

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
Modalidad Especial
Calidad del Agua y estado de los sistemas de Tratamiento de Aguas
Residuales en la Zona Rural del Municipio de El Dovio**

**MUNICIPIO DE EL DOVIO VALLE DEL CAUCA
VIGENCIA 2017**

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

SANTIAGO DE CALI- 2018

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralor Departamental del Valle del Cauca

José Ignacio Arango Bernal

Director Operativo de Control Fiscal

Diego Mauricio López
Valencia

Responsable de la Entidad

Marcela Inés Meneses López

Representante Legal entidad auditada

Rodolfo Vidal Astaiza

Equipo de auditoría:

Gonzalo Moreno Cataño
Marcela Meneses López

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|-----------|
| 1. HECHOS RELEVANTES..... | 4 |
| 2. CARTA DE CONCLUSIONES..... | 5 |
| 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA..... | 8 |
| 3.1 Control de Gestión | |
| 3.2 Gestión Ambiental Calidad del Agua en la Zona Rural del Municipio de El Dovia | 10 |
| 3.3 Inversión en el Sector de Agua Potable y Saneamiento Básico | 17 |
| 3.4 Gestión Ambiental -Adquisición y mantenimiento áreas de interés para acueductos municipales | 18 |
| 4. ANEXOS..... | 20 |

1. HECHOS RELEVANTES

En desarrollo del ejercicio auditor practicado al Municipio del Dovio correspondiente a la vigencia fiscal 2017, se observó que la alta gerencia conoce de la problemática actual del municipio en el tema de calidad de agua en la zona rural, conoce las deficiencias existentes, sin embargo se carece de un diagnostico que permita evaluar el estado actual de la infraestructura del sistema y el estado ambiental de las fuentes abastecedoras, a fin de que con este se garantice que las inversiones sean efectivas para el mejoramiento de las condiciones de vida de la población.

De igual forma, las diferentes organizaciones comunitarias que se encargan de la prestación del servicio de acueducto en las zonas rurales de los municipios, deben enfrentarse a estas problemáticas, además de no contar con los recursos suficientes (económico y técnico) y el apoyo necesario de las instituciones locales ni la capacidad de gestión suficiente para responder no solo, por una prestación eficiente del servicio en términos de calidad, cantidad y continuidad, sino también para adelantar esfuerzos en pro de la conservación de las microcuencas abastecedoras.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor

RODOLFO VIDAL ASTAIZA

Alcalde Municipal

Municipio de El Dovio

Valle del Cauca

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 al Municipio de El Dovio, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en materia ambiental, sobre la calidad del agua y el tratamiento de aguas residuales en la zona rural. 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 la gestión sobre **calidad del agua, el estado de los sistemas de tratamiento de aguas residuales en la zona rural, lo referente a la adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos del municipio de El Dovio** 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

Durante este proceso auditor se evaluaron las siguientes variables:

| Componente | Principios | Factores | Variables a evaluar |
|--------------------|---|----------------------|-------------------------------|
| Control de Gestión | Economía, Eficiencia, Eficacia, Equidad | Gestión Ambiental | Planes, programas y proyectos |
| | | | Inversión Ambiental |

La evaluación de la gestión ambiental, abarca tanto el análisis de planes, programas y proyectos que obedecen a una normatividad ambiental, que en su mayor parte se materializa a través de contratos y la evaluación de planificación y ejecución.

En el trabajo de auditoria 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, las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporaron en el informe, los hallazgos que no **fueron debidamente soportados**.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada al Municipio de El Dovio, conceptúa que la gestión ambiental sobre la calidad del agua en la zona rural, fue **INEFICIENTE**, ello como consecuencia del siguiente hecho:

- Según la información reportada por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle -UES, correspondiente a la vigencia 2017, los 10 acueductos comunitarios están suministrando agua **No Apta** para el consumo humano.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 3 hallazgos de carácter administrativo, los cuales deberán ser tenidos en cuenta por la administración municipal para la suscripción de las respectivas acciones correctivas que deberán plasmar en el respectivo plan de mejoramiento.

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 se debe registrar en el Proceso de Plan de Mejoramiento del Sistema de Rendición de Cuentas en Línea-RCL, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución 001 del 22 de enero de 2016.

