



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

145 -19.11

INFORME DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL

**Modalidad Especial Ambiental
Gestión Integral del Recurso Hídrico**

**MUNICIPIO DE ALCALA
VIGENCIA 2011**

**CDVC-DTRNMA-No.03
Mayo 2012**



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
---	----------------------------------

Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortés
--	-------------------------------

Contralor Auxiliar para Recursos Naturales y Medio Ambiente	Armando Realpe Preciado
---	-------------------------

Representante Legal Entidad Auditada	William Velásquez Villa
--------------------------------------	-------------------------

Equipo de auditores

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

Auditora

Auditor	Lorenzo Escobar Osorio
---------	------------------------

Apoyo	Armando Realpe Preciado
-------	-------------------------



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
3.1 PLANIFICACIÓN DEL RECURSO HIDRICO	8
3.2 EVALUACION GESTION DEL RECURSO HIDRICO	11
3.2.1 Programas de protección, conservación de cuencas	13
3.2.2 Programa Uso eficiente y ahorro del Agua	21
3.2.3 Programas de descontaminación del Recurso Hídrico	21
4. ANEXOS	22
Anexo 1. Cuadro Resumen de Hallazgos	



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

1. HECHOS RELEVANTES

La implementación del Plan de ordenamiento y manejo de la cuenca hidrográfica del Río La Vieja, aprobado en el 2008 por las Corporaciones Autónomas Regionales del Valle del Cauca, Risaralda y Quindío, se constituye en una prioridad y oportunidad para la recuperación de los recursos naturales de los 21 municipios con jurisdicción en la cuenca, entre los que se encuentra el Municipio de Alcalá, cuya principal fuente abastecedora, tributaria del río La Vieja, presenta grandes impactos ambientales ocasionados por el uso del suelo en actividades no compatibles con su potencialidad ambiental, lo que hace necesario la acción del Municipio, dentro de sus competencias, de manera conjunta con los demás actores y usuarios de la cuenca.



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
WILLIAM VELÁSQUEZ VILLA
Alcalde Municipal
Alcalá –Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría modalidad Especial Modalidad Especial Ambiental sobre la Gestión Integral del Recurso Hídrico al Municipio de Alcalá, a través de la evaluación de los principios de eficiencia y eficacia, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión orientada a la conservación, protección y recuperación del recurso hídrico, de acuerdo a lo planificado. 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 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

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

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

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

Se efectuó la evaluación a la gestión realizada por la Administración Municipal en la vigencia 2011, en conservación, protección y recuperación del Recurso Hídrico, con la finalidad de determinar si ello obedeció a un proceso de planificación, de acuerdo a las herramientas de gestión aplicables al Ente Territorial, como son el Esquema de



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

ordenamiento territorial, plan de desarrollo 2008-2011 y el plan de ordenamiento y manejo de la cuenca río La Vieja. Los sectores del desarrollo evaluados fueron Medio Ambiente, Agropecuario y Agua Potable y saneamiento básico-Programa tratamiento de residuos sólidos, se enfocó a la incorporación del programa de uso eficiente y ahorro del agua al Plan de Desarrollo, adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos, así como las acciones orientadas a la descontaminación del recurso hídrico.

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

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la Entidad dentro del desarrollo de la auditoría, no ejerciéndose el Derecho a la contradicción por parte de la Administración Municipal, en los términos de tiempo establecidos.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental sobre el recurso hídrico en la vigencia 2011, no se enfocó en su integralidad a un proceso planificado y articulado entre los diferentes instrumentos de gestión, observándose que el municipio aun no ajusta el Esquema de ordenamiento territorial a las directrices y lineamientos del plan de ordenamiento y manejo de la cuenca del río La Vieja, a la cual drena la quebrada Los Angeles, principal fuente hídrica del municipio. En lo que respecta al Plan Desarrollo se evidenció que no se cumple integralmente lo propuesto en el Plan Desarrollo, al ejecutarse proyectos no considerados en éste, en perjuicio de las acciones debidamente planificadas y presupuestadas inicialmente en la vigencia, las cuales fueron contrarecreditadas, como fue la siembra, mantenimiento y aislamiento de la reforestación de cuencas de aguas superficiales, mantenimiento y limpieza de cauces, mantenimiento de sistemas individuales de tratamiento de aguas residuales y construcción de sistemas individuales de tratamiento de aguas residuales.

La Administración no realizó gestión para la construcción de la Planta de tratamiento de aguas residuales del sector urbano, proyecto incluido en el Esquema de ordenamiento territorial para el corto plazo e incorporado en el Plan de Desarrollo, por tanto se continúa impactando el recurso hídrico con los vertimientos generados por la población urbana.

Se observó en la gestión contractual, inadecuada formulación de los proyectos, la supervisión se limitó a la suscripción de actas tomando como referentes los informes de los contratistas, sin un análisis técnico que garantizara el cumplimiento de las obligaciones contractuales y que permitiera identificar los logros y beneficios de ésta. En lo que respecta al contrato interadministrativo suscrito con la Empresa de Aseo Alcalá, se determinó la misma deficiencia de supervisión, al no realizarse un seguimiento periódico y permanente a las obligaciones pactadas, determinándose un bajo impacto de la contratación en el mejoramiento de la gestión integral de los residuos sólidos, ya que lo contratado y ejecutado no tomó como base el Plan de gestión integral municipal.



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

En visita efectuada a la Planta de tratamiento de residuos sólidos del municipio, se observó que no se ha implementado una cultura ciudadana dirigida a la selección en la fuente, realizando estas actividades en la planta con el consiguiente impacto ambiental, pese a las inversiones que desde proceso constructivo de la planta se realizaron por la Autoridad Ambiental en el componente de Capacitación, observándose que en el microrelleno se disponen residuos orgánicos y reciclables, lo que afecta el período de vida útil.

