

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

**MUNICIPIO DE VIJES
VIGENCIA 2009**

**CDVC-CARNMA- No.13
Marzo 2010**



Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Departamental del Valle del Cauca

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Edgar Gustavo Arias Afanador

Contralor Auxiliar para Recursos Naturales y
Medio Ambiente

Bernardo Sánchez Soto

Alcalde Municipal Vijes - Valle

Equipo de auditores:

Angela Libreros Rojas

Líder de Auditoría

Gilma Gómez Giraldo

Auditora



Tabla de Contenido

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6



1. HECHOS RELEVANTES

No se observó incremento del Conpes en las vigencias 2009 y 2010, para el Resguardo Wasiruma, ya que los convenios para ejecutar en dichas vigencias, se suscribieron por el mismo valor \$21.010.186, pese al aumento de la población indígena en los últimos tres años.

El municipio no cumplió con el compromiso establecido en el Plan de Mejoramiento, de gestionar recursos a través de la elaboración y presentación de proyectos ante el Ministerio de Educación, en concertación con la comunidad indígena, para adecuar y dotar el centro educativo existente en la comunidad

Se presentan deficiencias en la sustentación documental de la gestión efectuada por la Administración en el periodo del Plan de Mejoramiento, observándose falta de coordinación y socialización del Plan de mejoramiento entre las áreas responsables de su ejecución y debilidad del sistema de control interno.

Aspectos Positivos

Se continúa la presencia de la Administración a través de la Umata y Salud Pública con proyecto de seguridad alimentaria con asesoría y asistencia técnica para el establecimiento de huertas caseras y conformación de Banco de semillas, orientado a conseguir la conservación de éstas para la sostenibilidad alimentaria de la comunidad indígena.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
BERNARDO SÁNCHEZ SOTO
Alcalde municipal
Vijes - 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 de seguimiento al Municipio de Vijes, a través de la evaluación de los principios de eficiencia y eficacia, con que administró los recursos del SGP transferidos por la Nación con destino al Resguardo Indígena, asentado en el municipio, así como la gestión municipal en la atención integral de la comunidad indígena.

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

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el cumplimiento de las acciones correctivas propuestas por la Administración Municipal en el Plan de Mejoramiento sobre Resguardos indígenas, suscrito en el 2009; 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.



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Para el proceso auditor, se tomó como base el Plan de Mejoramiento suscrito por el Municipio, con la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, producto de la Auditoria especial ambiental sobre Resguardos Indígenas efectuada en el 2009, en la cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas a implementar, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el informe de auditoría.

Del seguimiento al Plan de Mejoramiento se determina que de cinco (5) hallazgos administrativos, se cumplieron tres (3) totalmente y dos (2) presentaron cumplimiento parcial, lo que arroja un cumplimiento del Plan del 80%, por tanto se iniciará proceso sancionatorio.

No. de Hallazgo	Descripción	Cumplimiento
3	El municipio no ejecutó proyectos específicos dirigidos a la comunidad indígena, a excepción de la gestión realizada a través de la Secretaría de Salud con recursos del PAB, en contrato por \$1.500.000 en seguridad alimentaria, fortalecimiento de huertas caseras y medicina tradicional y otras actividades con mínimo recurso, como la entrega de insumos agrícolas para parcelas demostrativas.	Parcial
4	En visita al resguardo, se evidenció una edificación destinada para Escuela que ofrece la educación básica primaria con planta física inadecuada para el desarrollo educativo integral de los niños y carece de una dotación apropiada para la comunidad educativa. La fuente de agua que alimenta el acueducto que abastece a la totalidad de las viviendas, recibe aguas arriba de la bocatoma descargas orgánicas provenientes de ganado, y en ocasiones por escorrentía, restos de agroquímicos utilizados en cultivos. Solo cuatro viviendas cuentan con sistema de tratamiento de aguas residuales.	Parcial

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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Se observó mejoramiento de la gestión financiera en lo que respecta al manejo y administración de los recursos del SGP-RI y manejo de cuenta y presupuesto independiente, presentándose además, una mejor sustentación de las inversiones efectuadas, evidenciándose en cuentas de cobro y facturas, con requisitos de ley.



Con relación a la gestión municipal en acciones orientadas al Resguardo indígena, se observó participación a través de la Umata y Salud, en el proyecto de seguridad alimentaria y medicina tradicional, con una inversión de \$1.500.000 con recursos de salud pública, en desarrollo del cual se realizó acompañamiento y asistencia técnica agropecuaria, entrega de semillas y plantas medicinales, capacitaciones, establecimiento de huertas caseras y conformación de un Banco de semillas, acciones que tienen como finalidad la sostenibilidad alimentaria y el fortalecimiento de la medicina tradicional.

Se evidenció apoyo con aportes por \$2.000.000 como contrapartida en el proyecto de “Fortalecimiento etnolingüística sistema oral y escrito lengua materna Embera Chamí”, recursos destinados a talleres a la población indígena, sin embargo, no se aportaron los soportes correspondientes.

El municipio no cumplió con el compromiso establecido en el Plan de Mejoramiento, de gestionar recursos a través de la elaboración y presentación de proyectos ante el Ministerio de Educación, en concertación con la comunidad indígena, para adecuar y dotar el centro educativo existente en la comunidad, de igual forma no aportó las evidencias de gestión en lo referente al proyecto P.A.A.R, de mejoramiento del acueducto y aumento de cobertura en aguas residuales, ejecutado por la CVC.