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.



C: 538

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1 CONTROL DE GESTIÓN

- Gestión Ambiental

Para evaluar la gestión ambiental en calidad del agua, se tuvieron en cuenta los resultados obtenidos por la Unidad Ejecutora de Saneamiento Básico UES Valle, en cumplimiento de las actividades de vigilancia de calidad de agua para consumo humano, durante el periodo enero-diciembre 2017, en los sistemas de abastecimiento rurales del Municipio de El Dovio. En lo que respecta al estado de los sistemas de tratamiento de aguas residuales y en adquisición, mantenimiento de áreas para acueductos municipales en el plan de desarrollo 2016- 2019 y el análisis de la inversión ambiental en los aspectos objeto de auditoria, realizando análisis documental y visitas de campo.

Para la vigilancia de la calidad del agua para consumo humano, los indicadores utilizados y definidos por la norma sanitaria (Resolución 2115 de 2007) son

Índice de Calidad de Agua para Consumo Humano (IRCA): es el grado de riesgo de ocurrencia de enfermedades relacionadas con el no cumplimiento de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua para consumo humano.

Tabla N° 1 Clasificación del Riesgo IRCA

| Clasificación IRCA% | Nivel del riesgo | IRCA (Mensual acciones)* |
|---------------------|--------------------------|--|
| 80.1-100 | Inviabile sanitariamente | Agua no apta para consumo humano, gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora, alcaldes, gobernadores entidades del orden nacional. |
| 35.1 – 80 | Alto | Agua no apta para consumo humano, gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora y de los alcaldes y gobernadores respectivos |
| 14.1 - 35 | Medio | Agua no apta para consumo humano, gestión directa de la persona prestadora. |
| 5.1 -14 | Bajo | Agua no apta para consumo humano, susceptible de mejoramiento |
| 0 -5 | Sin riesgo | Agua apta para consumo humano, continuar la vigilancia |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

Índice de Riesgo por Abastecimiento (IRABA): este índice tiene por objeto asociar el riesgo a la salud humana causado por los sistemas de abastecimiento

Tabla N° 2 Clasificación del Riesgo por abastecimiento

| Clasificación IRABA% | Nivel del riesgo a la salud | IRABA |
|----------------------|-----------------------------|---|
| 70.1-100 | Muy alto | El Alcalde con el apoyo del Gobernador, propondrá un plan de cumplimiento a corto, mediano y largo plazo para disminuir el índice de riesgo por distribución bajo la verificación de las entidades de control y la SSPD |
| 40.1 - 70 | Alto | El Alcalde con el apoyo del Gobernador, propondrá un plan de acción a corto, mediano y largo plazo para disminuir el índice de riesgo por distribución bajo la verificación de las entidades de control y la SSPD |
| 25.1 - 40 | Medio | El Alcalde propondrá y ejecutará acciones correctivas a mediano y largo plazo, para disminuir el índice de riesgo por distribución. |
| 10.1 - 25 | Bajo | El Alcalde propondrá y ejecutará acciones correctivas para eliminar el índice de riesgo por distribución. |
| 0 - 10 | Sin riesgo | El Municipio cumple con las disposiciones legales vigentes en materia de riesgo por distribución |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, ARO 1 zona norte, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

Buenas Prácticas sanitarias (BPS): son los principios básicos y prácticas operativas generales de higiene para el suministro y distribución del agua para consumo humano, con el objeto de identificar los riesgos que pueda presentar la infraestructura

Tabla N°3 Clasificación del Riesgo por buenas prácticas sanitarias

| Clasificación BPS% | Nivel del riesgo a la salud |
|--------------------|-----------------------------|
| 71-100 | Muy alto |
| 41 – 70 | Alto |
| 25 – 40 | Medio |
| 11 – 24 | Bajo |
| 0 – 10 | Sin riesgo |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, ARO 1 zona norte, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

- Planes, programas y proyectos

Desde el punto de vista de la planificación de los instrumentos de gestión Plan de Desarrollo y presupuesto, se determinó que el municipio incluye un proyecto y partida específica para Compra predios de interés hídrico puesto que lo considera en el programa nuestro ambiente, pilar del progreso en la conservación del medio ambiente del plan de desarrollo del sector medio ambiente, lo que hace referencia expresa a lo dispuesto en el artículo 111 de la ley 99 de 1993.