Se destaca de la gestión, la adquisición de predio rural durante la vigencia 2011, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y normas modificatorias, el que aún no se encuentra registrado como Activo ambiental, en la cuenta contable “Terrenos rurales con destinación ambiental”.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron doce (12) hallazgos administrativos, de los cuales dos (2) corresponden a presuntos hallazgos con alcance fiscal con cuantía de \$19.039.000 y seis (6) hallazgos tienen alcance disciplinario, los cuales serán trasladados ante la Autoridad competente.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado a la Dirección Técnica de 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.

ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA
Contralor Departamental del Valle

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 PLANIFICACIÓN DEL RECURSO HIDRICO

Con el objetivo de determinar si la gestión efectuada por el municipio en materia del recurso hídrico, obedece a procesos planificados, se analizaron aleatoriamente los principales instrumentos de planificación como el Esquema de ordenamiento Territorial del municipio, el Plan de ordenamiento y manejo de la cuenca del Rio La Vieja-POMCH¹ y el Plan de Desarrollo 2008-2011. De la evaluación se determina:

Hallazgo 1

Se observa que el Municipio de Alcalá no ha ajustado el Esquema de ordenamiento territorial, a las directrices y lineamientos trazados en el Plan de ordenamiento y manejo de la cuenca del Rio La Vieja -POMCH, aprobado mediante Acuerdo No.004 en mayo de 2008 por la Comisión Conjunta conformada por las Corporaciones Autónomas Regionales del Valle del Cauca, Quindío y Risaralda, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo quinto párrafo primero del citado Acuerdo. Ello en razón a que la principal fuente abastecedora del acueducto del municipio, la Quebrada Los Ángeles, hace parte de dicha cuenca.

Según lo previsto en el Programa No.1 del POMCH la meta propuesta para dicho ajuste era a diciembre 31 de 2009, situación que genera que aún no se adecúe este importante instrumento de planificación a la realidad actual, teniendo en cuenta la dinámica del territorio y los grandes impactos ambientales de erosión severa, que presenta la subcuenca Los Ángeles por las actividades de ganadería extensiva principalmente, prácticas culturales no compatibles con el uso potencial del suelo. H.A

En el Esquema de ordenamiento territorial del municipio período 2003-2011, se establece como una de las Políticas, la *“Recuperación, aprovechamiento y conservación de los recursos naturales del municipio, teniendo en cuenta el uso sostenible de los bosques y las cuencas con el propósito de preservarlos como fuente de energía renovable y de empleo, así como de mantenimiento de los ecosistemas, promoviendo la diversificación de los cultivos y el impulso de proyectos educativos, sociales y culturales complementarios”*.

¹ El Plan de Ordenamiento y Manejo de Cuenca Hidrográfica, POMCH, es el planeamiento del uso y manejo sostenible de sus recursos naturales renovables, de manera que se consiga mantener o restablecer un adecuado equilibrio entre el aprovechamiento económico de tales recursos y la conservación de la estructura físico-biótica de la cuenca y particularmente de sus recursos hídricos.

En lo que compete al Recurso Hídrico incluyen proyectos para el corto, mediano y largo plazo, entre los cuales se identifican: Construcción de pozos sépticos; Disposición adecuada de residuos sólidos rurales-campañas de Educación ambiental en la zona rural, concientización a propietarios; Construcción planta de tratamiento de las aguas residuales del alcantarillado urbano, estimado desde el corto plazo; A Mediano y largo Plazo, la Recuperación de las microcuencas a través de proyectos de reforestación; Uso eficiente y sostenible del agua. Fortalecimiento de la gestión ambiental. Cultura ciudadana- Contribuir a la consolidación de una cultura ambiental ciudadana que permita fortalecer los mecanismos de interacción con los diferentes actores sociales. Educación en el manejo integral de residuos sólidos- Plan de Educación ambiental no formal.

En el Plan de Desarrollo 2008-2011, herramienta de planificación a través del cual se deben ejecutar por periodos, las acciones planteadas en el EOT, incorporan el Eje Estructurante No.4 - *Territorio y Gestión Ambiental*, en el que se identifican como problemas centrales del recurso Hídrico:

- La ampliación desordenada de la frontera agrícola con relación a las áreas protectoras de aguas superficiales
- Localización y realización de actividades económicas como las pasturas en tierras no apropiadas y como consecuencias los efectos ambientales
- Debilidad de las políticas de ordenamiento territorial
- Escaso control para la protección del medio ambiente

Para atender esta problemática se programan proyectos para el cuatrienio dirigidos al mejoramiento ambiental y del recurso hídrico, así mismo en otros Ejes estructurantes del plan, se estiman acciones con esta finalidad para la vigencia 2011, como se detalla en el siguiente cuadro:

Eje/Programa	Proyecto	Meta	Vigencia 2011
Eje Bienestar y Desarrollo Social			
Servicios Públicos Domiciliarios. (Agua Potable y Saneamiento Básico)	Mantenimiento de Sistemas Individuales de Tratamiento de Aguas Residuales (Pozos Sépticos) en la zona rural.	50 pozos sépticos	\$ 19.018.000
	Construcción de Sistemas Individuales de Tratamiento de	4 sistemas individuales	\$ 13.464.000

