

145-19.11

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

**MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE  
AÑO 2011-2012**

**CDVC-DTRN – No. 2  
Diciembre de 2012**

**AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL  
MUNICIPIO DE ROLDANILLO  
VALLE DEL CAUCA  
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental	ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA
Director Operativo de Control Fiscal	JORGE ANTONIO QUIÑONES CORTES
Director Técnico Recursos Naturales y Medio Ambiente	ARMANDO REALPE PRECIADO
Representante Legal entidad auditada	JULIAN ALBERTO CABRERA
Equipo de auditores: Integrantes del Equipo Auditor	ALBERTO BONILLA VENTE

Tabla de Contenido del Informe

Página

<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>7</b>
<b>4. ANEXOS</b>	<b>7</b>

Anexo 1 Acta de Visita Fiscal  
2 Matriz de de Calificación

## 1. HECHOS RELEVANTES

No dar cumplimiento a lo establecido en el PBOT en lo relacionado a adelantar gestiones en el corto y mediano plazo, para la construcción de plantas de tratamiento de aguas residuales, lo que permitiría la descontaminación de las microcuencas afectadas por vertimientos directos de esta agua; además de la falta de trabajos adecuados no permiten mejorar el estado en que se encuentra la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales-PTAR de santa Rita lo cual no garantiza su normal funcionamiento.

### **Aspectos Positivos**

Se diseñaron dentro del Plan de Desarrollo subprogramas y proyectos encaminados a conservar y mejorar y mitigar el daño causado a los recursos naturales, con visitas de los técnicos ambientales y agropecuarios con la finalidad de sensibilizar a los propietario y personas que desarrollan actividades agropecuarias buscando estimular y mejorar las áreas forestales

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor  
JULIAN ALBERTO CABRERA  
Alcalde Municipal  
Roldanillo - Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad de Seguimiento al Municipio de Roldanillo Valle del Cauca a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración, con que realizó la gestión orientada a la implementación de las acciones correctivas contenidas en el plan de Mejoramiento sobre gestión integral del recurso hídrico, suscrito en el 2011 por la Administración Municipal, con la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por el Municipio y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión emprendida por el Municipio para la implementación de las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento sobre la gestión del recurso hídrico; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

## **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

Las acciones de los hallazgos que cumplieron parcialmente o no cumplió, se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoria, permitiendo simultáneamente se ejerza el derecho a la contradicción para lo cual se deja evidenciado en Actas de Visita Fiscal, Las respuestas de la administración fueron analizadas y el resultado se incorporó en el informe, lo que se encontró debidamente soportado.

## **PLAN DE MEJORAMIENTO**

La Administración Municipal deberá continuar con el Plan de Mejoramiento, con el fin de solucionar las deficiencias presentadas durante el proceso auditor de seguimiento. Estas acciones serán revisadas posteriormente durante un proceso de auditoría regular o seguimiento.

**ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA**  
Contralor Departamental del Valle

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos por el Municipio tanto en la pagina WEB de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, como en medio físico a la Contraloría Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente, resultado de la Auditoria especial Ambiental sobre la gestión integral del recurso hídrico, practicada a la Administración en el 2011, en la cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se comprometen adelantar en el Municipio, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

En desarrollo de la presente auditoria de seguimiento se estableció que de (11) hallazgos administrativos, cumplieron en su totalidad (10) acciones y no cumplieron (1), Es preciso aclarar que la acción correctiva No 10 aunque no se cumplió en su totalidad, la Administración Municipal, esta realizando trabajos que han permitido mejorar el estado en que se encuentra la PTAR de santa Rita, Situación que lleva al Municipio a obtener una calificación del (100%).

No. Hallazgo	Descripción de Hallazgo	Acción Correctiva	Calificación del Plan
10	La PTAR del cgto de Sta Rita, construida en el 2004 a traves del convenio CVC-044 de 2003 con comité de cafeteros y el mpio de roldanillo por \$ 398.704.963 con aportes del mpio por \$48.199.160, No esta funcionando, observándose en visita de campo, en abandono, enmalezamiento y deterioro de sus componentes, algunas de las tapas en la zona de lodos, en proceso de corrosión, quedando grandes orificios con el consiguiente riesgo para niños y animales. La geomembrana colocada en el lecho de la laguna, corre el riesgo de romperse por la entrada de ganado, situación que conlleva a que no cumpla con el objetivo de descontaminar las aguas residuales domesticas generadas en esta zona, disponiéndose las aguas directamente al zanjon santa rita. No se evidencio gestión de la actual admon para garantizar su normal funcionamiento. Según acta de terminación de la obra del 23 de julio de 2004, aportada por la alcaldía, suscrita por representante de la CVC, alcaldía y comité de cafeteros, su operación le correspondía a la Junta administradora del cgto, sin embargo, no se aporó documento alguno de aceptación de dicha responsabilidad. Se determina que a once años de adoptado el PBOT, no se ha cumplido con el propósito de adelantar gestión en el corto y mediano plazo para la construcción de plantas de tratamiento de aguas residuales en centros poblados de los cgto de higeroncito, Morelia, tierra blanca y Cajamarca y no se logra la descontaminación de las microcuencas afectadas	Realizar los trabajos correspondientes que permitan mejorar el estado en el que se encuentra la PTAR de santa Rita y garantizar su normal funcionamiento. Dar cumplimiento a lo establecido en el PBOT en lo relacionado a adelantar gestiones en el corto y mediano plazo para la construcción de plantas de tratamiento de aguas residuales, lo que permitiría la descontaminación de las micro cuencas afectadas por vertimientos directos de estas aguas	0

	por vertimientos directos de aguas residuales. Se trasladara a la CGR en lo referente a la competencia sobre la CVC		
--	---	--	--

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

### **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

Evaluadas las acciones correctivas la Administración Municipal presento una buena gestión para la implementación del plan de mejoramiento sobre el recurso hídrico, determinado ello en que se implementaron las acciones correctivas.

La implementación de planes y programas de protección, recuperación y conservación del recurso hídrico, esto se pudo evidenciar puesto que dentro del Plan de Desarrollo se diseñaron subprogramas y proyectos para mejorar los recursos naturales, con visitas de los técnicos ambientales y agropecuarios con el fin de sensibilizar a los propietario y personas que desarrollan actividades agropecuarias buscando estimular y mejorar las áreas forestadas.

Se realizaron talleres de socialización de la estrategia a desarrollar acompañados por la junta de acción comunal de cada vereda, se convoco a talleres de manipulación y aplicación del homicida como del ciclo y manejo de la hormiga, se verifico registro de entrega y selección de la población beneficiada y se verifico seguimiento a los programas con el fin de verificar su impacto.

En la búsqueda de una mejor gestión, se han formulado estrategias para mejorar programas que conlleven una mayor conservación de los recursos naturales, sin embargo se han presentado dificultades de tipo financiero y ausencia de políticas publicas, que han retrasado el logro de estos objetivos y el cumplimiento de algunas metas del plan de mejoramiento, razón que ha motivado a la administración Municipal a proponer ajustar las metas del Plan de Desarrollo, en vista que no se ha logrado suficientes recursos económicos para lograr medianamente su cumplimiento.