Tabla No.4 Plan de Desarrollo

| Eje o dimensión | Sector | Programa | Proyecto | Meta resultado | Meta cuatrienio | Meta producto 2017 |
|---|-----------------------------------|--|-----------|--|---|--------------------|
| Eje social: soluciones para que el dovio progrese en el desarrollo social | Agua potable y saneamiento básico | Mejor calidad de agua, eje de solución para el progreso social de El Dovio | No define | Incrementar al 50% el tratamiento de aguas residuales en la zona rural | Sistemas de tratamiento de aguas residuales mejorados en zona Rural | 5 |
| | | | | 60% de cobertura del servicio de acueducto zona rural | 9 captaciones construidas | 3 |
| | | | | | 9 captaciones mejoradas | 3 |
| Eje ambiental: el Dovio con soluciones ambientales para el desarrollo | Medio ambiente | Nuestro ambiente, pilar del progreso de el Dovio | | Incrementar al 20% de áreas protegidas | 4 predios adquiridos para la protección de microcuencas | 1 |
| | | | | | 4 Programas relacionados con Pagos por Servicios Ambientales | 1 |

Fuente: Plan de Desarrollo 2016-2019 Municipio de El Dovio

3.2 Gestión Ambiental Calidad del Agua en la Zona Rural del Municipio de El Dovio.

De acuerdo con los parámetros e indicadores citados en las tablas No.5, 6 y 7 sobre IRCA, IRABA, y BPS respectivamente, los resultados obtenidos por la UESVALLE de los acueductos rurales del Municipio de El Dovio, se detallan a continuación:

- Resultados del IRCA en los acueductos rurales del Municipio de el Dovio

Tabla N° 5 Resultados de las muestras de agua tomados en los acueductos Rurales

| Localidad | IRCA mm Promedio | Nivel de Riesgo | Observaciones (Características no aceptables) | Conclusión |
|-------------|------------------|--------------------------|--|----------------------------------|
| Calle Larga | 86.95 | Inviabile Sanitariamente | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli, Turbiedad. | Agua no apta para consumo humano |
| El Crucero | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| El Guadual | 86.95 | Inviabile Sanitariamente | | |

| | | | | |
|------------|-------|--------------------------|---|----------------------------------|
| La María | 86.95 | Inviabile Sanitariamente | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli, Turbiedad | Agua no apta para consumo humano |
| Cielito | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| La Pradera | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| Guatemala | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| La Hondura | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| El Lular | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |
| El Oro | 68.32 | Alto | Cloruro residual libre, Coliformes totales, E.coli | Agua no apta para consumo humano |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, ARO 1 zona norte, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

Analizando la información reportada por la UES VALLE, a 10 veredas del Municipio de El Dovio, el agua que se le está suministrando tiene **Riesgo Alto o Inviabile Sanitariamente**, es decir, **no apta para el consumo humano**. Las muestras tomadas en los diferentes acueductos presentan cloro residual, turbiedad, Coliformes totales y E coli.

La presencia de Coliformes totales y Escherichia Coli indica que el agua suministrada está contaminada con excremento y tienen potencial de causar enfermedades.

- Resultados de las muestras de agua tomadas en los acueductos Rurales para determinar los riesgos por abastecimiento

Tabla N° 6 Resultado de los análisis del Riesgo por abastecimiento

| Localidad | IRABA (%) | Nivel de Riesgo a la salud |
|-------------|-----------|----------------------------|
| Calle Larga | 77 | Riesgo muy alto |
| El Crucero | 80 | Riesgo muy alto |
| EL Guadual | 80 | Riesgo muy alto |
| La María | 80 | Riesgo muy alto |
| Cielito | 80 | Riesgo muy alto |
| La Pradera | 80 | Riesgo muy alto |
| Guatemala | 77 | Riesgo muy alto |
| La Hondura | 68.32 | Riesgo alto |
| El Lular | 68.32 | Riesgo alto |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, ARO 1 zona norte, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

Los resultados son preocupantes por que en todas las localidades rurales del municipio de El Dovio, tienen riesgo por abastecimiento para la salud humana.