Eje/Programa	Proyecto	Meta	Vigencia 2011
	Aguas Residuales (Pozos Sépticos) en la zona rural		
Eje Desarrollo Económico			
Reactivación del Agro	Formación integral y asistencia técnica especializada del sector agropecuario.	10 proyectos realizados zona rural	\$ 35.444.000
	Cadena productiva de la Guadua.	1 Proyecto Apoyado	\$ 5.788.000
Eje Territorio y Gestión Ambiental			
<i>Manejo y Gestión Ambiental</i>	Gestión de recursos para la Construcción de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) en el Municipio*		
Aseo Integral Municipal (Alcalá Limpia)	Implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS) en el Municipio (zona urbana y rural)	2 procesos realizados	\$ 11.074.000
	Implementación de la Planta de Manejo Integral de Residuos Sólidos (PMIRS)*		
Conservación de Recursos Naturales.	Siembra, Mantenimiento y Aislamiento de la reforestación de cuencas de aguas superficiales	1 proyecto realizado	\$ 4.900.000
	Gestionar la restauración ecológica para conservación de los suelos	1 proyecto realizado	Sin estimar recursos
	Adquisición de terrenos para la conservación de microcuencas*, con ICLD (\$12.000.000 para el 2008)		
	Mantenimiento y Limpieza de los causes de las quebradas adyacentes al casco urbano (Gestionar ante la Entidad Ambiental pertinente e invertir recursos de forma directa para el mejoramiento de los causes de quebradas adyacentes que se encuentran en determinado grado de contaminación).	1 gestión realizada	\$ 4.900.000

*Se proyectaron para el 2008

Hallazgo 2

Se observa que en el Plan de Desarrollo no se incorporan proyectos específicos que estaban planteados para todo el periodo del EOT, como el Uso eficiente y sostenible del agua, Cultura ciudadana- Contribuir a la consolidación de una cultura ambiental ciudadana que permita fortalecer los mecanismos de interacción con los diferentes actores sociales, Educación en el manejo integral de residuos sólidos- Plan de Educación ambiental no formal. Así mismo se evidencia que incluyen proyectos del EOT que finalmente no se ejecutan como la Planta de Tratamiento de aguas residuales del municipio definido para el 2008, recuperación de las microcuencas a través de proyectos de reforestación, lo que permite determinar que la articulación entre estos instrumentos de gestión es parcial en términos del Recurso Hídrico. H.A

3.2 EVALUACION GESTION DEL RECURSO HIDRICO

La inversión ambiental a diciembre 31 de 2011 fue de \$462.5 millones, a través de los Sectores Medio Ambiente, Agua potable y saneamiento básico, Agropecuario y Salud, de lo cual se evaluó en la presente auditoria \$180 millones, equivalente al 39%. En el siguiente cuadro se detalla la inversión seleccionada por cada sector:

Inversión Ambiental seleccionada -Vigencia 2011

Sector/Proyecto	Apropiación Final	Compromisos y Pagos	Inversión evaluada
Agua Potable y saneamiento básico			
<i>Tratamiento y disposición final de basuras</i>			
Tratamiento y disposición final de r.	4.666.396	4.666.396	4.666.396
	26.000.000	26.000.000	26.000.000
	15.935.000	15.935.000	15.935.000
Fondo Local de Salud			
Protección y asistencia social			
Formulación plan reducción Impacto de emergencias y desastres en salud	4.629.397	4.548.550	4.548.550
	4.367.294	4.367.294	4.367.294
	5.284.156	5.284.156	5.284.156
Agropecuario			
<i>Promoción y asistencia técnica</i>			
Formación integral y Asistencia técnica	45.072.780	45.072.780	23.972.780
Cadena productiva de la Guadua	3.000.000	3.000.000	3.000.000

Sector/Proyecto	Apropiación Final	Compromisos y Pagos	Inversión evaluada
Apoyo a pequeños y medianos productores	14.550.000	14.539.000	14.539.000
Medio Ambiente			
Protección del Medio Ambiente			
Conservación			
Adquisición terrenos con afluentes	55.000.000	55.000.000	55.000.000
Prácticas ambientales	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Plan Municipal de educación ambiental	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Total inversión Ambiental evaluada	201.005.023	200.913.176	\$179.813.176

Hallazgo 3

Revisada la ejecución presupuestal en lo referente a gasto ambiental y comparada con lo programado del Plan de Desarrollo, se observa que el municipio presupuestó inicialmente recursos para varios proyectos de importancia ambiental y del recurso hídrico, que luego contracredita, tal es el caso de la “Siembra, Mantenimiento y Aislamiento de la reforestación de cuencas de aguas superficiales”; “Mantenimiento y Limpieza de los causes de las quebradas adyacentes al casco urbano”; “Mantenimiento de Sistemas Individuales de Tratamiento de Aguas Residuales” y “construcción de Sistemas Individuales de Tratamiento de Aguas Residuales” y ejecuta acciones no previstas en el Plan de Desarrollo, ni en el presupuesto inicial como lo denominado Prácticas Ambientales y Plan Municipal de Educación ambiental, en perjuicio de la sostenibilidad del Recurso Hídrico y los recursos naturales, denotando que la Administración, no realizó la gestión ambiental de conformidad a los principios de la planificación. H.A.D. Presunto incumplimiento Art.3 Ley 152 de 1994; Art.68 y 113 Dec.Ley 111 de 1996

Como resultado de la evaluación de la gestión e inversión ambiental, se determinan las siguientes observaciones:

3.2.1 Programas de protección y conservación de cuencas

Sector Medio Ambiente

Hallazgo 4

- *Proyecto: Reforestación de las microcuencas que abastecen los acueductos rurales y urbano del municipio de Alcalá-valle, por este se ejecutaron dos contratos por valor total de \$22.5 millones*

-CPS 201104008 del 8 de abril de 2011, cuyo objeto fue Capacitación sobre agroecología, buenas prácticas ambientales y calentamiento global a pequeños productores rurales de las veredas Maravelez, El Congal y La Cuchilla, como también a madres comunitarias e instituciones educativas en el Mpio de Alcalá.

