



DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE RECURSOS NATURALES Y ASEO

INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL – ESPECIAL A LA EVALUACIÓN DE PROGRAMAS AMBIENTALES, VIGENCIA OCTUBRE DE 2010 A SEPTIEMBRE DE 2011

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN DEL MEDIO AMBIENTE
DAGMA**

Santiago de Cali, Diciembre 15 de de 2011

Contraloría Visible, Cali Transparente





ALMA CARMENZA ERAZO MONTENEGRO
Contralora

DIEGO FERNANDO DURANGO HERNÁNDEZ
Subcontralor

MARIA AMPARO FILIGRANA MARTÍNEZ
Directora Técnica

LUZ MARINA PEÑA LOZANO
Auditor Fiscal II - Coordinadora de Auditoría

Integrantes Comisión:

Jaime Manrique Dussán – Profesional Especializado
Luz Marina Rueda Q. – Profesional Universitario
Fanny Bonilla Orobio – Profesional Universitario
Mauro Solarte - Profesional Universitario (E)
José Lizardo Burbano Ortíz – Técnico Operativo
Ana Cristina Rendón Rendón – Profesional Universitario (E)

Contraloría Visible, Cali Transparente





TABLA DE CONTENIDO

	Pag.
INTRODUCCION	4/5
1.ALCANCE DE LA AUDITORIA	6/7
2.RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8/33
3.CONCLUSIONES	34
4.RELACION DE HALLAZGOS	34

Contraloría Visible, Cali Transparente



INTRODUCCION

La Contraloría General de Santiago de Cali con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial a la Evaluación de Programas Ambientales encaminados al estado de los recursos naturales, vigencia octubre 1 a diciembre 31 de 2010 y enero 1 septiembre 30 de 2011, se evaluó la gestión financiera realizada por el DAGMA en dichas vigencias, tendientes a la consecución de recursos financieros provenientes de distintas fuentes para garantizar el mantenimiento, conservación y desarrollo de los recursos naturales y del medio ambiente; se evaluó la gestión contractual de los programas ambientales garantizando el cumplimiento del objeto contractual, mediante visitas técnicas a la muestra seleccionada, y para los contratos de obra civil se asumieron los precios de mercado.

Se tuvieron en cuenta para esta AGEI la aplicación de los principios de eficiencia, eficacia y economía. La auditoría incluyó la verificación de las actuaciones administrativas y de naturaleza ambiental realizada por la citada entidad, determinando si las mismas se realizaron conforme a las normas legales y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad del Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente - DAGMA, el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría, cuya responsabilidad 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 gubernamental con enfoque integral prescritos por la Contraloría General de la República y adoptados por la Contraloría General de Santiago de Cali, consecuentes con las de general aceptación contemplados en el Audite 3.0; 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.

Contraloría Visible, Cali Transparente



La auditoría incluyó el examen sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos específicamente en relación al cumplimiento de la gestión financiera mediante la verificación de la ejecución presupuestal de cada programa y su proyecto ambiental en el período evaluado 2010 y 2011; verificación del estado actual de los proyectos y los contratos que faltan por liquidar (saldos presupuestales); verificación del cumplimiento del objeto contractual de la muestra seleccionada, teniendo en cuenta los precios del mercado en contratos de obra civil; análisis que se encuentra debidamente documentado en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica ante Recursos Naturales y Aseo.

Contraloría Visible, Cali Transparente



1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.

Se examinaron las siguientes líneas de auditoría:

1. Evaluación a la gestión financiera de los programas ambientales.
2. Evaluación a la gestión contractual de los programas ambientales.

Como objetivos se consideraron los siguientes:

Objetivo General: Evaluar el nivel de cumplimiento en la ejecución de los Programas Ambientales por parte del DAGMA en la jurisdicción territorial de Santiago de Cali, en relación con cobertura y beneficios obtenidos.

