 Ley 734 de 2002	X	X				
	No se implementó una política de prevención y atención de desastres, pese a ser uno de los principios generales de la política nacional ambiental y no destinó recursos para la mitigación de riesgos de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 6 Decreto 919 de 1989.								



**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO**

**VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS**

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
27	El municipio no cuenta con un inventario estructurado de las zonas de riesgo y en recorrido efectuado en zona urbana del municipio, se observó que no se ha cumplido con la reubicación de viviendas identificadas como de riesgo inminente en el PBOT.								
	Se evidenció en visita, una alta vulnerabilidad de las viviendas, la mayoría construidas en madera, viviendas localizadas a orilla de ríos y acequias, expuestas a inundaciones, casos de humedades por taponamientos de alcantarillados, ocasionando hundimiento de las casas como en el barrio Bar Colombia.								



**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO**

**VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS**

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR DAÑO PATRI.
28	Se destinan recursos por \$9.940.000 girados por el Fondo Nacional de calamidades a compra de combustible para vehículos, argumentando la ola invernal, sin embargo no se aportan documentos que justifiquen el gasto; presentándose presuntamente una destinación inadecuada de los recursos, ya que estaban dirigidos al Mantenimiento de vías -Clopad y no a compra de combustible. No se informó si en las vigencias 2006 y 2007 se declaró la Urgencia manifiesta por ola invernal que justificara la destinación de los recursos del Clopad.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Se presenta una inadecuada destinación del gasto de los recursos girados por la nación para mantenimiento de vías-clopad por ola invernal. Presunto incumpl. Art.118 Dec.111 de 1996; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X			
	Programa Protección y conservación del medio ambiente -adquisición terreno Ley 99 de 1993 artículo 111							



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
29	<p>Sobre el lote adquirido mediante Escritura Pública No.499 del 11 de diciembre de 2007, no se observa en el certificado de registro expedido por la Oficina de registro de instrumentos públicos de Cartago, expedido el 4 de febrero de 2008, la cancelación de la hipoteca con el Banco Agrario, que recaía sobre el lote al momento de la compra y que según la cláusula décima de la Escritura, "...el vendedor hace constar que sobre el predio aparece suscrita una hipoteca suscrita con el Banco Agrario, la cual fue pagada, comprometiéndose a otorgar e inscribir en el menor tiempo posible la Escritura de cancelación correspondiente", por lo cual presuntamente a la fecha de auditoría, el bien aún no ha sido saneado.</p> <p>El predio adquirido en el 2005 por Escritura Pública No.573 del 27 de diciembre, se encontraba hipotecado a la fecha de su compra</p>	<p>La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.</p>	<p>Queda en firme. La respuesta no desvirtúa la observación. Se adquieren bienes sin todos los requisitos de ley. El municipio presuntamente no tiene registrados los lotes adquiridos dentro de sus activos. Cláusula 10 de la Escritura Pública No.499 del 11 de diciembre de 2007; Plan General de Contabilidad Pública - Grupo 16 Propiedad Planta y Equipo, subcuenta 160503</p>	X	X				



**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO**

**VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS**

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR DAÑO PATRI.
29	No se aportaron los proyectos debidamente registrados en el Banco de proyectos del Municipio, que sustentaron la compra de los predios vigencias 2004-2007.							
	Presuntamente el municipio no tiene registrados contablemente, la totalidad de los predios adquiridos en cumplimiento del Art.111 de la Ley 99 de 1993, a excepción del adquirido en el 2007.							
30	El lote adquirido en el 2005 por Escritura pública No.573, se compra presuntamente por valor superior al establecido en la Escritura, por cuanto según ésta la cuantía sería \$55.519.000 y se pagan \$60.114.190, los cuales se cancelaron así: Por comprobante de cheque No.053199 del 28 de diciembre de 2005 se pagaron \$29.759.500 y comprobante de cheque No.053219 del 30 de diciembre de 2005 por \$30.354.690.	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex - Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en firme. Se paga presuntamente un valor mayor al inicialmente pactado. Presunto incumpl. Escritura Pública No.573 del 27 de diciembre de 2005 - Cuantía. Presunto detrimento Art. 6 Ley 610 de 2000	X	X		X	\$ 4.595.190