Inexistencia de un proceso de selección objetiva, observándose una sola invitación, evidenciando que en el formato único de hoja de vida, y en las certificaciones soportes del contratista, no se presenta experiencia sobre el tema contratado. En los estudios previos no se presentó una descripción de las actividades específicas a contratar, con sus respectivos costos estimados, así como en el contrato tampoco se estableció presupuesto y actividades unitarias. No se evidencia un análisis del impacto y beneficio de la ejecución del contrato.

Se determina débil planificación contractual, no apunta el objeto a lo esperado en el proyecto, ya que las actividades contratadas son diferentes a lo definido en éste, igualmente lo ejecutado no apuntó cabalmente a lo presentado en la propuesta.

En la gestión contractual se evidenció deficiente supervisión, limitando la actuación a referencias de los informes del contratista, sin análisis técnico, que demostrara los porcentajes de avance que presentaba en cada informe, lo realizado por el contratista no apuntó a lo previsto en la propuesta, ya que se dan charlas sin ninguna organización, actividades no previstas en la propuesta, no evidenciándose la entrega de plántulas a los beneficiarios (4500 árboles de eucaliptus) y 400 cartillas ecológicas, se incluye actividad de refrigerios, ninguna de éstas se encontraba en el proyecto. Presunto incumplimiento cláusula –objeto del contrato; Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993; Art.6 Ley 610 de 2000 por \$4.500.000. H.A.D.F

Hallazgo 5

-CPS 201106001, cuyo objeto fue la actualización del plan municipal de educación ambiental en el municipio de Alcalá.

Los costos en la propuesta se presentan globales. Pese a que se incluyen Salarios por \$3 millones, citando que son seis personas, en la documentación aportada no se incluyen hojas de vida, ni nombre de las personas que participarían. Se incumple con la selección objetiva al no realizarse otras invitaciones, no hay certificado de idoneidad expedido por el municipio. No se exigió la suscripción de garantía, argumentando la forma de pago.

En el documento entregado por la contratista como "Programa municipal de educación ambiental", no se hace referencia alguna al Plan de educación ambiental existente y que iba a ser objeto de actualización. Inexistencia de soportes técnicos que demuestren la priorización de problemas, pues no hay memorias de las reuniones, la convocatoria no se realiza a todas las instituciones involucradas en la educación ambiental, el desarrollo del contrato carece de un marco lógico, puesto que debía tenerse como primer referente el plan municipal existente, los avances de éste, el estado de los proyectos, de acuerdo al cronograma que debía contener y el ajuste o actualización debía partir de esa realidad, no se exige a la proponente los soportes de cada uno de los elementos que incluye en la propuesta con costos, no es claro porque incluye viáticos, suministros y materiales que no se evidencian, ausencia de evidencia de la entrega de materiales.

En el aparte de Recomendaciones al Cidea del informe final de la contratista, se expresa "el plan....deberá ser socializado con el Cidea y éste propondrá un cronograma de trabajo basado en sus capacidades técnicas, logísticas, humanas y financieras para su ejecución, situación incoherente con el hecho que la socialización era un compromiso de la contratista.

El documento presentado por la contratista como Programa municipal de educación ambiental, carece de un derrotero, no es un Plan como fue el compromiso, carece de programas, proyectos, metas, cronograma, costos estimados, horizonte de tiempo para su implementación, instituciones e instancias responsables, por lo tanto no se constituye en un verdadero plan. Presunto hallazgo administrativo y disciplinario. Presunto incumplimiento cláusula –objeto del contrato; Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993 H.A.D

Se determina que el municipio incumple con lo programado en el Plan de Desarrollo, en perjuicio de la protección y sostenibilidad del recurso hídrico

abastecedor de acueductos y ejecuta actividades que no obedecieron a lo planificado, puesto que el proyecto se direccionaba a la reforestación de cuencas.

Hallazgo 6

- ***Adquisición de predios áreas de interés para acueductos municipales***

El municipio adquirió un predio por \$55 millones en el año 2011, en la vereda Bélgica, denominado La Carolina, observándose que para su compra solo contó con el Avalúo comercial, no se evidenció el proyecto que lo sustentó, concepto técnico ambiental de la CVC, en catastro aún se encuentra a nombre del vendedor, a la fecha no está registrado contablemente como Activo ambiental del municipio, pese a que en el certificado de tradición está a nombre de éste. H.A



Sector Agua Potable y saneamiento básico

De este sector se seleccionó el Programa Tratamiento y disposición final de residuos sólidos por \$46.6 millones, se ejecutó en un contrato interadministrativo

suscrito con la Empresa de Aseo del municipio por \$26 millones y se canceló nómina de dos empleados de la Alcaldía por \$20.6 millones.

- Proyecto “*Mantenimiento red de acueducto, alcantarillado y planta de manejo de residuos sólidos del Municipio de Alcalá valle del cauca*”

El objetivo, según la ficha del proyecto, fue mejorar la red de acueducto y alcantarillado y la infraestructura y logística para el manejo de los residuos sólidos. Se determina una inadecuada formulación, ya que no se identifica un diagnóstico de la problemática o necesidad a atender, en los componentes sobre el tema solo se establece “servicio de recolección de basuras”, sin detallar actividades que lo componen y el valor estimado para éste.

