



145 -19.11

**INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Especial Ambiental
Gestión Integral del Recurso Hídrico**

**MUNICIPIO DE TULUA
VIGENCIA 2009**

**CDVC-CARNMA-No.26
Noviembre 2010**



Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
---	---------------------------------

Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldán González
--	--------------------------

Contralor Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente	Edgar Gustavo Arias Afanador
---	------------------------------

Representante Legal Entidad Auditada	Rafael Eduardo Palau Salazar
--------------------------------------	------------------------------

Equipo de auditores	
---------------------	--

Líder de Auditoría	Angela Florencia Libreros Rojas
--------------------	---------------------------------

Integrantes del equipo Auditor	Claudia Jimena Orozco Salcedo Lorenzo Escobar Osorio
--------------------------------	---



TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
3.1 PLANIFICACIÓN DEL RECURSO HIDRICO	8
3.2 EVALUACION GESTION DEL RECURSO HIDRICO	10
3.2.1 Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales	11
3.2.2 Programas de protección, conservación de cuencas	13
3.2.3 Programa Uso eficiente y ahorro del Agua	19
3.2.4 Programas de descontaminación del Recurso Hídrico	19
3.2.5 Gestión CentroAgua	24
4. ANEXOS	32
Anexo 1. Cuadro Resumen de Hallazgos	
Anexo 2. Relación contratación evaluada	



1. HECHOS RELEVANTES

La cuenca hidrográfica del río Tuluá, principal cuenca del municipio, no ha sido objeto de ordenamiento por parte de la Autoridad Ambiental, hallándose en proceso de formulación del POMCH, lo que conlleva a que no se dispongan de instrumentos para la planificación ordenada de ésta, mediante la acción conjunta, articulada y concertada entre los diferentes actores, a fin que se disminuyan la presión sobre el uso del suelo y del recurso hídrico, con el consiguiente deterioro e impacto ambiental y social.

El municipio aun no cuenta con un instrumento debidamente aprobado por la Autoridad Ambiental para la planificación del saneamiento básico como es el Plan de saneamiento y manejo de vertimientos, a través del cual se fortalezca la gestión de saneamiento básico municipal, mediante la proyección y ejecución de acciones estratégicas.

La Planta de tratamiento de aguas residuales del Casco urbano no alcanza el nivel de eficiencia que permita al municipio cumplir con los objetivos de calidad del río Cauca establecidos por la CVC.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
RAFAEL EDUARDO PALAU SALAZAR
Alcalde Municipal
Tuluá - Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial Ambiental al Municipio de Tuluá, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en la protección, conservación y descontaminación del Recurso Hídrico. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad del Organismo de Control, 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 Contraloría Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

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

En el proceso auditor se evaluó la gestión efectuada por la Administración municipal en el 2009, en conservación, protección y descontaminación del recurso hídrico, tanto a través del sector del medio ambiente propiamente dicho, como de otros sectores que apuntan a este objetivo, lo que cubrió desde la planificación hasta la gestión y sus resultados, tomando como referentes el Plan de ordenamiento Territorial del municipio, Plan de Desarrollo 2008-2011, inversión en el 2009, y como líneas a evaluar, el programa de uso eficiente y ahorro del agua, adquisición de áreas de interés para acueductos municipales, programas de conservación y descontaminación del recurso hídrico, con el objetivo de determinar si la gestión se enfoca bajo procesos planificados. Por tanto la auditoría cubrió la gestión adelantada por las dependencias del nivel central, como de la Empresa prestadora del servicio de acueducto y alcantarillado rural de Tuluá -Emtuluá S.A E.S.P., debido a que a través de ésta se ejecutaron proyectos de saneamiento básico rural para la descontaminación del recurso hídrico.

Así mismo se realizó visita a CentroAguas S.A E.S.P, por cuanto es la empresa prestadora del servicio de acueducto y alcantarillado área Urbana y parte de la zona rural plana, en consideración que es la responsable de la operación de la Planta de Tratamiento de aguas residuales del casco urbano del municipio, viene adelantando el proceso de formulación y presentación del PSMV ante la CVC y tiene unas responsabilidades en gestión del recurso hídrico, todo ello con miras a evaluar la gestión del recurso hídrico en el municipio, como una integralidad.

En el trabajo de auditoría se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la misma, externas a la Administración Municipal, como es la situación de orden público en áreas rurales donde se ejecutaron algunos proyectos como adquisición de predios de interés para acueductos, construcción de pozos sépticos y PTARs. Por otra parte la Administración Municipal no entregó de manera oportuna los informes de supervisión a los convenios suscritos con Emtuluá, pese a solicitarse en la ejecución de auditoria, mediante observaciones, haciendo dicha entrega parcial, en el derecho de contradicción, generando limitaciones al ejercicio del control fiscal, por tal razón se dará inicio a proceso sancionatorio.



Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la Entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas de la Administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental del municipio presenta un fortalecimiento con respecto a la evidenciada en vigencias pasadas, observándose un alto compromiso con la conservación del recurso hídrico y articulación entre los instrumentos de planificación. En la vigencia se ejecutaron inversiones por \$701.3 millones en el Sector medio ambiente destinados a proyectos del Plan de Desarrollo orientados a adquisición de predios en áreas de interés para acueductos municipales, recuperación de áreas degradadas y reconversión de suelos de áreas de influencia de las cuencas río Tuluá y Morales, así mismo en estudios como diagnósticos y Planes de manejo ambiental para las áreas adquiridas y la cuenca río Tuluá; en Saneamiento básico la inversión fue de \$940.5 millones aproximadamente en construcción de plantas de tratamiento de aguas residuales y pozos sépticos en el área rural ejecutadas a través de convenios con Emtulua.

Se evidencia por otra parte que se presentaron deficiencias en la contratación de las obras de saneamiento básico, lo que condujo a mayores costos y al hecho que una de las PTARs aun no ha sido culminada, lo que denota deficiente gestión de seguimiento del Municipio sobre las obligaciones de Emtulúa.

Se determina que no se tienen estrategias implementadas para el seguimiento de los compromisos de los propietarios de las Reservas naturales de la sociedad civil que son beneficiarios de incentivos tributarios por proteger dichas áreas, observándose seguimientos esporádicos, teniendo en cuenta que el municipio es uno de los Pioneros en esta iniciativa legal de conservación ambiental.

El municipio no ha incorporado el Programa de uso eficiente y ahorro del agua, elaborado por CentroAgua al Plan de Desarrollo, definiendo en éste una estrategia institucional, mas no articulada a dicho Plan.



RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron catorce (14) hallazgos administrativos, de los cuales uno (1) con alcance disciplinario.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe formular el plan de mejoramiento, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento debe ser entregado a la Contraloría Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe.

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.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle del Cauca



2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 PLANIFICACIÓN DEL RECURSO HIDRICO

En el Plan de ordenamiento del municipio adoptado mediante Acuerdo No.030 de 2000, se determinan Políticas para la preservación del medio ambiente, entre las cuales se encuentran las dirigidas al recurso hídrico tanto a su conservación, protección, como a su recuperación, entre las que se destacan *El manejo integrado de Cuencas, La Generación del Agua, Rescatar y convertir en elementos estructurantes del paisaje municipal y urbano al sistema hídrico y zona de humedales, Diseñar e implementar programas de saneamiento ambiental básicos e integrales en la zona rural y urbana respectivamente, Crear e incentivar reservas de la sociedad civil.* Dentro de las políticas para la minería también se establecen estrategias orientadas a proteger el recurso hídrico de las principales cuencas hidrográficas del municipio, principalmente en lo que compete a la *Explotación de Materiales de Arrastre.*

En el artículo 136 se definen políticas para la gestión ambiental, a través de la cual se proyectan acciones estratégicas encaminadas a una gestión ambiental eficaz y eficiente, con articulación entre los diferentes sectores del desarrollo, entre otras.

En lo que compete a la cuenca hidrográfica del río Tulúa, las políticas citadas tienen ingerencia directa o indirecta con su protección y recuperación, sin embargo dichas políticas se viabilizan efectivamente con una planificación ordenada liderada por la Autoridad Ambiental de manera concertada con los distintos actores de la cuenca, por tanto al no contar a la fecha con el plan de ordenamiento y manejo, puesto que se encuentra en proceso de formulación, no permite la ejecución de acciones estratégicas conjuntas y concertadas que apunten de manera integral a su sustentabilidad.

Es de destacar por otra parte que en el Plan de Desarrollo 2008-2011, instrumento de gestión a través del cual se viabiliza el POT, la Administración Municipal definió en el Eje Ambiental programas y proyectos estratégicos para la protección de las cuencas hidrográficas, que apuntan a las políticas del POT, a través de las denominadas Agendas, evidenciándose una alta coherencia entre los diferentes instrumentos de gestión como Plan indicativo, planes de acción y plan operativo de inversiones, ya que se conserva la estructura de éste. En la evaluación de la gestión sobre el recurso hídrico en el presente informe se determinan unas



observaciones como producto de la auditoria que denotan fallas en el proceso de articulación entre el registro, viabilización de proyectos y su ejecución, con miras a que se implementen los correctivos hacia la mejora continua.

3.2 EVALUACION GESTION DEL RECURSO HIDRICO

Para efectos de determinar la gestión ambiental de la Administración en el 2009, orientada al Recurso Hídrico, se analizaron los proyectos cuya ejecución aportan de manera directa o indirecta a su protección, recuperación y descontaminación.

El municipio ejecutó \$1.119 millones a través del sector medio ambiente, de ello la inversión en proyectos relacionados con el recurso hídrico ascendió aproximadamente a \$701.3 millones, equivalente al 63% de la inversión en el sector. De otra parte en Saneamiento básico se ejecutaron \$940.5 millones aproximadamente en construcción de Plantas de Tratamiento de Aguas residuales rurales y pozos sépticos, cuyo objetivo fue la descontaminación del recurso hídrico y mejorar la salubridad de las comunidades, para un total de ejecución en Recurso hídrico de \$1.641.8 millones. En el Anexo 2 se relacionan los proyectos y contratos evaluados en el proceso auditor.

Como observaciones generales se determinan:

De la evaluación efectuada a proyectos del Sedama y los de saneamiento básico, se evidencia que se presentan en varios casos, diferencias entre los componentes del proyecto registrado y viabilizado en banco de programas y proyectos, con los registrados en los análisis de conveniencia, las propuestas y lo pactado en el contrato, determinándose deficiente articulación entre las instancias que participan en el proceso y falta de control y seguimiento al cumplimiento de los proyectos tal como se registran y viabilizan. Adicionalmente se observa la inclusión de muchos componentes, similares entre ellos, en los proyectos y compromisos pactados en los contratos de prestación de servicios, lo que genera dificultad para su seguimiento por parte de la Administración municipal, como del Organismo de Control.