Objetivos Específicos de acuerdo a las Líneas mencionadas anteriormente:

- Verificar la ejecución presupuestal de cada programa y proyecto ambiental en el periodo evaluado.
- Verificar las fuentes de financiación y sus niveles de participación, para el desarrollo de los programas y proyectos ambientales.
- Identificar el nivel de inversión de los programas y proyectos ambientales
- Verificar el cumplimiento del objeto de los contratos celebrados para el desarrollo de programas ambientales de acuerdo con la muestra seleccionada.
- Verificar el objeto contractual, a través de visita de campo acorde con la muestra seleccionada.
- Verificar que los precios y/o valores de los contratos de obra civil estén de acorde con los precios del mercado.
- Verificar que la ejecución de los programas ambientales hayan cumplido con el objetivo del correspondiente proyecto



Contraloría Visible, Cali Transparente

- Evaluar el Impacto ambiental generado con ocasión de la ejecución de los programas ambientales.
- Identificar los Contratos de Prestación de Servicios cuyo objeto contractual está relacionado con el desarrollo de programas ambientales, estableciendo el soporte legal de la fuente de financiación para la vigencia 2011 de Funcionamiento y/o Inversión.

El alcance de esta AGEI modalidad Especial, es verificar el cumplimiento de la gestión financiera de los programas y proyectos ambientales, identificando el nivel de inversión, su ejecución presupuestal, el impacto generado con ocasión de su ejecución, identificación de los contratos de prestación de servicios cuyo objeto tienen relación con el desarrollo de programas ambientales de acuerdo a su fuente de financiación (funcionamiento y/o inversión-2011)

La AGEI se desarrolló teniendo en cuenta lo estipulado por la normatividad ambiental vigente aplicables: Ley 9 de 1989, Ley 388 de 1997, Ley 128 de 1994, Ley 152 de 1994 artículo 41, Ley 902 de 2004 artículo 2, Decreto 111 de 1996, Decreto Nacional 879 de 1998, Decreto Nacional 2201 de 2003, Ley 99 de 1993, Acuerdo 069 de 2000, Decreto Extraordinario 0203 de 2001, entre otros.

En la ejecución de la auditoría se presentaron inconvenientes en cuanto a la adquisición de algunos expedientes correspondientes a los contratos seleccionados en la muestra y que en el momento de su solicitud no se encontraban en el archivo, sino, en el despacho del Alcalde y/o en la oficina del Director, por lo que no fue posible revisarlos, y por ende afectó la selección de la muestra.

Contraloría Visible, Cali Transparente



2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

El Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente “DAGMA” mediante el aplicativo para el Sistema de Administración de Presupuesto “SAP”, durante la vigencia octubre a diciembre de 2010 y de enero a septiembre 30 de 2011, relaciona la ejecución de los programas ambientales.

Del total de los proyectos, que por Acuerdo No. 0237 del 3 de Julio de 2008, se adoptaron en el Plan de Desarrollo del Municipio de Santiago de Cali 2008 – 2011 “PARA VIVIR LA VIDA DIGNAMENTE”, fueron contemplados los siguientes Programas ambientales:

1. Cali es mi Casa
2. Cali Corregimientos Amables
3. Cali emprendedora e innovadora

Programa: **CALI ES MI CASA.**

Fue formulado en el Plan de Desarrollo alrededor de la exigencia del ciudadano, del acercamiento de lo público, con el espacio común, la cultura ciudadana, la prestación de los servicios básicos y la protección de la naturaleza, teniendo como objetivo general, que el Municipio provea las condiciones culturales y materiales para la vida digna, de tal suerte, que pueda disfrutar del espacio público y de las nuevas calidades urbanas, lo que convoca a amar y proteger al Municipio como lo hacemos con nuestra propia casa.

Este programa se desarrollaría a través del Macro proyecto NUEVO PLAN DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL, teniendo como uno de sus ejes la formulación del nuevo POT, que comprende entre otros la formulación del Plan Especial de Protección Patrimonial, ambiental y paisajística y la revisión, ajuste y movilización del PGIRS

Programa: **CALI COREGIMIENTOS AMABLES.**

Fue formulado en el Plan de Desarrollo, teniendo en cuenta que en el Municipio de Santiago de Cali, existe una zona rural estratégica y de importancia invaluable, en cuanto a recursos naturales se refiere y a la Biodiversidad, conformada por quince

Contraloría Visible, Cali Transparente



(15) corregimientos ubicados geográficamente alrededor de cinco (5) cuencas hidrográficas, con las cuales se garantizaría una oferta hídrica y ambiental para el Municipio de Santiago de Cali y la Región, para lo cual se fijó como objetivo, garantizar la cobertura y calidad de los servicios sociales básicos, en salud, educación, cultura y recreación, garantizar la cobertura y calidad de los servicios públicos domiciliarios y suministrar agua potable al Corregimiento de Montebello, entre otros, desarrollándose este programa a través del Macroproyecto (entre otros) Sostenibilidad Ambiental y Productiva, teniendo como eje el equipamiento del parque de Cristo Rey y los procesos de gestión para la implementación y aplicación de incentivos ambientales para áreas en sistemas forestales y agroforestales activos, entre otros.