Hallazgo 7

-Contrato interadministrativo CIA 201105001, celebrado por el municipio con la Empresa de aseo Alcalá E.S.P, por \$26 millones, cuyo objeto fue *Aunar esfuerzos con la empresa de aseo Alcalá S.A E.S.P para la adecuada y eficiente prestación del servicio público domiciliario de aseo en el municipio de Alcalá, en el sentido de realizar reparación y mantenimiento del parque automotor; fortalecimiento en educación ambiental sobre separación en la fuente y adecuación y mantenimiento del sitio de disposición final de la entidad pública.*

Se observan fallas en la planificación de la contratación, puesto que en el documento de estudio previo, que sustenta el contrato interadministrativo no se especificaron las actividades que se requerían desarrollar con la contratación en términos de costos y cantidades, solo se indica de forma cualitativa la reparación y mantenimiento vehículo recolector; capacitar a la comunidad en cuanto a la realización de una adecuada separación en la fuente; adquirir lombriz roja californiana para realizar aprovechamiento de los residuos sólidos orgánicos, reparar la cubierta y comprar servicios para la venta-apoyo a grupos de recuperadores.

En la propuesta se identifican los proyectos y costos: Reparación y mantenimiento del parque automotor (\$7 millones); Fortalecimiento en educación ambiental sobre separación en la fuente (\$4.5 millones); Adecuación y mantenimiento del sitio de disposición final de residuos sólidos del municipio (\$5 millones) y compra de servicios para la venta \$9.5 millones. No se define en la propuesta un cronograma de actividades que permitiera su seguimiento y monitoreo

Para su ejecución la empresa de aseo suscribió cinco contratos, observándose:

- Deficiente supervisión del municipio frente a los compromisos de la Empresa de Aseo, puesto que no se hace un análisis frente a cada pago, no se evidencia seguimiento al proceso, solo se limita al informe de la Empresa para autorizar los pagos parciales, evidenciándose serias fallas en la ejecución de la contratación que se derivó del contrato interadministrativo como falta de soportes de las actividades realizadas en el contrato de educación ambiental, el cual se realizó básicamente en un día, realizando actividades lúdicas que no tienen sostenibilidad en el tiempo; no se sigue un proceso de selección objetiva en la orden de servicios referente a apoyo al barrido, limpieza y separación manual de residuos sólidos, observándose en la ejecución, informes de actividades sin ningún respaldo de lo que allí se consigna.
- Se evidenció en visita a la planta de manejo integral de residuos sólidos del municipio, que aún no se ha implementado una cultura ciudadana de selección en la fuente, que minimice las labores de separación en la planta, observándose deterioro ambiental y acumulación de residuos sólidos alrededor, donde se encuentran las bodegas de compostaje para su reclasificación.
- En el área de compostaje existe un solo operario, lo cual dificulta la separación, las bodegas y los pisos se encuentran en buen estado, pero frente a esta amenaza, puede deteriorarse, por la calzada de la vía principal, donde se evidenciaron grandes cantidades de materiales
- En el sitio donde dispone los residuos el vehículo transportador, se observaron gallinazos, perros, allí se reclasifican los residuos manualmente, en las bodegas de almacenamiento se encuentra parte del material seleccionado
- En el microrrelleno se depositan residuos orgánicos, plásticos, envases generando lixiviados, deterioro a la estructura, afectando el período de vida útil de éste, ya que su finalidad es de depósito de residuos inservibles, además del impacto sobre el recurso hídrico del área de influencia.



La contratación efectuada por la Empresa del Servicio de Aseo -Aseo Alcalá, con los recursos entregados por el Municipio a través del Contrato Interadministrativo, no cumplen con el objetivo propuesto, por las deficiencias determinadas, denotando que el Municipio no realizó una efectiva supervisión a la Empresa que lograra que la inversión garantizara el manejo integral de los residuos sólidos que se generan en el municipio, objetivo que debe cumplir el Ente Territorial y obedecer a lo Plasmado en el Plan de gestión integral de residuos sólidos. Presunto incumplimiento Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993 H.A. D.



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Sector Agropecuario

Se seleccionó por este sector una inversión de \$41.511.780, observándose

Hallazgo 8

- Proyecto *“Apoyo a los pequeños y medianos productores del municipio de Alcalá”*

Toda la inversión se sustentó en dicho proyecto, según la ficha de éste, el problema identificado es "Agricultores con poca asistencia técnica y déficit tecnológico", el objetivo era acompañamiento técnico al agricultor y la familia para que adelanten proyectos agropecuarios, se orientaba a la capacitación y asistencia técnica-Producción agropecuaria, mas no se define un diagnóstico que permita identificar de manera cualitativa la necesidad, la población a beneficiar, así mismo los componentes son globales, sin detallar en cantidades y población, tipo de capacitación.

Se ejecutan los recursos a través de tres contratos, de los cuales dos con objetos que no se orientaron a los componentes del proyecto por cuanto fue para adquisición de elementos con destino a agricultores y capacitaciones sobre uso de la guadua, mas no dirigida a los agricultores, sino a personas del área urbana.

-Orden de compra OC 201102001 del 11 de febrero de 2011, cuyo objeto fue *“Compra de materiales e insumos agropecuarios con destino a los pequeños productores del sector rural del municipio de Alcalá para su aprovechamiento y producción, con el fin de mitigar los efectos producidos por la Ola invernal que ha afectado a la región (correspondiente a 217 bultos de producción plátano, para el fortalecimiento nutricional y económico de 31 familias de bajos recursos y afectados con la ola invernal, correspondiente a las veredas Maravelez, Bélgica, Los Sauces y El Congal)*

Se evidencian 31 "actas de entrega y recibido de obra, bien o servicio a la comunidad del municipio de Alcalá Valle", presuntamente se entregaron el 14 de febrero de 2011, a razón de siete bultos de 50kg de producción de plátano por persona, a excepción de tres beneficiarios, cuyas cantidades aparecen enmendadas, los registros fotográficos solo son de 23 personas, aunque sin nombres, fechas, etc. En visita efectuada a campo para la verificación aleatoria de las entregas, todos los encuestados informaron no haber recibido los insumos, por lo tanto se determina un presunto detrimento por el valor total del contrato \$14.539.000 Presunto incumplimiento Art.6 Ley 610 de 2012 H.A.F