No se suscriben actas de compromiso con los propietarios de los predios rurales beneficiados con proyectos ejecutados por el municipio en el 2009, que permitan garantizar la sostenibilidad de las inversiones. Solo aportan un acta correspondiente a la Reserva natural Bosque Verde.



Se observa que presuntamente el Municipio formula a través de contratos de prestación de servicios, documentos como diagnósticos, Planes de manejo, sin que se evidencie la aplicación de estos estudios en acciones concretas de acuerdo a lo propuesto en dichos documentos, como es el caso del Plan de manejo de la cuenca del río Tuluá, proceso realizado de manera participativa, en el que se proyectan acciones, sin embargo no se observa si fue incorporado como insumo al proceso de formulación del POMCH que adelanta actualmente la CVC, puesto que de lo contrario pierde vigencia y aplicabilidad una vez se apruebe dicho plan. El envío del plan a la Entidad que coordina la formulación del POMCH, no garantiza en si mismo que se incorpore al proceso este importante insumo, por tanto se determina como una falla administrativa, debido a que la planificación de las cuencas hidrográficas debe ser coordinada y articulada interinstitucionalmente desde un principio, pues los límites de las cuencas no obedecen estrictamente a los límites de los Entes territoriales.

Se evidencia un fortalecimiento de la gestión ambiental en el tema del recurso hídrico, mejorándose en la sustentación documental sobre ejecución y supervisión, con respecto a lo evidenciado en la auditoría ambiental efectuada en el 2007, sin embargo, por las observaciones antes señaladas, se determina que la gestión ambiental municipal se realiza de manera aislada, sin la participación y articulación con los diferentes sectores del desarrollo, como Educación, Salud, Obras Públicas, Planeación, Gobierno, Emtuluá, a fin que se dirija como una política de gestión ambiental integral, en cumplimiento de lo establecido en el capítulo 4 del POT *"Políticas de gestión Ambiental"*. Pese a existir diferentes estrategias a nivel municipal de articulación de la gestión ambiental, en la práctica ésta se centra en la Secretaría de Asistencia técnica agropecuaria y medio ambiente- Sedama, no evidenciándose en el proceso auditor la coordinación entre las diferentes instancias de la Administración, como así se pretende en el POT.

Se detalla a continuación los resultados de la gestión municipal en el recurso hídrico:

3.2.1 Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales

La Administración municipal adquirió en el 2009 seis predios rurales, para el beneficio de acueductos veredales y municipal, con una inversión de \$547.2 millones para un total de 241 hectáreas. En el proceso auditor se evaluó la documentación que sustentó la adquisición de cuatro predios, debido a que en Auditoría integral efectuada en el presente año al municipio, se analizaron los dos restantes. Se relacionan a continuación los predios evaluados:



Nombre del predio	Localización	Valor \$	No. Hectáreas	Fuente de abastecimiento beneficiada	No. de Escritura y Fecha
La Paloma - La Bella	Vereda Las Mirlas- Cgto Monteloro	119.600.000	22	Siete corrientes superficiales drenan sus aguas al río San Marcos afluente del Río Tuluá abastece el acueducto Municipal	3441 diciembre 18 -09
La Roca	Vereda La Mansión Cgto. Monteloro	87.380.000	42	Cuenca del Río Tuluá subcuenca San Marcos	2155 de noviembre 12 -09
La Italia	Vereda La Mansión Cgto. Monteloro	53.254.000	68	Cuenca río Tuluá Subcuenca río San Marcos Microcuenca quebrada La Mansión abastecedora del acueducto municipal	2502 de nov.12-09
El Reflejo	Vereda La Meseta Cgto Monteloro	34.500.000	23	Río San Marcos	728 de Marzo 19 de 2009

Como producto del análisis se determina que el municipio ha fortalecido el procedimiento desde el punto de vista técnico ambiental y legal, para la adquisición de los predios, evidenciándose los conceptos técnicos de la Autoridad Ambiental, avalúos comerciales, planos, certificados de tradición a nombre del municipio, establecimiento y modificaciones de formatos a diligenciar durante el proceso de adquisición, entre otros.

Se observa que en las Escrituras de los predios adquiridos en el 2009, se hace referencia al artículo 111 de la Ley 99 de 1993, hecho importante para garantizar que el bien se destine al objeto que determina la norma, sin embargo se debe tener en cuenta en lo sucesivo, que dicho artículo fue modificado por el Art.106 de la Ley 1151 de 2007. Igual situación se presentó en los diferentes formatos modificados evidenciados en el proyecto de Fortalecimiento del procedimiento para la adquisición de predios.



En cuanto al registro contable de los predios, se evidencia su incorporación a los Activos del municipio en “Terrenos con destinación ambiental”, observándose que para tres de ellos se incluye el número predial a nombre del municipio, mientras que los otros tres se incluye la orden de pago y el nombre del vendedor, presentándose para confusión, puesto que debe existir una unidad de criterio para su contabilización.

Se presentó limitación para la visita a los predios en razón a situación de orden público en parte del área rural municipal.

3.2.2 Programas de protección y conservación de cuencas

Bajo el concepto del Plan de Desarrollo, “Eje Ambiental - Armonía con el medio Ambiente”, el municipio definió unos proyectos generales, a través de los cuales ejecutó proyectos específicos orientados principalmente a recuperación de áreas degradadas, reconversión de uso del suelo en actividades ambientalmente sustentables, elaboración de diagnósticos y planes de manejo de los predios adquiridos y de la cuenca río Tuluá, así como intervenciones en áreas de Reservas naturales de la sociedad civil. Como producto del ejercicio auditor se determina lo siguiente:

- *Restauración ecológica y conservación de las áreas boscosas degradadas (ecosistemas estratégicos) zona rural de las cuencas de los ríos Tuluá y Morales*

Conformado por tres proyectos desarrollados en sectores de influencia de las cuencas hidrográficas ríos Tuluá y Morales, estos se relacionaron con recuperación de áreas degradadas en la zona Media de dichas cuencas corregimiento de San Lorenzo y La Iberia; Protección en zonas ecológicas y degradadas de alto riesgo ambiental de los corregimientos de San Lorenzo, La Iberia Alta y San Rafael, zona rural del municipio y reforestación de 2.5 hectáreas en áreas protectoras de fuentes hídricas en la microcuenca de estos ríos, observándose de acuerdo a los soportes documentales y las visitas de campo, que la intervención municipal consistió en la adecuación de zanjas de coronación en sectores de quebradas afluentes de los ríos Morales y Tuluá, construcción de trinchos en guadua, aislamiento de áreas protectoras de fuentes hídricas, cuyo propósito fue proteger relictos boscosos y recurso hídrico que abastece acueductos veredales, contrarrestar el arrastre de suelo debido a actividades



ganaderas y procurar el ambiente para el establecimiento de cobertura vegetal. El proyecto se ejecutó en varios predios de área de influencia de acueducto veredal.

En visita de campo al corregimiento La Iberia -Parte alta, se verificó el aislamiento y construcción de trinchos, trabajos que se efectuaron en predios como Las Flores, así mismo en el predio del acueducto de Iberia Alta y La Siria.



Se constató así mismo la adecuación de trescientos metros lineales de Zanjas de coronación y construcción de trinchos en guadua, con el objetivo de recuperar zonas degradadas en el sector de la quebrada La Cachona, San Lorenzo, quebrada la Zorrilla. La Iberia (afluentes de los Ríos Morales y Tulua), área afectada por el deslizamiento volcánico, observándose su recuperación gradual y cobertura boscosa.





Se verificó también en campo, de manera aleatoria en el corregimiento La Iberia, las intervenciones efectuadas por el municipio mediante Reforestación en áreas de las fuentes hídricas de las microcuencas de los Ríos Tulúa y Morales, también parte del mismo, se observa buena cobertura boscosa por regeneración natural, aislamiento del área para evitar el paso de ganado de áreas aledañas.



- *Impulsar la reconversión del uso del suelo de la zona rural alta y media de las cuencas de los ríos Tuluá y Morales, destinado a ganadería, para uso forestal y agroforestal*

Este proyecto tuvo como propósito efectuar un proceso de conservación y recuperación de 2.0 hectáreas de suelos de uso ganadero a producción agroforestal en la Reserva Natural de la Sociedad Civil Bosque Verde en el corregimiento de La Iberia, zona rural media del municipio. Dichas labores se llevaron a cabo en área amortiguadora de la reserva con el objeto de reconversión del uso del suelo a producción agroforestal y siembra de especies para la seguridad alimentaria humana.

En visita efectuada a la Reserva se observaron las labores efectuadas por el municipio, como se presentan en el siguiente registro fotográfico:



Durante la visita de campo se observó la reforestación natural, con especies nativas, se evidencia la siembra de árboles como cedro, guayacán, mango, papaya, níspero, aguacate, guamo, guayabo, arrayán, acacia. Existe en la reserva follaje de mas de tres metros de altura, también se observa la hojarasca y buena cobertura vegetal.



De la evaluación documental aportada sobre la Reserva, se determina que el municipio no tiene implementada una estrategia para el seguimiento periódico de los compromisos establecidos en los actos administrativos, mediante los cuales se registraron las Reservas naturales de la sociedad civil, teniendo en cuenta que son objeto de incentivos tributarios y de programas de protección y conservación por parte del Ente Territorial, observándose además que no se llevan controles con documentación actualizada de la propiedad de los predios, puesto que en el caso de la Reserva Bosque Verde, pese a que se encuentran actas de visita, éstas se realizan de forma esporádica, sin obedecer a unos lineamientos claramente definidos y no hay documentación del cumplimiento de las recomendaciones planteadas por la Administración.

El Municipio en el 2007 mediante Convenio con INCIVA, elaboró planes de manejo ambiental de varias Reservas naturales de la sociedad civil, entre las cuales está la de Bosque Verde, observándose que en el 2008 se formula otro Plan en Convenio con la CVC, lo que denota una deficiente planificación de la gestión, falta de continuidad de los procesos y un débil control por parte de Planeación en cuanto al proceso de registro y viabilización de proyectos, puesto que para acceder a recursos de otras entidades del orden departamental o nacional, debe sustentarse en un proyecto debidamente registrado en banco de programas y



proyectos del municipio, así los aportes de éste sean en bienes y servicios. Ambos documentos son elaborados como Planes de manejo ambiental, ambos tienen un Plan de Acción para su implementación, además en el Plan elaborado en el 2008 no se hace referencia alguna al elaborado en el 2007, documento de obligatoria consulta y referencia. En el siguiente cuadro se presenta un comparativo entre éstos en cuanto a denominación y Plan de acción. Presuntamente se contrata con dos Instituciones Públicas el mismo objeto en lo que se refiere a la Reserva Bosque Verde. Se determina como Presunto hallazgo administrativo disciplinario.