- Resultados de las evaluación de riesgos por buenas prácticas sanitarias en los acueductos rurales del municipio de El Dovio.

Tabla N° 7 Conceptos Sanitario de los acueductos rurales

| Localidad | BPS % | Nivel de Riesgo a la Salud | Puntaje del concepto sanitario | Concepto Sanitario |
|-------------|-------|----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| Calle Larga | 58 | Alto | 76.73 | Desfavorable |
| El Crucero | 55 | Alto | 76.43 | Desfavorable |
| El Guadual | 49 | Alto | 74.18 | Desfavorable |
| La María | 47 | Alto | 73.58 | Desfavorable |
| Cielito | 54 | Alto | 66.36 | Desfavorable |
| La Pradera | 49 | Alto | 64.86 | Desfavorable |
| Guatemala | 47 | Alto | 64.26 | Desfavorable |
| La Honduras | 46 | Alto | 63.36 | Desfavorable |
| El Lular | 44 | Alto | 63.36 | Desfavorable |

Fuente: informe consolidado de las actividades desarrolladas por la UES del Valle del Cauca, ARO 1 zona norte, durante el periodo entre Enero a Diciembre de 2017.

Calculo del concepto sanitario puntaje: $(0,50 \times \text{IRCA}) + (0,20 \times \text{IRABA}) + (0,30 \times \text{BPS})$

Tabla N° 8 Clasificación del conceptos de acuerdo al puntaje

| Concepto | Rango |
|-----------------------------|------------|
| Favorable | 0 -10 |
| Favorable con requerimiento | 10.1 - 40 |
| Desfavorable | 40.1 - 100 |

En 9 localidades rurales evaluadas el concepto sanitario es **Desfavorable**.

Hallazgo Administrativo No. 1

Se evidenció que durante la vigencia 2017, como resultado de las acciones de inspección, vigilancia y control sanitario a la calidad del agua realizado por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca – UES, en la zona rural del municipio de El Dovio, los acueductos de Calle Larga, El Crucero, El Guadual, La María, Cielito, La Pradera, Guatemala, La Honduras, El Lular y El Oro, conforme los indicadores utilizados y definidos por la norma sanitaria, el agua consumida en la zona rural presenta:

- Índice de Calidad de Agua para Consumo Humano (IRCA): niveles de riesgo alto y/o inviable sanitariamente
- Índice de Riesgo por Abastecimiento (IRABA): Alto y/o Muy Alto, las fuentes de abastecimiento tiene alto riesgo sanitario.
- Buenas Prácticas sanitarias (BPS): los acueductos tienen serias deficiencias en la calidad del agua e infraestructura sanitaria.
- Concepto sanitario **Desfavorable**.

Lo anterior generado por la deficiente gestión administrativa realizada por los actores involucrados en la solución de la problemática de calidad de agua de consumo humano en algunas comunidades que conforman la zona rural, deficiente

planificación del territorio respecto al aprovechamiento sostenible de los recursos naturales y deficiente aplicación de estrategias para la conservación de las fuentes hídricas. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad y brindar agua para consumo humano inviable sanitariamente. Presentando con esto deficiencias en la aplicación de los artículos 15 y 19 de la Resolución 2115 del 2007.

Acueductos Visitados Incluidos en la Muestra Tomada del Informe de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca.

| Acueducto | Puntaje del concepto sanitario 2017 | Población Beneficiada | Fuente Abastecedora |
|-------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Calle Larga | 76.73 | 104 Habitantes | Quebrada Las Arditas |
| El Crucero | 76.43 | 136 Habitantes | Quebrada El Oso |
| El Guadual | 74.18 | | |
| La María | 73.58 | 110 Habitantes | Quebrada El Cabuyo |

Visita de Campo

Los acueductos visitados cuentan con la siguiente infraestructura

Acueducto Vereda Calle Larga

El Sistema se encarga de distribuir el agua a 38 suscriptores de la localidad.

El Sistema de acueducto se encuentra constituido por una estructura para captación (bocatoma de fondo), una estructura para desarenación, una estructura para almacenamiento y una caseta para sistema de desinfección, la cual se encuentra fuera de servicio, significando con esto que el agua se está distribuyendo a la comunidad sin ningún tratamiento químico previo.