Hallazgo 9

-CPS de apoyo a la gestión No.201111001 del 11 de noviembre de 2011, con el objeto de *“Realización de jornadas formativas para la enseñanza y elaboración de artesanías en guadua y otros materiales, dirigido a las mujeres cabeza de hogar y comunidad en general del municipio de Alcalá, a través de talleres teórico-prácticos y capacitaciones”*

La propuesta no detalla las actividades a llevar a cabo conforme a lo definido en los estudios previos de realización de jornadas formativas, carece de un cronograma de actividades. No se determina por parte del municipio la población objeto específicamente, puesto que incluye mujeres cabeza de hogar y comunidad en general, por lo tanto se desconoce la forma de priorización de la población. No se observa documento alguno de convocatoria a la población a beneficiar, evidenciándose que según los listados de asistencia solo asisten 8 personas, regularmente de tres barrios área urbana del municipio.

Las constancias y actas de supervisión carecen de un análisis de las actividades realizadas por el contratista, limitándose a transcribir apartes de los informes. El proyecto que sustenta el contrato, no incluye a la población a la que se dirigió ésta, ya que como su nombre lo indica estaba orientado a los agricultores en capacitación y asistencia técnica, no a población urbana de mujeres cabeza de familia. H.A

Hallazgo 10

-CPS de apoyo a la gestión No.201101006 del 20 de enero de 2011, suscrito con Cooperativa Milenium CTA, con el objeto de *“Realización de procesos de asistencia técnica a pequeños productores en el área agrícola y sector pecuario del municipio de Alcalá, relacionados con la realización de visitas técnicas a fincas agrícolas, manejo de cultivos, producción de café, seguimiento a establecimiento de sistemas silvopastoriles en áreas ganaderas, realización de diferentes actividades pecuarias tanto en especies vacunos y equinos, actividades encaminadas a la conservación del medio ambiente y la protección de microcuencas”*, presunto incumplimiento al principio de selección objetivo por cuanto solo se observa una invitación, evidenciándose que por Resolución 012 de enero 5 de 2011 el Alcalde justifica la modalidad de selección directa, observándose una sola invitación a contratar, dirigida a Milenium CTA, incumpliendo presuntamente el proceso de selección objetiva.

En la propuesta presentada por el contratista, no se informa del personal con el que cuenta para llevar a cabo el contrato, hojas de vida, formación, experiencia.



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

No se exige en el contrato la presentación de informes periódicos por parte del contratista, solo se indica el deber de presentarlos cuando lo requiera la entidad. Los informes mensuales presentados por el contratista de visitas de asistencia técnica en diferentes sitios de área rural del municipio, no están respaldados con soportes como listados de personas visitadas, actas de visitas, certificados de la comunidad beneficiada, otros etc.

Se observa débil gestión de supervisión, puesto que no se constituye en un seguimiento periódico a las labores realizadas, se limita a citar apartes de los informes del contratista, sin ningún análisis. Presunto incumplimiento Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993 H.A.D

3.2.2. Programa Uso eficiente y ahorro del Agua

Hallazgo 11

El municipio no incorporó en el Plan de Desarrollo 2008-2011 el Programa de Uso eficiente y ahorro del agua, tal como lo dispone la Ley 373 de 1997 y pese a que en el Esquema de ordenamiento territorial se incluyó para todo el periodo de éste, el Uso eficiente y sostenible del agua. H.A.D

3.2.3 Programas de descontaminación del Recurso Hídrico

El municipio no ejecutó programas orientados a la descontaminación del recurso hídrico en el 2011. No se observó ninguna gestión respecto a la construcción de la Planta de tratamiento de aguas residuales del casco urbano, compromiso trazado en el EOT para el corto plazo y en el Plan de Desarrollo para el 2008, denotando deficiente gestión administrativa. Así mismo se evidenció que el municipio no cuenta con plan de saneamiento y manejo de vertimientos para el área rural.



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

4. ANEXO

ANEXO 1 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	Se observa que el Municipio de Alcalá no ha ajustado el Esquema de ordenamiento territorial, a las directrices y lineamientos trazados en el Plan de ordenamiento y manejo de la cuenca del Rio La Vieja -POMCH, aprobado mediante Acuerdo No.004 en mayo de 2008 por la Comisión Conjunta conformada por las Corporaciones Autónomas Regionales del Valle del Cauca, Quindío y Risaralda, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo quinto parágrafo primero del citado Acuerdo. Ello en razón a que la principal fuente abastecedora del acueducto del municipio, la Quebrada Los Ángeles, hace parte de dicha cuenca. El el POMCH la meta propuesta para dicho ajuste era a diciembre 31 de 2009, situación que genera que aún no se adecúe este importante instrumento de planificación a la realidad actual, teniendo en cuenta la dinámica del territorio y los grandes impactos ambientales de erosión severa, que presenta la subcuenca Los Ángeles por las actividades de ganadería extensiva principalmente, prácticas culturales no compatibles con el uso potencial del suelo.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X				
2	Se observa que en el Plan de Desarrollo no se incorporan proyectos específicos que estaban planteados para todo el periodo del EOT, como el Uso eficiente y sostenible del agua, Cultura ciudadana- Contribuir a la consolidación de una cultura ambiental ciudadana que permita fortalecer los mecanismos de interacción con los diferentes actores sociales, Educación en el manejo integral de residuos sólidos- Plan de Educación ambiental no formal. Así mismo se evidencia que incluyen proyectos del EOT que finalmente no se ejecutan como la Planta de Tratamiento de aguas	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X				