Convenio Municipio –Inciva año 2006	Convenio Municipio –CVC-Fundared, año 2008
Plan de Ordenamiento y manejo Ambiental de la Reserva Natural de la Sociedad Civil “Bosque Verde” Corregimiento de La Iberia, Municipio de Tulúa- Valle Del Cauca	Plan de Manejo ambiental Reserva Natural de la Sociedad Civil
5. Plan estratégico de la Reserva Bosque Verde “El Plan estratégico del RNSC Bosque Verde se constituye en la carta de navegación en los próximos diez años , orienta los esfuerzos y quehaceres para el logro de sus objetivos de conservación ambiental y desarrollo humano sostenible. Cumple también con los requisitos legales exigidos para alcanzar el registro ante el Ministerio del Ambiente”	VII Plan Estratégico “Teniendo en cuenta las potencialidades y fortalezas de la reserva, así como las debilidades y amenazas, los impactos, presiones, necesidades e intereses del propietario y los objetos de conservación seleccionados, el Plan de Manejo propone dos estrategias con sus respectivas líneas de acción”
5.5 Plan de Acción RNSC Bosque Verde PROGRAMAS: -Conservación -Educación ambiental y ecoturismo -Implementación de modelos Productivos sostenibles. -Mejoramiento institucional	Plan de Acción Programas: -Conservar, investigar y evaluar el área de bosque natural y las especies de la reserva natural asociadas al ecosistema de bosque seco -Uso sustentable de la biodiversidad de la reserva Alto Bonito y la implementación de prácticas agrícolas y pecuarias acordes con el medio natural -La Reserva natural cuenta con Alianzas estratégicas para su fortalecimiento y gestión
5.6 Presupuesto Plan de Manejo \$181.000.000	4. Presupuesto del Plan de Acción \$39.751.786.000 (a nueve años)



- *Diagnóstico del uso actual del suelo de la zona rural de las cuencas de los ríos Tuluá, Morales y La Rivera con SIG*

Bajo este proyecto el municipio realizó el diagnóstico del uso actual del suelo de la zona rural de la cuenca del río Morales -municipio de Tulúa, evidenciándose que se llevó a cabo con la participación de Instituciones públicas y privadas relacionadas con la cuenca, a través de las cuales se obtuvo la mayor información secundaria para la construcción del diagnóstico, presentándose como principal observación que no hay una amplia divulgación del documento final a las comunidades del área de influencia de la cuenca, ni documento de entrega de éste a las diferentes instituciones.

- *Elaboración del Plan de manejo municipal de las cuencas de los ríos Tuluá y Morales 2008-2017*

Se evidenció que el proceso de formulación del Plan de manejo ambiental fue ampliamente participativo y concertado con los actores sociales e institucionales de la cuenca del río Tuluá. En el documento final se observa la caracterización de la cuenca, tomando como base información secundaria, se hace un análisis del recurso hídrico, matriz DOFA, levantamiento de cartografía social de los diferentes corregimientos que componen la cuenca, así como la proyección del Plan de acción con programas y un total de quince Proyectos, aunque no se estima término de ejecución, responsables, ni costos de su implementación. No se observa proceso de divulgación de éste.

- *Implementación del sistema municipal de áreas protegidas, principio de la biodiversidad, estrategias de conservación y manejo (áreas de especial significancia)*

A través de éste, el municipio en el 2009 ejecuta el proyecto específico "Fortalecimiento del sistema municipal de áreas protegidas SIMAP-Tuluá", se evidencia en los soportes documentales de lo ejecutado, todo el proceso que culminó con la expedición del Acto Administrativo por el cual se creó y reglamentó el Sistema municipal de áreas protegidas de Tuluá -SIMAP, en el que se incluyen como áreas de especial significancia, los predios adquiridos por el municipio desde la vigencia de la Ley 99 de 1993.

Así mismo se evidenció como otro resultado del proyecto, el diagnóstico y caracterización general del humedal Lago Chilicote, localizado en el área urbana del municipio, documento en el cual se presentan una serie de recomendaciones puntuales para su conservación y recuperación.



- *Adquisición y mantenimiento de predios con interés Ecológico y Recurso de Agua, para el Abastecimiento de Acueductos y Fuentes Hídricas*

Bajo este concepto el municipio desarrolla varios proyectos orientados tanto a la adquisición de predios de interés para acueductos, como a la definición de mecanismos de conservación de estas áreas a través de la formulación de planes de manejo ambiental y la realización de labores de reforestación y aislamiento.

Como resultado de la evaluación documental se determina que se adquieren seis predios, tema que se trató en el numeral 3.2.1 del presente informe. Así mismo se realizó reforestación y aislamiento en tres predios adquiridos por el municipio en vigencias anteriores para un total de cuatro hectáreas reforestadas (Predios La Floresta y La Coca) y dos kilómetros de aislamiento (Predio El Vergel) y se formularon los Planes de manejo ambiental de tres predios adquiridos en el 2009.

3.2.3 Programa Uso eficiente y ahorro del Agua

El municipio no incorporó en el Plan de Desarrollo el Programa de uso eficiente y ahorro del agua, elaborado por CentroAguas S.A E.S.P, empresa prestadora del servicio de acueducto del casco urbano, como lo establece la Ley 373 de 1997 en su artículo 3.

Se observó que en Acuerdo 29 del 7 de Diciembre de 2008, por medio del cual se modificó el Plan de Desarrollo 2008-2011 del municipio de Tuluá, se incluye un proyecto en el Sector Medio Ambiente denominado “Implementar una estrategia socio ambiental e institucional para el uso y ahorro eficiente del recurso agua en la zona urbana y rural del municipio”, sin embargo no se integra expresamente al Programa de uso eficiente y ahorro del agua, observándose así mismo que no se realizó inversión por parte del municipio en el 2009.

3.2.4 Programas de descontaminación del Recurso Hídrico

El Municipio en el 2009 a través de Convenios 01 y 03 suscritos con Emtuluá, llevó a cabo proyectos de saneamiento básico rural como Plantas de tratamiento de aguas residuales y construcción de pozos sépticos, en cumplimiento del Programa “Agua y Saneamiento para Todos” del Plan de Desarrollo 2008-2011.

En el marco de los dos Convenios, Emtuluá suscribe contratos para la construcción de las Plantas de tratamiento de aguas residuales de los



corregimientos de Campoalegre y Santa Lucía, así como la construcción de 86 pozos sépticos en varias veredas y corregimientos del municipio (ver Anexo 2).

Como resultado de la revisión y análisis de los convenios y de la documentación soporte de ejecución de los contratos citados, se observó:

- *Proyecto construcción y adecuación Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales rurales*

Se suscriben los contratos de obra No.160-12-02-006-2009 y No.160-12-02-001-2009, cuyo objeto fue la construcción de las Plantas de tratamiento de aguas residuales de los corregimientos de Campoalegre y Santa Lucía, por valor inicial de \$279.317.102 y \$389.787.070, respectivamente, observándose deficiente planeación del proceso de contratación, ello se sustenta en lo siguiente:

No se realizó dentro del proceso de planeación, los trámites de obtención de los permisos necesarios ante particular en el caso de la PTAR de Campoalegre, dejando dicha responsabilidad en la JAC, sin evidenciarse documento alguno de esta responsabilidad, situación que conllevó a suspensión del mismo. Los permisos obtenidos son de fecha posterior al inicio del contrato.

Falta de socialización y concertación previa del proyecto con la comunidad a beneficiar, pese a que en las invitaciones formuladas por la Empresa, se determinó este aspecto expresamente, lo que condujo a inconformidades de la comunidad, proyectándose cambio de especificaciones de la obra, actividades no previstas inicialmente y por consiguiente costos adicionales para el municipio, sin observarse los estudios técnicos que soportan los cambios, puesto que la Empresa aporta son los estudios que existían como referentes para la construcción de la PTAR.

A la fecha de la auditoría, el contrato de la PTAR de Campoalegre estaba suspendido debido a que faltaba por legalizar la adición al Convenio interadministrativo No.03-2009 firmado entre Emtuluá y el municipio, condición previa para hacer adición al contrato y culminar la obra, por lo tanto pese a la inversión efectuada por el municipio, no se ha cumplido con el objetivo de disminuir la contaminación hídrica.



Se presenta desorden documental no adecuándose a los criterios de la Ley de archivo, al no guardar un orden cronológico y se evidencian documentos que no corresponden a los contratos.

Dentro de la documentación aportada no se evidencian trámite de permisos y autorizaciones ante la CVC, ni dentro del contrato se establece la obligatoriedad de los contratistas de cumplir con la normatividad ambiental (disposición residuos de construcción en sitios autorizados, adquisición de material de río en establecimientos legales), no se evidencia documento alguno sobre la responsabilidad de la operación y mantenimiento de las PTARs.

En el caso particular de la PTAR corregimiento de Santa Lucía, la deficiente planificación y diferencias entre contratista y Entidad por presuntas inconsistencias en diseños, generaron atrasos en la ejecución, en consecuencia se efectuaron cambios en localización, obras adicionales con un incremento del valor inicial de la obra (de \$389.787.070 a \$455.649.389). Los costos del contrato incluyeron pruebas, mas no se cita sobre el arranque y puesta en marcha. Así mismo se evidencian en el proceso contractual incumplimientos reiterativos del contratista en la etapa de ejecución. No se observa acta de liquidación de la obra, ni entrega oficial de ésta a la comunidad, ni a quien le corresponde su operación y mantenimiento. No se evidencian así mismo las pruebas, arranque y puesta en marcha. En el Acta de interventoría no se informa si la Planta se entrega funcionando, puesto que no se suministraron a la comisión de auditoria los debidos soportes.

No se evidencia soporte alguno de la apertura de la cuenta por parte de Emtuluá en los términos establecidos en el literal h) de la cláusula quinta de los Convenios, ni se evidencian soportes de la totalidad de las transferencias de recursos a Emtuluá. La certificación del 24 de febrero de 2009 del Banco Agrario enviada sobre la cuenta de Emtuluá, no es prueba suficiente, ni pertinente de lo establecido en los convenios 01 y 03, no corresponde a los términos establecidos en el literal h) de la cláusula quinta de los convenios, que determinaban *“Abrir una cuenta en una entidad financiera debidamente reconocida por la Superintendencia bancaria, antes del desembolso, para el manejo exclusivo de los recursos de este convenio y enviar al municipio la constancia de apertura de la misma, donde se indique su nombre, sucursal, número y nombre de la cuenta donde deberá identificarse con el número del presente convenio de delegación”*. De otra parte no hay consistencia en la información reportada, al respecto, por cuanto en la respuesta a observaciones de auditoria enviaron certificación de apertura en marzo 26 de 2009 de cuenta corriente en Colmena BCSC por parte



de EMTULUA E.S.P sin embargo no cumple con las condiciones pactadas; y en el derecho de contradicción, se citan dos cuentas del Banco Agrario (cuenta de ahorros y corriente), restando confiabilidad a lo reportado por el municipio. Además en ninguno de los dos certificados se cumple con lo establecido en el literal h) de la cláusula quinta antes detallada, determinándose falta de seguimiento por parte del municipio, al no implementarse los controles necesarios en la administración y manejo de los recursos transferidos a Emtuluá, de acuerdo a lo pactado.