Se presentan deficiencias en la sustentación documental de la gestión efectuada por la Administración en el periodo del Plan de Mejoramiento., observándose falta de coordinación y socialización del Plan de mejoramiento entre las áreas responsables de su ejecución y debilidad del sistema de control interno.

De otra parte se presentan las siguientes observaciones, producto de la revisión de los convenios 2009 y 2010, suscritos con el Resguardo:

-Ambos convenios se suscriben por el mismo valor, es decir, por \$21.010186, no hay incrementos del CONPES, pese al aumento de la población indígena en los últimos tres años.

-Falta de soportes en algunas cuentas que sustentan las facturas generadas por el resguardo, donde se especifique claramente las actividades realizadas.

-Se observa deficiencias en materia de viviendas en el resguardo WASIRUMA, presentándose según el gobernador indígena, hacinamiento de varias familias por vivienda, sin embargo no se está teniendo en cuenta la distribución de los recursos del SGP para subsanar esta deficiencia, ya que en los convenios revisados sector vivienda.



Se detalla a continuación el resultado del seguimiento por cada acción correctiva:

Acción correctiva 1: Se evidencia que el Municipio maneja presupuesto independiente en forma manual y por proyectos, tanto para los ingresos como para los gastos. También se maneja la cuenta bancaria independiente.

Acción correctiva 2: A partir de junio y julio de 2009 el resguardo soporta los gastos con facturas membreadas del resguardo, acompañadas de las cuentas de cobro que hace el resguardo al municipio para realizar los desembolsos. Se observó seguimiento y acompañamiento de la administración Municipal en la ejecución de los recursos por parte de la UMAT, certificando asistencia técnica.

Acción correctiva 3: El municipio aporta como soportes, el Convenio interadministrativo No.004 de abril de 2009, suscrito con el Gobernador Indígena por \$1.500.000, con recursos de salud pública-PAB 2009, cuyo objeto fue aunar esfuerzos para mejorar la calidad de vida de los miembros del resguardo indígena mediante el fortalecimiento de las huertas caseras y medicina tradicional, como una estrategia para el fortalecimiento de la seguridad alimentaria, evidenciándose informes de la Umata sobre compra de semillas, establecimiento de huertas caseras, capacitaciones, banco de semillas, entre otros.

Acción correctiva 4: En el plan de mejoramiento en observaciones, se menciona que a través del programa P.A.A.R, en conjunto con la CVC y la comunidad indígena ha dado solución al saneamiento y agua potable, sin embargo no aportan ningún documento que sustente la gestión municipal en este proyecto, durante la vigencia del Plan de Mejoramiento. De acuerdo con lo expresado por Umata, la Alcaldía municipal hizo acompañamiento a la comunidad, para que el proyecto pudiera cumplirse en un 100%, no tuvo participación con recursos económicos, En el proyecto participó la ORIVAC y CVC. En lo que respecta al tratamiento de aguas residuales, manifiesta que se hizo con el proyecto, como construcción de baterías sanitarias, pozos sépticos individuales, beneficiando a trece viviendas, de un total de 15 viviendas. No hubo gestión de recurso económico del municipio.

En la parte educativa fue el fortalecimiento lengua materna con el aporte de \$2 millones como contrapartida para el desarrollo del proyecto elaborado por el Resguardo, estimado en \$14 millones, con otras fuentes de financiación propuestas como ministerio de cultura y el resguardo. El director de la Umata explica que se trabajó con la población en general del resguardo, niños, adultos, mujeres. Se realizó capacitación pedagógica con un Instructor Bilingüe, para la recuperación de la identidad, habla, sistema oral, lengua materna Embera Chami. La Administración Municipal solo aportó al equipo auditor la cuenta que reposa en tesorería, que contiene el proyecto citado y el pago por \$2 millones, sin soportes de la ejecución. El municipio no cumplió en lo relativo a la adecuación y dotación del centro educativo del resguardo.



Acción correctiva 5: La Administración municipal a través del Alcalde, informa que se han gestionado recursos, con Ley 21, no se aprobó el proyecto por cobertura, existe una comunidad con régimen especial, se han realizado compromisos. Sin embargo se ha realizado gestión con el resguardo, se tiene un funcionario indígena en la administración. Con el fin de aportar Gestión sobre esta acción correctiva, Planeación presenta un diseño arquitectónico y presupuesto de obra para el resguardo, según las necesidades para 10 unidades de vivienda típica, el Municipio hace este aporte de pre inversión representado en los diseños y presupuesto incluido el soporte digital. Por parte de la secretaría Municipal del deporte y recreación, se aporta la programación oficial del torneo interveredal de fútbol La Fresneda en el 2009, donde se incluyó la población indígena. La concertación se hizo cuando se socializó el plan de desarrollo en el 2008, en el Consejo Territorial de Planeación en el que hubo un representante de los indígenas, para la socialización, evaluación y seguimiento del plan integral de Desarrollo.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

Durante el proceso auditor se dieron a conocer los resultados del seguimiento de las acciones correctivas que se cumplieron parcialmente o no cumplieron, permitiendo simultáneamente ejercer el derecho a la contradicción, lo que se dejó evidenciado en el Acta de Visita Fiscal, la cual no fue objetada por la Administración Municipal.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad continúa 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. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones administrativas sancionatorias del caso.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA
Contralor Departamental del Valle