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	residuales del municipio definido para el 2008, recuperación de las microcuencas a través de proyectos de reforestación, lo que permite determinar que la articulación entre estos instrumentos de gestión es parcial en términos del Recurso Hídrico.							
3	Se observa que el municipio presupuestó inicialmente recursos para varios proyectos de importancia ambiental y del recurso hídrico, que luego contraccrédita, ello ocurrió con la Siembra, Mantenimiento y Aislamiento de la reforestación de cuencas de aguas superficiales; Mantenimiento y Limpieza de los causes de las quebradas adyacentes al casco urbano; Mantenimiento de Sistemas Individuales de Tratamiento de Aguas Residuales y construcción de Sistemas Individuales de Tratamiento de Aguas Residuales y ejecuta acciones no estaban previstas en el Plan de Desarrollo ni en el presupuesto inicial como lo denominado Prácticas Ambientales y Plan Municipal de Educación ambiental, en perjuicio de la sostenibilidad del Recurso Hídrico y los recursos naturales, denotando que la Administración, no realizó la gestión ambiental de conformidad a los principios de la planificación Presunto incumplimiento Art.3 Ley 152 de 1994; Art. 68 y 113 Dec.Ley 111 de 1996	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X			
4	<i>Proyecto: Reforestación de las microcuencas que abastecen los acueductos rurales y urbano del municipio de Alcalá-valle</i> Sustentado en este proyecto, el municipio ejecuta actividades que no obedecieron a lo planificado, puesto que el proyecto se direccionaba a la reforestación de cuencas, incumple con lo programado en el Plan de Desarrollo, en perjuicio	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X		X	\$4.500.000

**AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL
GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA
Vigencia 2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>de la protección y sostenibilidad del recurso hídrico abastecedor de acueductos.</p> <p>-CPS 201104008 del 8 de abril de 2011. Inexistencia de un proceso de selección objetiva, el formato único de hoja de vida, y en las certificaciones soportes del contratista, no se presenta experiencia sobre el tema contratado. En los estudios previos no se presentó una descripción de las actividades específicas a contratar, con sus respectivos costos estimados, así como en el contrato tampoco se estableció presupuesto y actividades unitarias. No se evidencia un análisis del impacto y beneficio de la ejecución del contrato. lo ejecutado no apuntó cabalmente a lo presentado en la propuesta.</p> <p>Deficiente supervisión, limitando la actuación a referencias de los informes del contratista, sin análisis técnico, que demostrara los porcentajes de avance que presentaba en cada informe, lo realizado por el contratista no apuntó a lo previsto en la propuesta, puesto que se dan charlas sin ninguna organización, actividades no previstas en la propuesta, no evidenciándose la entrega de plántulas a los beneficiarios (4500 árboles de eucaliptus) y 400 cartillas ecológicas, se incluye actividad de refrigerios, ninguna de éstas se encontraba en el proyecto. Presunto incumplimiento cláusula –objeto del contrato; Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993; Art.6 Ley 610 de 2000 por \$4.500.000. H.A.D.F</p>							
5	<p>-CPS 201106001: Los costos en la propuesta se presentan globales. Pese a que se incluyen en ésta, Salarios por \$3 millones, no evidencian hojas de vida de las seis personas incluidas en la propuesta. Se incumple con la selección objetiva al no realizarse otras invitaciones, no hay</p>	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X			

**AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL
GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA
Vigencia 2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>certificado de idoneidad expedido por el municipio. No se exigió la suscripción de garantía, argumentando la forma de pago. En el documento entregado por la contratista como "Programa municipal de educación ambiental.</p> <p>El desarrollo del contrato carece de un marco lógico, puesto que debía tenerse como primer referente el plan municipal existente, sus avance, estado de los proyectos, de acuerdo al cronograma que debía contener y el ajuste o actualización debía partir de esa realidad, no se exige a la proponente los soportes de cada uno de los elementos que incluye en la propuesta con costos, faltando claridad frente a la inclusión de viáticos, suministros y materiales que no se evidencian, ausencia de soportes de la entrega de materiales. En el aparte de Recomendaciones al Cidea del informe final de la contratista, se expresa "el plan....deberá ser socializado con el Cidea y éste propondrá un cronograma de trabajo basado en sus capacidades técnicas, logísticas, humanas y financieras para su ejecución, situación incoherente con el hecho que la socialización era un compromiso de la contratista.</p> <p>El documento presentado por la contratista como Programa municipal de educación ambiental, no se hace referencia alguna al Plan existente y que iba a ser objeto de actualización, carece de un derrotero, no es un Plan como fue el compromiso, no está constituido de programas, proyectos, metas, cronograma, costos estimados, horizonte de tiempo para su implementación, instituciones e instancias responsables, por lo tanto no se constituye en un verdadero plan. Presunto hallazgo administrativo y disciplinario, Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993</p>							

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
6	El municipio adquirió un predio por \$55 millones en el año 2011, en la vereda Bélgica, denominado La Carolina, no se evidenció el proyecto que lo sustentó, concepto técnico ambiental de la CVC, en catastro aún se encuentra a nombre del vendedor y contablemente no está registrado como Activo ambiental del municipio, pese a que en el certificado de tradición está a nombre de éste.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X				
7	Contrato interadministrativo CIA 201105001, celebrado por el municipio con la Empresa de aseo Alcalá E.S.P, Se determinan fallas en la planificación de la contratación, al no especificarse las actividades que se requerían desarrollar con la contratación en términos de costos y cantidades, solo se indica de forma cualitativa. Deficiente supervisión del municipio frente a los compromisos de la Empresa de Aseo, no se hace un análisis frente a cada pago, no se evidencia seguimiento al proceso, solo se limita al informe de la Empresa para autorizar los pagos parciales, evidenciándose serias fallas en la ejecución de la contratación que se derivó del contrato interadministrativo como falta de soportes de las actividades realizadas en el contrato de educación ambiental, el cual se realizó básicamente en un día, realizando actividades lúdicas que no tienen sostenibilidad en el tiempo; no se sigue un proceso de selección objetiva en la orden de servicios referente a apoyo al barrido, limpieza y separación manual de residuos sólidos, observándose en la ejecución, informes de actividades sin ningún respaldo de lo que allí se consigna. No se logró que la inversión garantizara el manejo integral de los residuos sólidos que se generan en el municipio, objetivo que debe cumplir el Ente Territorial y obedecer a lo Plasmado en el Plan de gestión integral de residuos sólidos.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X			

**AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL
GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA
Vigencia 2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Se evidenció en visita a la planta de manejo integral de residuos sólidos del municipio, que aún no se ha implementado una cultura ciudadana de selección en la fuente, que minimice las labores de separación en la planta, observándose deterioro ambiental y acumulación de residuos sólidos alrededor, donde se encuentran las bodegas de compostaje para su reclasificación. Lo referente a este punto se trasladará también a la CGR en lo que compete a la CVC. En el texto del informe se detallan las observaciones. Presunto incump.Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993 H.A. D.							
8	Proyecto "Apoyo a los pequeños y medianos productores del municipio de Alcalá" En la ficha del proyecto no se define un diagnóstico que permita identificar de manera cualitativa la necesidad, la población a beneficiar, así mismo los componentes son globales, sin detallar en cantidades y población, tipo de capacitación. Se ejecutan los recursos a través de tres contratos, de los cuales dos con objetos que no se orientaron a los componentes del proyecto por cuanto fue para adquisición de elementos con destino a agricultores y capacitaciones sobre uso de la guadua, mas no dirigida a los agricultores, sino a personas del área urbana. -Orden de compra OC 201102001 del 11 de febrero de 2011. Se evidencian 31 "actas de entrega y recibido de obra, bien o servicio a la comunidad del municipio de Alcalá Valle", presuntamente se entregaron el 14 de febrero de 2011, a razón de siete bultos de 50kg de producción de plátano por persona, a excepción de tres beneficiarios, cuyas cantidades aparecen enmendadas, los registros fotográficos solo son de 23 personas, aunque sin nombres, fechas, etc. En	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X			X	\$14.539.000

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	visita efectuada a campo para la verificación aleatoria de las entregas, todos los encuestados informaron no haber recibido los insumos, por lo tanto se determina un presunto detrimento por el valor total del contrato \$14.539.000 Presunto incumplimiento Art.6 Ley 610 de 2012							
9	-CPS de apoyo a la gestión No.201111001 del 11 de noviembre de 2011. La propuesta no detalla las actividades a llevar a cabo conforme a lo definido en los estudios previos de realización de jornadas formativas, carece de un cronograma de actividades. No se determina por parte del municipio la población objeto específicamente, puesto que incluye mujeres cabeza de hogar y comunidad en general, No se observa documento alguno de convocatoria a la población a beneficiar, evidenciándose que según los listados de asistencia solo asisten 8 personas, regularmente de tres barrios área urbana del municipio. Las constancias y actas de supervisión carecen de un análisis de las actividades realizadas por el contratista, limitándose a transcribir apartes de los informes. El proyecto que sustenta el contrato, no incluye a la población a la que se dirigió ésta, ya que como su nombre lo indica estaba orientado a los agricultores en capacitación y asistencia técnica, no a población urbana de mujeres cabeza de familia.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X				
10	-CPS de apoyo a la gestión No.201101006 del 20 de enero de 2011, suscrito con Cooperativa Milenium CTA. Presunto incumplimiento al principio de selección objetivo por cuanto solo se observa una invitación, evidenciándose que por Resolución 012 de enero 5 de 2011 el Alcalde justifica la modalidad de selección directa, observándose una sola invitación a contratar, dirigida a Milenium CTA, incumpliendo presuntamente el proceso de selección objetiva.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X			

AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL AMBIENTAL GESTION INTEGRAL RECURSO HIDRICO - MUNICIPIO DE ALCALA Vigencia 2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	En la propuesta presentada por el contratista, no se informa del personal con el que cuenta para llevar a cabo el contrato, hojas de vida, formación, experiencia. No se exige en el contrato la presentación de informes periódicos por parte del contratista, solo se indica el deber de presentarlos cuando lo requiera la entidad. Los informes mensuales presentados por el contratista de visitas de asistencia técnica en diferentes sitios de área rural del municipio, no están respaldados con soportes como listados de personas visitadas, actas de visitas, otros etc. Se observa débil gestión de supervisión, puesto que no se constituye en un seguimiento periódico a las labores realizadas, se limita a citar apartes de los informes del contratista, sin ningún análisis. Presunto incumplimiento Art.3, 4, 24, 25, 29, 53 Ley 80 de 1993 H.A.D							
11	El municipio no incorporó en el Plan de Desarrollo 2008-2011 el Programa de Uso eficiente y ahorro del agua, tal como lo dispone la Ley 373 de 1997 y pese a que en el Esquema de ordenamiento territorial se incluyó para todo el periodo de éste, el Uso eficiente y sostenible del agua. Presunto incumplimiento Art.3 Ley 373 de 1997	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X	X			
12	El municipio no ejecutó programas orientados a la descontaminación del recurso hídrico en el 2011. No se observó ninguna gestión respecto a la construcción de la Planta de tratamiento de aguas residuales del casco urbano, compromiso trazado en el EOT para el corto plazo y en el Plan de Desarrollo para el 2008, denotando deficiente gestión administrativa. Así mismo se evidenció que el municipio no cuenta con plan de saneamiento y manejo de vertimientos para el área rural.	El municipio no ejerció el derecho de contradicción al informe preliminar	Queda en firme	X				
TOTAL HALLAZGOS				12	6		2	\$19.039.000