Por lo anterior se determina que la Administración Municipal presuntamente no ejerció una eficiente y efectiva supervisión a los convenios, de acuerdo a las obligaciones establecidas en la cláusula sexta, puesto que en la documentación allegada al equipo auditor, conceptos sobre las diferentes modificaciones y adiciones a los mismos, formulación de observaciones oportunas cuando fueran del caso, no observándose informes a la Administración sobre los atrasos en los términos, control de pagos correspondientes a los convenios, entre otros.

Los informes de los supervisores del municipio son al Convenio 001, no del 03, no van direccionados a nadie en particular, ni tienen fechas de recibido, se determina negligencia de la Administración al no entregar éstos en el proceso auditor, impidiendo su análisis y verificación de manera oportuna. El municipio no envía información alguna sobre el estado actual de las PTARs rurales de Santa Lucía y Campoalegre. Se dará inicio a proceso administrativo sancionatorio por la falta de oportunidad en la entrega de los informes de supervisión pese a haberse requerido en el proceso auditor.

Por las anteriores deficiencias tanto de Emtuluá como del municipio y teniendo en cuenta que son contratos de obra pública se trasladarán a la Contraloría Auxiliar para Infraestructura Física para lo de su competencia, , teniendo en cuenta que los Convenios aun no se han liquidado.

La Contraloría Departamental del Valle **ADVIERTE** a la Administración Municipal de la necesidad de culminar los procesos de contratación de las Plantas de tratamiento de aguas residuales, la puesta en funcionamiento y entrega para su operación, a fin de que se cumpla con el objetivo de reducir las cargas contaminantes a las fuentes hídricas procedentes de las aguas residuales domésticas de los corregimientos de Campoalegre y Santa Lucía.



- *Proyecto construcción pozos sépticos y disposición de excretas en la zona rural*

No se evidencia un censo sobre la situación de cobertura en saneamiento básico rural en cuanto a aguas residuales, debidamente detallado, como estudio previo para determinar los criterios de selección de los beneficiarios de los sistemas y los correspondientes listados y priorización de inversión, lo que limita el análisis comparativo entre línea base documentada, lo programado y finalmente ejecutado, así como el beneficio social y ambiental como resultado de la intervención municipal en el 2009 por la cual se invierten recursos en construcción de sistemas sépticos. Si bien es cierto anexan listados de posibles beneficiarios, de pozos construidos y solicitudes de comunidades de áreas rurales para instalación de pozos, corresponde al municipio contar con una línea base con el fin de determinar las necesidades prioritarias de saneamiento básico rural como herramienta fundamental para la gestión a corto, mediano y largo plazo.

Dentro de los contratos no se determina la responsabilidad de la capacitación a los beneficiarios para el buen funcionamiento, manejo y mantenimiento de los sistemas, suscribiéndose en actas de entrega este compromiso por parte de cada beneficiario, sin evidenciarse las capacitaciones correspondientes.

Presunta falta de planeación, debido a que en ejecución de dos de los contratos, se hacen cambios que bien podrían haberse evitado si previamente se realiza reconocimiento o se tiene un diagnóstico sobre las características topográficas de la zona a intervenir.

Para el contrato suscrito con el objeto de construir *sistemas de tratamiento de aguas residuales individuales -pozos sépticos en la zona rural del municipio de Tuluá*, se presentan diferencias entre el análisis de conveniencia en cuanto a número de viviendas a beneficiar (31), con lo determinado en el contrato que hace referencia a (27), no se evidencian la totalidad de las actas de entrega, solo 16 actas firmadas solo por los beneficiarios, no elaboradas en formato de Emtuluá como se estableció.

En visita efectuada a los corregimientos de Tres Esquinas y Bocas de Tuluá, se constató de manera aleatoria la instalación y funcionamiento de los pozos sépticos construidos en el marco del Convenio suscrito entre Emtuluá y UESVALLE, proyecto incluido en el Convenio suscrito por el municipio con la empresa prestadora del servicio de alcantarillado, para un total de diecinueve



pozos sépticos visitados, de estos 16 localizados en el callejón cuchipa -Tres esquinas y tres en Papayal en Bocas de Tulúa. Se observaron casos de falta de mantenimiento, notándose enmalezamiento y falta de aislamiento para evitar daños a éstos.



3.2.5 Gestión CentroAguas

Teniendo en cuenta que en el municipio la prestación del servicio de acueducto y alcantarillado urbano y en parte del sector rural, está a cargo de CentroAguas, lo que conlleva que a través de esta Institución se ejecuten proyectos de importancia para el recurso hídrico, se realizó visita a la Empresa con la finalidad de determinar la operación de la PTAR urbana, lo concerniente al programa de uso eficiente y ahorro del agua, el proceso de formulación y presentación del PSMV y en general, lo relativo a su participación en procesos de conservación del recurso hídrico.

Como resultado de la visita se determina:

CentroAguas es el operador, administrador y prestador del Servicio Público Domiciliario de Acueducto y Alcantarillado, cuenta con más de 42.000 suscriptores, surtiendo de agua al 99% de la población tuluense en la parte urbana y en los sectores rurales de Aguaclara, La Cruz y Cienegueta.

La empresa cuenta con el Programa para el Uso Eficiente y Ahorro del Agua, proyectado para el período 2007-2012 de acuerdo con lo prescrito en la Ley 373 de 1997, el cual contiene las acciones de tipo técnico para disminuir las pérdidas de agua en el sistema, así como un plan de trabajo para la realización de las campañas educativas dirigidas a la comunidad con el propósito de crear conciencia ambiental. En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 1 de la Ley



373 de 1997, la Entidad presentó el 31 de enero de 2007 a la CVC, el Programa de Uso Eficiente y Ahorro del Agua, para su aprobación, sin recibir ninguna respuesta.

No se evidenció el Plan de Trabajo para los siguientes cinco años, tal como lo indica la citada Ley en el Parágrafo 1 del artículo 3: *“El siguiente programa tendrá un horizonte de 5 años y será incorporado al plan desarrollo de las entidades territoriales”*.

Debido a que la empresa no cuenta con un programa actualizado, se evaluó el uso eficiente de agua a través de los procesos que componen la Planificación del Sistema de Gestión de la Calidad y los documentos que cada uno de ellos emite como control de las actividades que se desarrollan:

Facturación y Cartera-Análisis anual de micromedición

En los objetivos del plan de micromedición se determina aumentar sustancialmente los esfuerzos dirigidos a mejorar la facturación y disminución de los desperdicios de agua, encaminado no solamente a mejorar los recursos financieros de la empresa, sino al cumplimiento de la normatividad para hacer un buen uso del recurso hídrico.

Con las estrategias implementadas en el 2009, se alcanzó un porcentaje de usuarios con micromedición efectiva del 99,8%, estrategias orientadas a realizar las lecturas de los medidores en línea, minimizando los errores de lectura, de igual forma se realizaron 3.639 cambios de medidores antiguos por medidores nuevos y 896 medidores instalados de usuarios nuevos; es de anotar que estos medidores son de tecnología nueva que ha permitido obtener una mayor exactitud en la lectura.

Consecuente con las anteriores estrategias, también se detectan las posibles defraudaciones de fluidos principalmente a través de la revisión y evaluación de las variaciones de los consumos en la facturación de los usuarios.

El impacto del mejoramiento de la micromedición, además de mejorar los recursos financieros de la empresa, se observa principalmente en la disminución de los desperdicios de agua por parte de los usuarios.



Planeación Operativa -Plan de Saneamiento y manejo de vertimientos

La Empresa en el año 2005 presentó por primera vez el Plan de saneamiento y manejo de vertimientos a la CVC para su aprobación, el cual fue devuelto para su ajuste, evidenciándose que desde ese periodo hasta la fecha se han realizado ajustes para atender las observaciones y requerimientos de la Autoridad Ambiental, el cual finalmente no ha sido aprobado, por tanto aun no se cuenta con este importante instrumento de planificación del saneamiento básico para el municipio.

Mediante concepto técnico 012-012-0660-48193-2010 del 21 de mayo de 2010 emitido por la CVC al Plan de saneamiento y manejo de vertimientos del municipio de Tulúa formulado por CentroAguas, II Versión septiembre de 2008, la CVC presenta unas consideraciones a la segunda versión del Plan y recomienda que con base en ellas, se realicen los ajustes al PSMV y que deben establecer la evolución de los indicadores de gestión a través del tiempo, para que permitan a la CVC realizar el seguimiento correspondiente, presentando unas consideraciones. En octubre de 2010 Centroaguas presenta a la DAR centro norte, la respuesta por cada una de las consideraciones evidenciadas por la CVC.

De la revisión de los diversos documentos de PSMV presentados a la CVC, se observa que es primordialmente para el casco urbano, evidenciándose un vacío frente a la situación del saneamiento básico rural y la proyección de acciones para esta área del municipio, lo que requeriría la participación tanto de la Administración Municipal como de la Empresa prestadora del servicio de alcantarillado zona rural, teniendo en cuenta que en el Plan de Desarrollo del municipio se incluye el proyecto “17.4.8 Orientación y direccionamiento para la ejecución del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV)”.

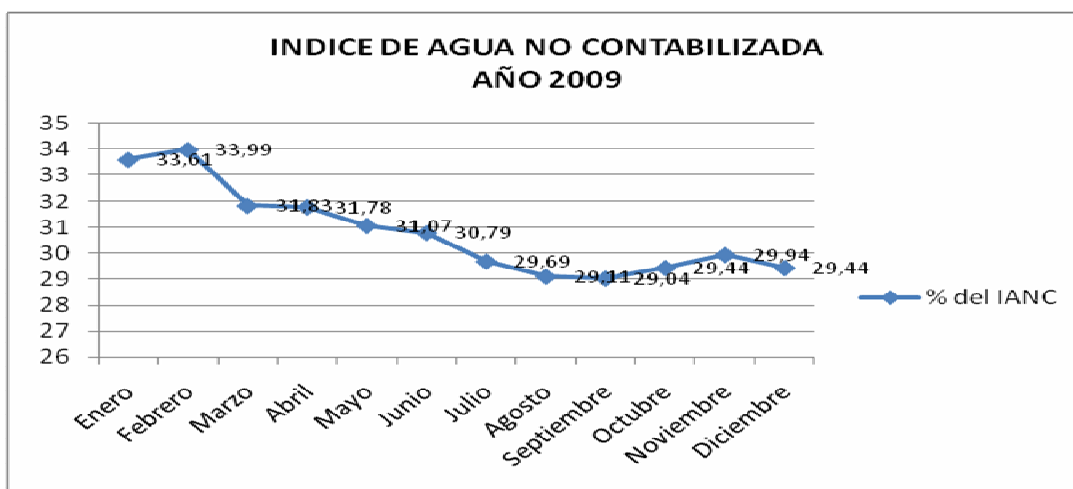
Distribución -Índice de Agua no Contabilizada-IANC

Este es un indicador de gestión empresarial muy importante para las empresas prestadoras del servicio de acueducto. El IANC Es la diferencia entre el volumen que capta el sistema de acueducto y el volumen de agua que se entrega y factura a los usuarios.