BOCATOMA



TANQUE DE ALMACENAMIENTO



SISTEMA DE CLORACIÓN

Acueducto Vereda El Crucero

El Sistema se encarga de distribuir el agua a 34 suscriptores de la localidad.

El Sistema de acueducto se encuentra constituido por una estructura para captación (bocatoma de Fondo Frontal), una estructura para desarenación, una estructura para almacenamiento de 45 con una capacidad de 45 metros cúbicos y una estructura para desinfección, la cual no cuenta con un dosificador de Cabeza Constante, llevando al fontanero a realizar uno rudimentario, el cual parece ineficiente e insuficiente en la dosificación del cloro, este se ubica sobre el tanque de almacenamiento, es indispensable realizar pruebas de cloro residual, para garantizar que el tiempo de contacto y la cantidad aplicable sean las necesarias para mejorar la calidad del agua que se suministra a la comunidad, el tanque de almacenamiento presenta deficiencias en su estructura.



BOCATOMA



TANQUE DESARENADOR



TANQUE DE ALMACENAMIENTO



SISTEMA DE CLORACIÓN

La fuente abastecedora se encuentra altamente impactada por la presencia de ganadería extensiva, bebederos del ganado sin ningún tipo de control, tanques de almacenamiento sin control y varios puntos de captación de agua para riego y ganado por encima de la bocatoma, los cuales al no ser controlados ponen en riesgo el suministro de agua cruda para el acueducto, conllevándolo a que en épocas de verano el caudal no sea suficiente para abastecer el acueducto y la comunidad sufra de cortes del servicio por falta de agua en la fuente abastecedora.

Acueducto Guadual

El Sistema de acueducto se encuentra constituido por una estructura para captación (bocatoma Frontal), una estructura para desarenación, una estructura para almacenamiento y una estructura para desinfección, localizada sobre el tanque de almacenamiento, la cual no se encuentra funcionando al momento de la visita, se observan estructuras en buen estado, sin embargo los alrededores del acueducto como la fuente abastecedora, se observan altamente impactados por la acción antrópica, en especial la ganadería extensiva y el cultivo de pastos, que no solo aportan contaminantes productos de las actividades, sino que además generan deterioro en los suelos, conllevando con esto a problemas de erosión que en épocas de invierno alteran la calidad del agua en los aspectos físicos y microbiológicos.



TANQUE DE ALMACENAMIENTO Y
CASETA DE CLORACIÓN

Acueducto La María

El Sistema de acueducto se encuentra constituido por una toma directa, una estructura para desarenación y una estructura de almacenamiento dotada con caseta para desinfección, el sistema de desinfección se encuentra fuera de servicio, no está funcionando. Las mencionadas estructuras presentan buenas condiciones físicas. La zona donde se ubica la bocatoma se encuentra impactada por la presencia de pastoreo de ganado, los cuales acceden hasta la quebrada y tienen bebederos en varios puntos de esta.



BOCATOMA



TANQUE DESARENADOR



TANQUE DE ALMACENAMIENTO



SISTEMA DE CLORACIÓN

Hallazgo Administrativo No. 2

Durante la visita de campo se observó que de los cuatro sistemas de tratamientos de agua para consumo humano visitados, solo uno (El Crucero) realiza proceso de desinfección con cloro granular, sin embargo dicha desinfección es ineficiente de acuerdo a los cálculos entregados por el fontanero, los otros sistemas cuentan con la infraestructura para desinfección pero esta no está en uso, no se realiza filtración del agua y las fuentes abastecedoras son impactadas por la presencia de cultivos de pasto y de ganado entre otros factores que contaminan el recurso hídrico.

Lo anterior debido a la ineficiente gestión realizada por el municipio no solo en la inversión en el territorio sino además de la poca e inefectiva gestión ante otras autoridades competentes. Generando riesgo de afectación a la salud de la población, desabastecimiento de agua cruda, pérdida del recurso hídrico y deterioro de la calidad de vida. Presentando con esto deficiencias en el cumplimiento del Artículo 366 de la Constitución Política.