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

VIGENCIA 2007

RESUMEN DE HALLAZGOS

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
31	<p>En visita a los predios adquiridos en e periodo 2004-2007, se observó: Predio corregimiento La Divisa (Ansermanuevo) Adquisición 2004: En el predio se verificó una quema fresca, aproximadamente ½ Hectárea, al frente de la escuela, reflejándose la erosión y el deterioro, con un agravante, que se pueda producir un derrumbe y afecte la población escolar, tampoco la comunidad presentó un permiso escrito por parte de la autoridad competente, se desprende con lo anterior que no se han llevado a cabo programas de capacitación sobre el medio ambiente y los recursos naturales.</p> <p>Predio La Palma (1) -Adquirido en el 2006 en el corregimiento La Palma Municipio El Águila: Se observaron 4 hectáreas cultivadas en Café y 400 palos de Yuca en cultivo, y ganado, se verificó la afectación de seis árboles afectando su corteza a un metro de su base. Estos cultivos son aprovechados por un particular, sin evidenciarse ningún tipo de vinculación o autorización del</p>	<p>La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.</p>	<p>Queda en firme. Presunto incumplimiento al objetivo para el cual fueron adquiridos los predios, falta de control y monitoreo por parte del municipio para garantizar la sostenibilidad del recurso hídrico y abastecimiento humano. Incumplim. Art.111 Ley 99/93. Se comunicará además a la CVC para lo de su competencia; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002</p>	X	X				



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
	Municipio.								
31	Predio La Palma (2): Adquirido en el año 2005 corregimiento la Palma (Mpo del Águila) presenta deterioro en el encerramiento, postes caídos, y alambre en el suelo, el predio se conserva en bosque tropical natural, con árboles de mas de 25 mts de altura.								
	Predio El Porvenir: Adquirido en el año 2007 en la Vereda Paraje Guayacana (Municipio de El Aguila) Este predio se encuentra una parte en zona boscosa y la otra parte cultivada en café, plátano, banano, afectación del uso del suelo, el encerramiento se encuentra deteriorado.								
32	Pagos Sobretasa Ambiental Se evidenciaron diferencias entre el valor registrado en el presupuesto de gastos 2007, por \$14.332.640 con respecto a las cuentas pagadas por Tesorería por concepto de transferencias de la sobretasa ambiental a la CVC, lo anterior debido a que en el presupuesto se registra un	La actual Administración Municipal no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar. El Ex -Alcalde responde al informe mediante oficio S/N de marzo 25 de 2008, radicado en Contraloría No.46232 el 25-03-08, sin documentos soportes.	Queda en Firme. Presunto incump. Art.44 Ley 99 de 1993; Decreto 1339 de 1994; Art.113 Decreto 111/96; Art.34 num.1 Ley 734 de 2002	X	X				



CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO

VIGENCIA 2007
RESUMEN DE HALLAZGOS

No. H	OBSERVACIÓN AUDITORIA	DERECHO CONTRADICCIÓN DE LA ENTIDAD AUDITADA	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS					
				ADMON	DISC	PENAL	FISCAL	VALOR PATRI.	DAÑO
32	total pagado de \$115.023.260 y en cuentas 100.690.620, cifra ésta, coherente con los recaudos.								
	No se aclaró durante la auditoría, la razón del traslado negativo de \$10.100.000 de la Sobretasa ambiental, observado en la ejecución presupuestal de gastos, teniendo en cuenta que los recursos por este concepto, son de destinación específica y deben ser transferidos a la CVC en cumplimiento al Artículo 44 de la Ley 99/93 y Decreto 1339 de 1994 y no trasladados a otros sectores.								
	TOTAL HALLAZGOS			32	19		2	\$ 72.588.190	

Vigilamos
el patrimonio
Regional



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**



Certificado No. SC-3002-1