Como resultado de la implementación de estrategias como el mejoramiento de la micromedición, se observó que en CentroAguas este indicador obtuvo un



promedio acumulado de 30.85% durante el año 2009, con una tendencia descendente mes a mes, impactando positivamente la disminución de pérdidas del recurso hídrico en el municipio, así:



Comunicaciones – Trabajo de campo e Informes

El proceso de comunicaciones tiene como objetivo estratégico la sensibilización y capacitación a la comunidad del municipio de Tuluá sobre el uso racional del agua, propiciando espacios de reflexión sobre su ahorro y cuidado para mejorar los hábitos de consumo y cuidado.

Para llevar a cabo este objetivo, en el año 2009 se observó el Plan de Atención a comunidades, a través del cual se ejecutaron los siguientes programas dirigidos no solamente a la educación de la población sino a crear la cultura del cuidado del agua y demás recursos naturales:

Jornadas educativas comunitarias: programa a través del cual se llega a los diferentes barrios de la ciudad, brindando una capacitación personalizada.

En el Plan de Atención no se observa un número de jornadas programadas para la vigencia 2009, se evidencia la ejecución de 23 jornadas educativas a barrios del municipio con un total de 1.877 asistentes.



El agua nuestro mayor tesoro: dirigido principalmente a las instituciones educativas de la ciudad, con el fin de fomentar en los niños y niñas el cuidado y preservación del agua, su uso y manejo adecuado de los recursos. En el 2009 se capacitaron 474 alumnos de diez (10) centros educativos: Colegio escuela mercantil, Escuela Sindical Obrera, Juan del Corral, Marcelino Guillibert, María Antonia Ruiz, María Josefa Hormaza, Julia Restrepo, Antonia Santos y Santa Clara.

Para la realización de estas capacitaciones se utilizan diversas ayudas pedagógicas que incluyen la presentación de videos institucionales sobre el medio ambiente, así como la realización de dinámicas con los estudiantes a fin de permitir una mejor interiorización de los mensajes en los centros educativos.

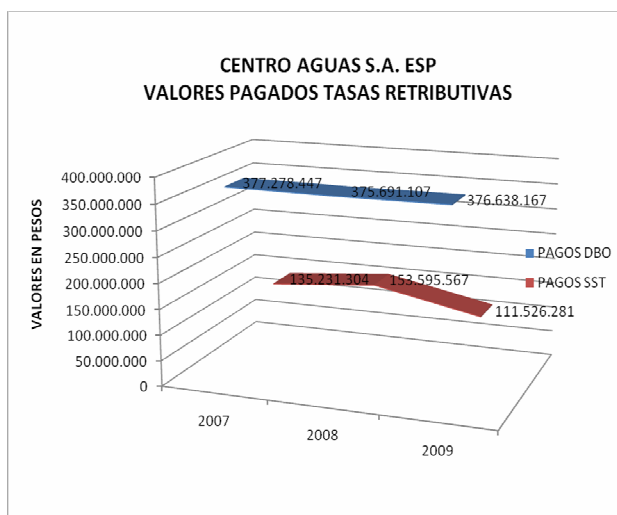
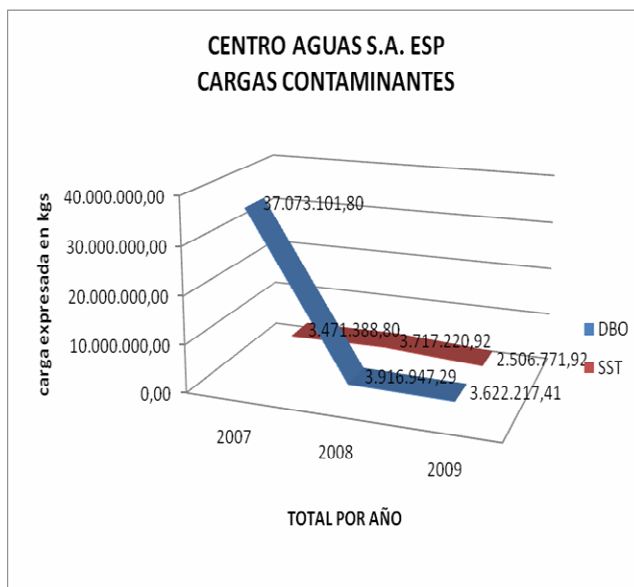
Se evidenció que estos programas tuvieron una importante receptividad por parte de la comunidad, los estudiantes y docentes, generando una reflexión sobre la importancia de cuidar el recurso hídrico y el medio ambiente.

En el plan de atención a comunidades que se ejecuta, no se evidenció la programación para las actividades a realizar en los centros educativos a través del programa: “El agua nuestro mayor tesoro”, lo cual dificulta además de una evaluación objetiva del impacto del programa, que éste no se realice en un porcentaje alto de la población.

Tasa Retributiva

Se presenta gráficamente las variaciones de la carga contaminante y los valores pagados por CentroAguas S.A. ESP a la Autoridad Ambiental por concepto de tasa retributiva desde el 2007 al 2009, evidenciándose que la mayor carga contaminante (DBO) fue en el primer semestre de 2007, presentándose como un valor atípico con respecto al segundo semestre del 2007. En lo que respecta a sólidos suspendidos totales, los valores son oscilantes, mas no se observa una reducción gradual y sostenida en el tiempo.

Los valores cobrados por Tasa Retributiva en el año 2008 fueron facturados por la Corporación Autonoma Regional del Valle del Cauca CVC de acuerdo a análisis realizados por esa Institucion y no por CentroAguas S.A. ESP.



Planta de Tratamiento de Aguas residuales –Casco urbano

La PTAR del municipio se encuentra localizada en el corregimiento de Tres Esquinas. A principios del año 2008 entra en operación y arranque el sistema de



tratamiento funcionamiento, quedando a cargo de CentroAguas S.A E.S.P su administración y operación, fue diseñada para tratar el 100% de las aguas residuales generadas en el municipio y una eficiencia de remoción del 85%. El sistema actualmente solo está tratando el 70% de las aguas generadas en la Cabecera. La Planta no se encuentra en su óptimo funcionamiento debido a problemas estructurales en los biodigestores¹

Tomando en consideración las remociones de carga contaminante, la CVC otorgó por medio de Resolución el 12 de febrero de 2010, permiso de vertimiento para la planta de tratamiento de aguas residuales por un período de cinco años, determinando unas obligaciones a cumplir por parte de CentroAguas.

Gestión Ambiental CentroAguas

La Empresa creó el Departamento de Gestión ambiental en el 2008. En el 2009 se observa la realización de diferentes actividades dirigidas a comunidades rurales relacionadas con el recurso hídrico, sensibilización y capacitación sobre cuidado y conservación del agua, celebración día mundial de la tierra en corregimiento de Monteloro, visita corregimiento de Barragán y Santa Lucía a través de los departamentos de atención a comunidades y Gestión Ambiental, con CVC, se dictó taller de sensibilización y manejo de residuos sólidos a estudiantes y docentes de la IE San Juan de Barragán y Santa Lucía, mesa de trabajo para la elaboración del plan de manejo integral de residuos sólidos.

Jornadas de reforestación: Participación en programa mi barrio se viste de verde: con Sedama y Cidea contribuyen a la recuperación y mantenimiento de las zonas verdes en la rivera del río Tulúa, reforestación con 150 plántulas de guadua en el corregimiento de Monteloro, JACs y de acueducto. En la bocatoma del acueducto monteloro riveras del río San Marcos y quebrada la quinta (afluentes del río Tulúa), siembra de 40 plántulas en la PTAP La Rivera con participación del Cidea.

Reforestación en corregimiento de Santa Lucía: Primera jornada de reforestación ecológica en el predio Guayaquil con siembra de 200 árboles alrededor de la quebrada El Jazmín, tributario del río Tulúa, área que estaba deteriorada. Esto hace parte del plan de trabajo del programa de cuenca hidrográfica de la Empresa para aportar a su recuperación, restauración y protección de las fuentes de agua y el medio ambiente.

¹ Tomado de la Resolución 0300 No.0730-000109 del 12 de febrero de 2009 de la CVC.



Apoyo a proyectos a favor de las cuencas: ejecutan un convenio con Inciva para el mantenimiento del banco de germoplasma y otras colecciones vivas, además su multiplicación en la zona rural.

Con Sedama y otras instituciones y grupo de recuperadores, realizó la primera jornada de recolección de envases y empaques de plaguicidas en diferentes corregimientos de Tulúa. Participación en comité de agua se visitó el corregimiento de Santa Lucía para capacitar sobre el tratamiento de aguas residuales y fortalecimiento de las JAA.