3.3 Inversión Ambiental en el sector agua potable y saneamiento básico

La inversión ambiental del municipio de El Dovio en la vigencia 2017 fue de \$550.048.006, evaluándose en su totalidad en el proceso auditor, equivalente al 100% que corresponde a la inversión en los sectores Agua potable, saneamiento básico y Medio ambiente, tal como se presenta en la siguiente Tabla:

Tabla No.10 Muestra de inversión evaluada-vigencia 2017 en el proceso auditor

| Sector | Concepto presupuestal | Valor ejecutado (\$) | Valor auditado (\$) |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| Agua potable y saneamiento básico | Construcción acueducto y alcantarillado | 49.923.506 | 49.923.506 |
| Medio Ambiente | Compra de terrenos (áreas protegidas) | 500,124,500 | 500,124,500 |
| Total evaluado | | 550.048.006 | 550.048.006 |

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos del Municipio de El Dovio vigencia 2017. Tabla elaborada Equipo Auditor

La inversión ambiental objeto de evaluación fue ejecutada por el municipio a través de contratación, la cual fue analizada en su totalidad. En la siguiente Tabla se relacionan los contratos agrupados por sector.

Tabla No11 Relación de contratos vigencia 2017, evaluados en el proceso auditor

| sector | Concepto pptal | contrato | Objeto | valor |
|-----------------------------------|---|--|---|----------------|
| Agua potable y saneamiento básico | Construcción acueducto y alcantarillado | | | \$ 49.923.506 |
| Medio Ambiente | Compra de terrenos (áreas protegidas) | de obra pública números 182, 135, 136-2017 de 2017 | Aislamiento y mantenimiento de estos predio adquiridos con la norma | \$ 55,124,500 |
| Medio Ambiente | Compra de terrenos (áreas protegidas) | Escrituras numeros 339 y 342 | Compra de predios | \$ 445.000.000 |

3.4 Gestión Ambiental -Adquisición y mantenimiento áreas de interés para acueductos municipales

Sector Medio ambiente

El municipio durante la vigencia 2017 adquirió dos predios llamados el oro y los zainos con numero de escritura, 39 de 2017, por valor de, 400.000 y con matricula inmobiliaria, 380-56519 y el otro predio con escritura número 342 de 2017, y matricula inmobiliaria No, 380-32016 por valor de \$ 45.000.000

| Escritura | Predio/localización | Área | Matricula inmobiliaria | Valor compra (\$) |
|-----------|---------------------|------|------------------------|-------------------|
|-----------|---------------------|------|------------------------|-------------------|

| | | | | |
|-------------------------|---|--|-----------|-------------|
| No.39 de fecha de 2017 | Nombre del predio corregimiento del oro | | 380-56519 | 400.000.000 |
| No.342 de fecha de 2017 | Nombre del predio -paraje de los zainos | | 380-32016 | 45.000.000 |

Fuente: Contratación aportada por el Municipio de El Dovio, 2018
Tabla elaboración Equipo Auditor

Hallazgo Administrativo No. 3

En visita de campo a estos predios se pudo evidenciar los diferentes nacimientos, que hacen parte de estos y que abastecen el acueducto del corregimiento del oro y paraje los zainos, estos dos predios hacen parte de la cuenca protectora de la quebrada del Oro. El municipio en el predio los zainos no tiene políticas de conservación integral de las aéreas de importancia estratégica, ya que este no se encuentra aislado, Incumpliendo el objetivo para lo cual fue adquirido, el cual es promover la conservación y la recuperación de las aéreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surte el agua a los Acueducto, mediante la adquisición y mantenimiento de dichas áreas. (Artículo 1 del decreto 953 del 2013)

Situación que se da por las debilidades de control que no permiten advertir oportunamente el problema, a la falta de mecanismo de seguimiento. Generando riesgo de pérdida de la cobertura forestal, cambios en los usos del suelo y contaminación de la fuente hídrica.

4. ANEXOS

| 4.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS AUDITORIA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD ESPECIAL - EL DOVIO VALLE Vigencia 2017 | | | | | | |
|---|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------------------|--------------------------------------|
| No. Hallazgos | Administrativos | Disciplinarios | Penales | Fiscales | Sancionatorio | Daño Patrimonial (\$) |
| 3 | 3 | | | | | |