4. ANEXO



145 -19.11

ANEXO 2 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	De la evaluación efectuada a proyectos del Sedama y los de saneamiento básico, se evidencia que se presentan en varios casos, diferencias entre los componentes del proyecto registrado y viabilizado en banco de programas y proyectos, con los registrados en los análisis de conveniencia, las propuestas y lo pactado en el contrato, determinándose deficiente articulación entre las instancias que participan en el proceso y falta de control y seguimiento al cumplimiento de los proyectos. Se observa la inclusión de muchos componentes, similares entre ellos, en los proyectos y compromisos pactados en los contratos de prestación de servicios, lo que genera dificultad para su seguimiento por parte de la Administración municipal, como del Organismo de Control	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. La Administración responde que Actualmente el Banco de Programas y Proyectos ha diseñado un formato que permite evidenciar nombre del proyecto, valor , estructura, estrategia (eje, programa, subprograma y proyecto) del plan de desarrollo municipal 2008-2011, de igual manera se encuentran las actividades que conforman el proyecto con sus respectivas unidades y cantidades. En cuanto a la falta de control y seguimiento al cumplimiento de los proyectos se encuentra diseñado y aplicado el formato F-320-25 Interventoria el cual describe las diferentes actividades estipuladas en el contrato con sus respectivos estados de avance permitiéndole al interventor evaluar de manera cuantitativa y cualitativa las metas. El seguimiento de lo planeado vs lo ejecutado en cuanto al cumplimiento	Queda en firme. La respuesta no desvirtúa lo evidenciado durante el proceso auditor de diferencias entre los componentes en el proyecto, con lo descrito en análisis de conveniencia y contrato, denotando fallas administrativas estructurales y reflejan por consiguiente deficiencias en controles para efectos que se cumplan los proyectos en los términos que son viabilizados. Lo referente a certificación de viabilización del proyecto no garantiza que en su	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		de los proyectos, se hace a través de la base de datos SSEPI. La Secretaría de Hacienda para expedir el certificado de disponibilidad presupuestal a partir del 2009 solicita el certificado del banco de proyectos y el estudio de oportunidad y conveniencia como un Autocontrol para encontrar concordancia de las actividades con el Plan de Desarrollo y el POAI.	ejecución se cumpla con todos los componentes del proyecto registrado en banco de programas, como así se constató. En la práctica y en desarrollo de la Auditoria, se observó la falta de seguimiento por parte de Planeación.					
2	No se suscriben actas de compromiso con los propietarios de los predios rurales beneficiados con proyectos ejecutados por el municipio, que permitan garantizar la sostenibilidad de las inversiones.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Informan que en el derecho de contradicción a las observaciones anexaron el documento de compromiso firmado por el propietario de la Reserva Natural de la Sociedad Civil Bosque Verde, de voluntad de cuidar el Sistema Agro Forestal implantado y documento divulgativo Reservas. Para la vigencia 2010 todo contrato de aislamiento y reforestación se está haciendo el ejercicio de socialización y sensibilización y compromiso ciudadano por parte los actores del área de influencia trabajadas para	Queda en firme, Se reitera que solo enviaron un acta y la observación fue respecto a los proyectos evaluados donde el municipio realizó intervenciones en predios privados. Dado que se invierten recursos públicos es fundamental garantizar la sostenibilidad de éstas.	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		promover la protección de las obras efectuadas y garantizar la inversión respectiva.						
3	Se observa que presuntamente el Municipio formula a través de contratos de prestación de servicios, documentos como diagnósticos, Planes de manejo, sin que se evidencie la aplicación de estos estudios en acciones concretas de acuerdo a lo propuesto en dichos documentos, como es el caso del Plan de manejo de la cuenca del río Tuluá, proceso realizado de manera participativa, en el que se proyectan acciones, sin embargo no se observa si fue incorporado como insumo al proceso de formulación del POMCH que adelanta actualmente la CVC, puesto que de lo contrario pierde vigencia y aplicabilidad una vez se apruebe dicho plan.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. La Administración responde que para suplir esta meta el municipio, se sustenta en el cumplimiento del Plan de Desarrollo Municipal 2008-2011, eje ambiental, armonía con el medio ambiente, sector medio ambiente... Proyecto: 17.2.2 Elaboración del Plan de Manejo Municipal de las Cuencas de los ríos Tuluá y Morales 2008-2017... Con la ejecución de éste, el Municipio estructura sus propios criterios sobre la importancia, potenciales y necesidades de la cuenca hidrográfica ríos Tuluá - Morales. Planificada la Cuenca del Río Tuluá, la Administración Municipal de Tuluá cuenta con los suficientes criterios técnicos y ambientales para seleccionar y priorizar la inversión sobre lo formulado en el plan, teniendo en cuenta los respectivos programas y proyectos con miras a una mejor conservación de la cuenca hidrográfica, mitigación de impactos	Se acepta en lo concerniente al envío del documento a los responsables del POMCH, no obstante se determina como una falla administrativa, por cuanto el proceso de ordenamiento y manejo de la cuenca debe ser coordinado y articulado, pues los límites de ésta no obedecen a los límites netamente municipales, por tanto debió ser coordinado desde el inicio y sumar los esfuerzos en un solo sentido. El envío en sí mismo no garantiza la inclusión de este importante insumo en el proceso. No se	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		ambientales, estableciendo acciones de protección en diversas áreas de la cuenca. El Municipio de Tuluá con el documento consolidado Plan de Manejo Ambiental para la Cuenca del Río Tuluá, participa de manera decisiva y efectiva a la formulación del Plan de Manejo y Ordenación de la Cuenca Hidrográfica POMCH (Se entiende como un proceso de recopilación de información secundaria) Tuluá Valle, articulado con la CVC. Sirve como un instrumento de consulta permanente a otras instituciones de carácter oficial, pública y privada, sector universitario, académico, sector comunitario entre otros. Así mismo se posiciona como un documento articulador de orden municipal y regional teniendo en cuenta la importancia de la cuenca del rio Tuluá a nivel departamental. El municipio reitera la participación en la formulación del POMCH para la cuenca del rio Tulúa teniendo en cuenta el Plan de manejo elaborado por Sedama, demostrando que si existe armonización y articulación entre la CVC, Sedama y el municipio de	cuestiona la participación del Sedama, ello quedó demostrado en los documentos y en el compromiso de sus funcionarios. Lo fundamental es lograr incorporar el documento elaborado por el municipio, al POMCH de la cuenca río Tuluá que coordina la CVC. Se deben efectuar acciones correctivas en el Plan de Mejoramiento.					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		Tulúa...El municipio además del envío oficial del Plan de manejo de la cuenca, viene participando, una vez reactivado la formulación del Pomch para la cuenca del rio Tulúa por parte de la CVC y Corpocuenca, lo cual se hizo a partir del 2010. En el informe de observaciones en desarrollo de la auditoria se anexaron documentos (listados de asistencia, certificaciones), donde se demuestra la participación del Sedama.						
4	Se evidencia un fortalecimiento de la gestión ambiental en el tema del recurso hídrico, mejorándose en la sustentación documental sobre ejecución y supervisión, con respecto a lo evidenciado en la auditoría ambiental efectuada en el 2007, sin embargo, por las observaciones antes señaladas, se determina que la gestión ambiental municipal se realiza de manera aislada, sin la participación y articulación con los diferentes sectores del desarrollo, como Educación, Salud, Obras Públicas, Planeación, Gobierno, Emtulúa, a fin que se direccionen como una política de gestión ambiental integral, en cumplimiento de lo establecido en el capítulo 4 del POT "Políticas de gestión Ambiental".	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. La Administración responde que el Municipio a través del Consejo Municipal Ambiental – CMA, articula las diferentes políticas, buscando unificar los criterios de política y gestión ambiental, en el Acuerdo se observa que el CMA está estructurado por Comités Técnicos municipales como el PGIRS, Cidea, ruido, escombros, agua, Geaur, entre otros, integrados por las diferentes secretarías, según sus funciones y competencias, establecido por el Plan de Desarrollo Municipal 2008-	Queda en firme. Se reitera que pese a existir diferentes estrategias a nivel municipal de articulación de la gestión ambiental y de fortalecimiento de la política ambiental, en la práctica la gestión ambiental se centra en la Secretaría de Asistencia técnica agropecuaria y medio ambiente- Sedama, no					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		2011...incluye el proyecto 17.4.1 Fortalecimiento y consolidación de una Política de Gestión Ambiental Municipal mediante la estructuración del Consejo o Comité Municipal para la Protección, Recuperación y Vigilancia de los Recursos Naturales y el Medio Ambiente. (Modificado por Acuerdo 29 de 7 de Diciembre de 2008).	evidenciándose en el proceso auditor, la coordinación entre las diferentes instancias de la Administración, como así se pretende en el POT, por tanto queda como deficiencia administrativa a fin que se implementen los correctivos en Plan de Mejoramiento					
5	Se observa que en las Escrituras de los predios adquiridos en el 2009, se hace referencia al artículo 111 de la Ley 99 de 1993, hecho importante para garantizar que el bien se destine al objeto que determina la norma, sin embargo se debe tener en cuenta en lo sucesivo, que dicho artículo fue modificado por el Art.106 de la Ley 1151 de 2007. Así mismo en el proyecto de Fortalecimiento del procedimiento para la adquisición de predios, se evidencia que se hace referencia al art.111 de la Ley 99 de 1993 en los diferentes formatos modificados.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Manifiestan que la Oficina asesora jurídica se compromete a estipular lo solicitado y mantener actualizada cualquier información concerniente al tema que para este caso nos ocupa”	Queda en firme. La Administración acepta la observación	X				
6	En cuanto al registro contable de los predios, se evidencia su incorporación a los Activos del municipio en “Terrenos con destinación ambiental”, observándose que para tres de ellos se incluye el número predial a nombre del municipio, mientras que los otros tres se incluye la orden de pago y el nombre del vendedor, presentándose para confusión, puesto que debe	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Expresan que la Secretaría de Hacienda efectivamente asume como una	Queda en firme	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	existir una unidad de criterio para su contabilización.	herramienta de mejora tal observación, dado que entiende el grado de dificultad que puede ocasionar la no comprensión de la información al no existir unidad de criterio.....en lo sucesivo en el reporte de la referencia se incluirá el número de matrícula inmobiliaria, determinado por la Oficina de Registro e Instrumentos públicos...						
7	El municipio no tiene implementada una estrategia para el seguimiento periódico de los compromisos establecidos en los actos administrativos, mediante los cuales se registraron las Reservas naturales de la sociedad civil, teniendo en cuenta que son objeto de incentivos tributarios y de programas de protección y conservación por parte de la Administración Municipal, observándose además que no se llevan controles con documentación actualizada de la propiedad de los predios.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Según soportes de la Secretaría de Agricultura y Medio Ambiente se han realizado seguimientos a la Reserva natural Bosque Verde, Córcega, Santa Ana, Piedras Blancas para verificar el cumplimiento de conservación de la reserva y poder acceder al incentivo del descuento predial. Muchas de las Reservas a causa de problemas de orden público no se les ha efectuado el respectivo seguimiento...algunas de las Reservas están ubicadas en corregimientos exentos de impuestos durante 10 años, lo cual hacía que estuvieran exonerados doblemente de pago de predial unificado, lo cual no se reflejaba como un incentivo por	Queda en firme. La documentación presentada sobre visitas de seguimiento a la Reserva Bosque Verde, se revisó en el proceso auditor y no desvirtúa integralmente la observación en el entendido que no hay implementada una estrategia de seguimiento a efectos que en todas las reservas de la sociedad civil registradas, que tiene el municipio, se cumplan los	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		parte del dueño del predio.	compromisos establecidos, Los seguimientos evidenciados en el ejemplo, son esporádicos y no permiten identificar si son cumplidos.					
8	El Municipio en el 2007 mediante Convenio con INCIVA, elaboró planes de manejo ambiental de varias Reservas naturales de la sociedad civil, entre las cuales está la de Bosque Verde, observándose que en el 2008 se formula otro Plan en Convenio con la CVC, lo que denota una deficiente planificación de la gestión, falta de continuidad de los procesos y un débil control por parte de Planeación en cuanto al proceso de registro y viabilización de proyectos. Presunto hallazgo disciplinario	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. La Administración informa que el municipio en el 2006 suscribió con Inciva convenio para formular cinco planes de manejo ..en igual numero de reservas naturales de la sociedad civil-RNSC, con cuatro objetivos: caracterizar biofísica...; elaborar el ordenamiento ambiental...; evaluar el impacto ambiental...; Exponer las consideraciones...En el infomre final se plantea el Plan estratégico de la Reserva, hace referencia a diagnóstico, matriz dofa, misión, estrategias y unos planes de acción, denominados Programas: Conservación, Educación Ambiental, implementación modelos productivos, mejoramiento institucional..., El Convenio celebrado entre la CVC, municipio y Fundación Red..., tuvo	Queda en firme. La respuesta no desvirtúa la observación en el sentido que se contrata la elaboración de Plan de manejo ambiental con dos instituciones públicas en dos años consecutivos, denotando deficiente planificación de la gestión, falta de controles, ya que ambos documentos son elaborados como Planes de manejo ambiental, ambos tienen un Plan de Acción para su implementación, además en el Plan	X	X			



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		<p>como objeto aunar esfuerzos técnicos y económicos para fortalecer el SIDAP a través del aumento de de RNSC..como uno de los objetivos específicos, Formular los planes de manejo a RNSC, en proceso de registro con apoyo de la CVC,..Asi las cosas, es claro que el Convenio con Inciva no tenía el alcance de procurar la inscripción de las RNSC ante el Ministerio..tema que fue objeto del convenio tripartita con la CVC y la Fundación Red; por tanto este último es complementario del primero ..</p> <p>Como se observa, efectivamente realizaron dos convenios, los cuales son complementarios uno en el 2006 con Inciva, el cual tuvo un costo económico y el segundo el convenio tripartita realizado en el 2008 con la CVC-Fundared, el cual no tuvo ninguna inversión económica...No requería de registro de proyecto de inversión en el Banco de proyectos...no tuvo inversión económica por parte del municipio del SGP y ICLD., el aporte del municipio consistió en un funcionario de planta de Sedama y un vehículo con conductor adscrito al municipio.</p> <p>El Municipio para el 2006, teniendo en</p>	<p>elaborado en el 2008 no se hace referencia alguna al elaborado en el 2007, documento de obligatoria consulta si correspondía al referente.</p> <p>La gestión ambiental en este caso no obedeció a proceso debidamente planificado, puesto que para acceder a recursos de otras entidades del orden departamental o nacional, debe sustentarse en un proyecto debidamente registrado en banco de programas y proyectos del municipio, así los aportes de éste sean en bienes y servicios. Presunto incumplimiento Art.63 Ley 99/93;</p>					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		cuenta que para los campesinos de la zona rural que inscriben predios como Reserva Natural de la Sociedad Civil, se presenta problemas de escasos recursos económicos y la complejidad de un plan de manejo ambiental que referencia las actividades de conservación desde el componente técnico, se crea la necesidad elaborar planes de manejo que pudiera servir de referente al estado de avance del programa sobre R.N.S.C. en el Municipio. Para el 2008, como resultado del Municipio de Tuluá por su participación en la mesa local centro norte adscrito al Sistema Departamental de Áreas Protegidas SIDAP, se logra la unificación de criterios con base al Decreto 1996/99 para el registro y planificación de las Reservas. Teniendo en cuenta la línea base de 2007, y que la Reserva Natural Bosque Verde es una de las reservas modelo en el Municipio, se inicia el proceso para la elaboración y gestión en el 2008, el registro ante la unidad de parques del Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial MAVDT; y su respectivo plan de manejo. (CVC -FUNDARED). Por lo anterior, este es considerado						



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>como un proceso técnico y ambiental donde la Reserva toma su curso a partir del 2008. Como punto de aclaración, el plan de manejo elaborado en el 2008, contemplo los siguientes ítems como ejes complementarios a lo identificado en el año 2007 así:</p> <p>a.- Referencia bibliográfica, línea base para formulación de planes de manejo.</p> <p>b.- Componente de Flora y Fauna.</p> <p>c.- Mejoramiento institucional.</p> <p>Para el plan de manejo de la R.N.S.C. Bosque Verde formulado en el año 2008, se encuentran aspectos más complejos y técnicos, articulados al SIDAP con base al Decreto 1996 de Octubre 15 de 1999 Sobre Reservas Naturales de la Sociedad Civil. Citan cada uno de los componentes que contenía el Plan.</p> <p>En lo contemplado dentro del Plan de Manejo formulado por el INCIVA en el año 2007, se identifica 4 programas, a partir de los cuales se realiza para el 2008 del programa Mejoramiento institucional, objetivo Concluir los procesos para la puesta en marcha el</p>						



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		<p>RNSC Bosque Verde tanto en la parte legal como en su infraestructura física y administrativa. Proyecto 1: Legalización de la reserva ante el municipio y el ministerio del medio ambiente.</p> <p>Actividades: Elaboración del plan de manejo de la reserva; Presentación documentación a la SEDAMA, Fortalecimiento de la reserva a través del apoyo del municipio de Tuluá, Gestionar la inclusión de la reserva ante el ministerio del medio ambiente. Expresa la Administración Municipal que el anterior programa con su respectivo proyecto y actividades denota un aspecto de aplicación, continuidad y articulación del proceso del plan de manejo ambiental en cuanto a la proyección de las reservas naturales de la sociedad civil en el municipio de Tulúa. Citan los documentos que anexaron en la respuesta a observaciones de Auditoria. Anexan además en el derecho de contradicción copias de los dos convenios, cuatro oficios del 2008, relacionados con el convenio con CVC e informe final del convenio municipio-Inciva.</p>						
9	El municipio no incorporó en el Plan de Desarrollo el	Oficio No.200-033-001.900 de	Se hará seguimiento	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	Programa de uso eficiente y ahorro del agua, elaborado por CentroAguas S.A E.S.P, empresa prestadora del servicio de acueducto del casco urbano, como lo establece la Ley 373 de 1997 en su artículo 3. Se observó que en Acuerdo 29 del 7 de Diciembre de 2008, por medio del cual se modificó el Plan de Desarrollo 2008-2011 del municipio de Tuluá, se incluye un proyecto en el Sector Medio Ambiente denominado "Implementar una estrategia socio ambiental e institucional para el uso y ahorro eficiente del recurso agua en la zona urbana y rural del municipio", sin embargo no se integra expresamente al Programa de uso eficiente y ahorro del agua, observándose así mismo que no se realizó inversión por parte del municipio en el 2009.	diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Responden que efectivamente en el Acuerdo 29 del 7 de diciembre de 2008, se modificó el Plan de desarrollo municipal 2008-2011, incluyendo el proyecto 17.2.4 Implementar una estrategia socio ambiental e institucional para el uso y ahorro eficiente del recurso agua en la zona urbana y rural del municipio, precisamente para dar cumplimiento a la norma en cuanto a la implementación del programa de uso eficiente y ahorro del agua. Para el 2011 se tiene contemplado realizar un convenio con la Empresa Centroaguas con el fin de unificar los criterios, integrar y aunar esfuerzos para el programa de uso y ahorro eficiente del recurso agua.	en Plan de Mejoramiento					
10	Se observa del análisis de los convenios 01 y 03 celebrados con EMTULUA, que la Administración Municipal presuntamente no ejerció un eficiente y efectivo seguimiento a lo pactado, de acuerdo a las obligaciones establecidas en la cláusula sexta, puesto que en la documentación allegada al equipo auditor, no se evidencian informes, actas de avance físico y financiero, conceptos sobre las diferentes modificaciones, adiciones a los convenios, actas de	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. El municipio responde que...en cuanto a la supervisión que corresponde a nuestro municipio le hacemos entrega de un total de 96 folios, los cuales reposan en las carpetas a	Queda en firme. La certificación del 24 de febrero de 2009 del Banco Agrario enviada sobre la cuenta de Emtuluá, no es prueba suficiente, ni pertinente de lo establecido en los	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
	<p>liquidación, etc. Así mismo se evidencia deficiente cumplimiento a lo establecido en la cláusula quinta sobre obligaciones del municipio, puesto que no se encuentran entre otros, actas de compromiso, veeduría ciudadana, extractos, conciliaciones, soporte alguno de la apertura de la cuenta por parte de EMTULUA para el manejo exclusivo de los recursos de los convenios, ni se evidencian soportes de la totalidad de las transferencias de recursos a EMTULUA.</p> <p>Por las anteriores deficiencias tanto de Emtulúa como del municipio y teniendo en cuenta que son contratos de obra pública se trasladarán a la Contraloría Auxiliar para Infraestructura Física para lo de su competencia</p>	<p>cargo de la Supervisora que es Obras Publicas, le anexo un cuadro de cada una de las actividades realizadas hay registros fotográficos de las visitas realizadas por el equipo supervisor, las actas de liquidación todavía no están porque los convenios no se han liquidado, están en ejecución. Se puede evidenciar las mesas de trabajo realizadas por el equipo supervisor y Emtulua, los ajustes y modificaciones también reposan en las mesas de trabajo, las adicciones y otro si que hacen parte de prorrogas de los convenios también los anexo. y las recomendaciones acordadas por los supervisores a Emtulua se evidencian en forma escrita dejando de esta forma evidencias verificables.</p> <p>anexamos una certificación de apertura de cuenta realizada en el banco Agrario por parte de Emtulua, a la auditora líder se le hizo entrega en la ciudad de Riofrio todos los soportes que le competen al tesorero sobre transferencias y certificación de apertura de una cuenta para el manejo de los recursos de los convenios 1 y 3. anexan certificado</p>	<p>convenios 01 y 03, se reitera que no corresponde a los términos establecidos en el literal h) de la cláusula quinta de los convenio, que determinaban</p> <p><i>“Abrir una cuenta en una entidad financiera debidamente reconocida por la Superintendencia bancaria, antes del desembolso, para el manejo exclusivo de los recursos de este convenio y enviar al municipio la constancia de apertura de la misma, donde se indique su nombre, sucursal, número y nombre de la cuenta donde deberá identificarse con el</i></p>					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		del banco agrario donde soporta la cuenta abierta de emtulua; Oficio del Gerente (Santiago Gutiérrez) al Ing. Diego Holguín en donde le envía convenio 01/09 para la supervisión del convenio por el secretario de OO.PP; El Gerente de emtulua le envía copia de todos los contratos del convenio al ing. Diego Holguín; Primer informe de la Secretaria de Obras Públicas; Segundo informe de la Secretaria de Obras Públicas; Junio 16 del 2009 se realizo el otro si al convenio 01, esta el oficio dirigido por el ing. Copete al abogado Alfonso González; Adición No. 1 (otro si) al convenio 01 del 2009 en donde se registra la aprobación de los adicionales; Oficio del Gerente de Emtulua al Ing. Diego Holguín, solicita agilidad para ejecutar unos trabajos en el sector de la palmera; Se envía oficio al gerente de emtuluá en donde se hacen solicitudes sobre los informes que han sido enviado; oficio del Gerente de Emtulua donde efectúa una serie de solicitudes sobre algunas obras que han presentado problemas; oficio enviado por la Dra. Aydee Trujillo	número del presente convenio de delegación". De otra parte no hay consistencia en la respuesta dada al respecto, por cuanto en la respuesta a observaciones de auditoria enviaron certificación de apertura en marzo 26 de 2009 de cuenta corriente en Colmena BCSC por parte de EMTULUA E.S.P sin embargo no cumple con las condiciones pactadas; y en el presente derecho de contradicción se citan dos cuentas del Banco Agrario (cuenta de ahorros y corriente), restando confiabilidad a lo reportado por el					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		Asesora de Control Interno donde menciona directamente el supervisor que es el Ing. Diego Holguín y recalca de la necesidad de que se agilice por parte de emtulua las actas; oficio del Gerente de Emtulua al Ing. Diego Holguín solicitando unas obras de embalastraje en la vía aguaclara paralela a la vía férrea; El Gerente de Emtulua envió contestación a los supervisores sobre el oficio enviado por ellos el día julio 09 del 2009 donde realiza recomendaciones con respecto al convenio 01 y 02; El Ing. Diego Holguín da respuesta al oficio enviado por el Gerente de Emtulua; Se envió al Gerente de Emtulua contestación del oficio de agosto 10/09 en donde se realizan algunas consideraciones sobre los plazos y situaciones que en su momento causaban preocupación los términos de la obra; Tercer informe de la Secretaria de Obras Públicas; Cuarto informe de la Secretaria de Obras Públicas; Se hace el adicional 2 del convenio 01 del 2009; Quinto informe de la Secretaria de OO. PP.; 31 de diciembre del 2009 se hace el otro si o adicional 3 del convenio 01	municipio, además en ninguno de los dos certificados se cumple con lo establecido en el literal h) de la cláusula quinta de los convenios 001 y 03 suscritos en el 2009 entre el Municipio de Tulúa y Emtuluá S.A E.S.P., incumplimiento de la obligación pactada y falta de seguimiento por parte del municipio, por lo tanto no hubo controles del municipio, sobre el manejo de los recursos transferidos a Emtuluá. Los informes de los supervisores del municipio son al Convenio 001, no del					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		del 2009; Sexto informe de la Secretaria de Obras Públicas; Séptimo informe de la Secretaria de Obras Públicas; Se envió oficio al Gerente de Emtulua donde se realizan una serie de solicitudes; Se llevo a cabo una reunión con varios entes de la Administración Central (Gerente de Emtulua, Control Interno, Jurídica) donde se realizaron una serie de recomendaciones; Octavo informe de la Secretaria de Obras Públicas; Se llevo a cabo reunión o mesa de trabajo con las mismas partes para que tomar decisiones sobre estos convenios; Por parte de los supervisores se envía oficio al Gerente de Emtulua solicitando contratos faltantes del convenio 01 del 2009; Se envió oficio a la Ingeniera Olga Lucia Palma donde se le comunica que se puede continuar con los tramites de la adición 4 (1 de septiembre del 2010) al convenio 01 del 2009; Recibimos información del gerente de emtulua de lo solicitado en oficio anterior sobre algunos contratos que faltaban; Adicional no.3; informe parcial del estado de las obras, esto	03, no van direccionados a nadie en particular, ni tienen fechas de recibido, se determina negligencia de la Administración al no entregar éstos en el proceso auditor, impidiendo su análisis y verificación de manera oportuna. El municipio no envía información alguna sobre el estado actual de las PTARs rurales de Santa Lucía y Campoalegre, por lo tanto se reitera la Advertencia detallada en el cuerpo del informe de auditoria, por cuanto presuntamente aun no están cumpliendo con su objeto de reducción de las cargas					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		se hacia cada dos meses; Además en la carpeta del convenio están todas las actas de Inicio de los contratos y del convenio, actas de recibo de la comunidad, actas de liquidación de los contratos ya terminados, el informe financiero, de contabilidad de cada contrato como se puede observar en lo que se envía. Hay que aclarar que falta un solo contrato para liquidar el convenio.	contaminantes a las fuentes hidricas. En los informes de supervisión, no se hace alusión alguna a la PTAR de Campo alegre No hay conceptos sobre las diferentes modificaciones y adiciones a los mismos, no hubo los debidos controles en lo relativo a la apertura de la cuenta. Se traslada lo concerniente a esta contratación a la Contraloría Auxiliar para Infraestructura Física para lo de su competencia, teniendo en cuenta que los Convenios aun no se han liquidado. Se dará inicio a proceso administrativo					



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
			sancionatorio por la falta de oportunidad en la entrega de los informes de supervisión pese a haberse requerido en el proceso auditor.					
11	En visita efectuada a los corregimientos de Tres Esquinas y Bocas de Tuluá, se constató de manera aleatoria la instalación y funcionamiento de los pozos sépticos construidos en el marco del Convenio suscrito entre Emtuluá y UESVALLE, proyecto incluido en el Convenio suscrito por el municipio con la empresa prestadora del servicio de alcantarillado, para un total de diecinueve pozos sépticos visitados, de estos 16 localizados en el callejón cuchipa -Tres esquinas y tres en Papayal en Bocas de Tuluá. Se observaron casos de falta de mantenimiento, notándose enmalezamiento y falta de aislamiento para evitar daños a éstos.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Responden que la Contraloría no objeta en ningún momento la ejecución de los pozos o su calidad de construcción. Tenemos la certeza de que fueron construidos con muy buenos estándares y además certificamos mediante firma de cada vecino beneficiado su conformidad con las obras, Desde que se hizo el presupuesto del convenio, se dejó claramente que no se contemplaba “encerramiento” alguno o aislamiento, en reunión de información o socialización a la comunidad que iba a ser beneficiada, en noviembre de 2009 en la sede de la junta administradora del acueducto de Tres Esquinas se les manifestó que ellos debían hacer un mantenimiento mínimo a los pozos	Queda en firme. La observación fue producto de visita de campo, el Estado debe garantizar la sostenibilidad de la inversión.	X				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
		<p>cada seis meses, especialmente haciendo revisión a la trampa de grasas y al tanque séptico; además que debían hacer un cerramiento del sitio para evitar riesgos y daños, Durante el tiempo de construcción se le exponía a los usuarios sus obligaciones para que los pozos sépticos funcionaran de manera eficiente y no produjeran contrariamente molestias; Los pozos fueron presupuestados constructivamente con tres tanques: de grasas, séptico y anaeróbico. Pero además se añadió un pozo de infiltración, mejorando aun más la calidad del recurso hídrico; el enmalezamiento que sucede de modo natural es ajeno a Empresas Municipales o al Municipio y es una actividad exclusiva de la comunidad, así como el desenmalezamiento y el cerramiento son cuidados que deben aportar los usuarios, el mantenimiento es la actividad trascendental para que funcione y opere la inversión estatal, y ello debe ser realizado con base a sus responsabilidades. No corresponde a las empresas estatales su realización, pues estos son sistemas de tratamiento individuales y no son parte</p>						



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
		de un sistema colectivo. Creemos que lo que si puede hacer el estado es un seguimiento periódico a las inversiones realizadas que para el caso podría hacerse anualmente.						
12	En cumplimiento de la Ley 373 de 1997 artículo 1 Centro Aguas presentó a la Corporación Autónoma Regional del Valle CVC, el Programa de Uso Eficiente y Ahorro del Agua el 31 de enero de 2007, sin recibir ninguna respuesta por parte de la autoridad ambiental. No se evidenció el Plan de Trabajo para los siguientes cinco años, tal como lo indica la Ley 373 de 1997 en el Parágrafo 1 del artículo 3.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Manifiestan que CentroAguas S.A. E.S.P., entregara a la autoridad ambiental el plan operativo de trabajo correspondiente al año 2011 antes de abril 30 de 2011, sirviendo además como complemento y actualización a la información entregada en el año 2007 del programa de uso eficiente y ahorro del agua.	Queda en firme para revisión a través de plan de mejoramiento, toda vez que la entidad acepta la observación.	x				
13	La Empresa en el año 2005 presentó por primera vez el Plan de saneamiento y manejo de vertimientos a la CVC para su aprobación, el cual fue devuelto para su ajuste, evidenciándose que desde ese periodo hasta la fecha se han realizado ajustes para atender las observaciones y requerimientos de la Autoridad Ambiental, el cual finalmente no ha sido aprobado, por tanto aun no se cuenta con este importante instrumento de planificación del saneamiento básico para el municipio. De la revisión de los diversos documentos de PSMV presentados a la CVC, se observa que es primordialmente para el casco urbano, evidenciándose un vacío frente a la situación del saneamiento básico rural y la proyección de	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Responde que CentroAguas S.A. E.S.P., no tiene competencia al respecto del saneamiento básico rural, sin embargo dentro del PSMV fueron incluidas las zonas rurales que actualmente opera CentroAguas S.A. E.S.P.	Queda en firme. La observación iba dirigida no solo a las competencias de CentroAguas sino a lo que le compete al municipio en lo referente a la zona rural donde se tiene el servicio de alcantarillado y las PTARs, dado que el PSMV es un	x				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	acciones para esta área del municipio, lo que requeriría la participación tanto de la Administración Municipal como de la xEmpresa prestadora del servicio de alcantarillado zona rural, teniendo en cuenta que en el Plan de Desarrollo del municipio se incluye el proyecto "17.4.8 Orientación y direccionamiento para la ejecución del Plan de Saneamiento y Manejo de Vertimientos (PSMV)".		instrumento de planificación del saneamiento básico. El municipio no responde frente a este hallazgo lo relativo al proyecto fijado en el Plan de desarrollo 2008-2011.					
14	En el Plan de Atención a comunidades que se ejecuta a través del proceso de comunicaciones no se observa un número de jornadas programadas para la vigencia 2009; de igual forma, no se evidenció una programación para las actividades a realizar en los centros educativos a través del Programa "El agua nuestro mayor tesoro", lo cual dificulta además de una evaluación objetiva del impacto de los mencionados programas, que no se realice en un porcentaje alto de la población escolar.	Oficio No.200-033-001.900 de diciembre 13 de 2010, radicado en Contraloría No.14364 del 14 de diciembre de 2010. Responden que con respecto al plan de atención a las comunidades se adjunta copia donde se evidencia las diferentes actividades programadas para el 2009, respecto a la programación en los centros educativos a través del programa "El agua nuestro mayor tesoro" este se completara para el mes de marzo del año 2011.	La entidad remitió la información relacionada con la programación del plan de atención a comunidades, lo cual se acepta. No se remitió la programación para las actividades en los centros educativos, por lo tanto la observación se modifica y queda de la siguiente manera: En el plan de atención a comunidades que	x				



AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE TULUA Vigencia 2009								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DANO PATRIMONIAL
			se ejecuta a través del Proceso de Comunicaciones no se evidenció la programación para las actividades a realizar en los centros educativos a través del programa: “El agua nuestro mayor tesoro”, lo cual dificulta además de una evaluación objetiva del impacto del programa, que éste no se realice en un porcentaje alto de la población.					
	TOTAL HALLAZGOS			14	1			