Programa: CALI EMPRENDEDORA E INNOVADORA.

Este programa se formuló teniendo en cuenta que la Administración Municipal debe modernizarse, incorporando y apropiando los nuevos desarrollos tecnológicos para afrontar los retos que implican la competencia comercial y cultural, dentro del marco de la globalización que se nos impuso a través del desarrollo unipolar liderado por las grandes potencias mundiales, para atender la oferta de servicios y la proliferación de la creación de pequeñas empresas, para lo cual requiere de la implementación y construcción de nuevas plataformas tecnológicas de comunicación, de infraestructura vial y de servicios públicos. El objetivo general de este programa fue promover el empleo, el emprendimiento y la recuperación del espíritu innovar para generar oportunidades para los habitantes de la ciudad.

Para el desarrollo de este programa se estableció el Macroproyecto Cadenas Productivas: La Unión hace la fuerza, siendo uno de los ejes del proyecto el Equipamiento de la Planta de Aprovechamiento de Residuos Sólidos Orgánicos y la planta piloto de aprovechamiento de Residuos Sólidos Inorgánicos, así como los centros de Acopio Zonales de Residuos Sólidos aprovechables, entre otros

La Contraloría General de Santiago de Cali, a instancias de las Direcciones Técnicas ante los sectores: Recursos Naturales y Aseo, Administración Central, Físico, Salud y Educación, entre los meses de junio y agosto de 2011, realizó una AGEI Especial al Plan de Desarrollo Municipal 2008-2011, en la que se auditó por programas, macroproyectos y metas señalados en dicho plan, detectándose

Contraloría Visible, Cali Transparente



falencias del DAGMA, en cuanto al cumplimiento de las metas y deficiencias en la ejecución presupuestal, las cuales fueron consignadas en el informe final.

Se agrega que, los hallazgos detectados ahora son objeto de plan de mejoramiento, temas sobre los cuales en la presente auditoría no se podía reitar, ni recurrir en las falencias de carácter administrativo e irregularidad con incidencia presuntamente disciplinarias.

LÍNEA: EVALUACIÓN A LA GESTIÓN FINANCIERA DE LOS PROGRAMAS AMBIENTALES

El Dagma, de acuerdo al presupuesto del 2010 por \$21.114.326.537 fueron ejecutados de octubre a diciembre de 2010, un valor de \$3.617.210.318, equivalentes al 17.13 %; de igual manera, en la vigencia 2011 de un presupuesto definitivo a septiembre 30, de \$46.376.995.323, se ejecutaron de enero a septiembre de 2011, el valor de \$33.009.377.640 equivalentes al 71.18 %.

ANÁLISIS DE EJECUCIÓN DE PROGRAMAS AMBIENTALES DE OCTUBRE A DICIEMBRE AÑO 2010

Programa	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
Cali es mi casa	25,675,009,943	3.616.675.783	14.09%
Cali en Movimiento	0	0	0
Cali corregimientos amables	0	0	0
Cali emprendedora e innovadora	00	0	0
Subtotal	25.675.009.943	3.616.675.783	14.09%
Libre Asignación	\$ 96,177,513	\$ 534,535	0.0055%
Gran Total	\$ 25,771,187,456	\$ 3,617,210,318	14.04%

Fuente : DAGMA - Planeación

En el cuadro anterior se puede observar que de un presupuesto definitivo a Diciembre 31 de 2010, para el último trimestre (Octubre a diciembre), se ejecutó un 14.09% y su Inversión se concentró específicamente en el Programa **Cali es mi Casa**

Contraloría Visible, Cali Transparente



En cuanto al valor de Libre Asignación corresponde a Gastos de Funcionamiento donde se incluye la Caja Menor del DAGMA.

ANALISIS DE EJECUCIÓN DE PROGRAMAS AMBIENTALES DE ENERO A SEPTIEMBRE AÑO 2011

Programa	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
Cali es mi casa	44,964,940,591	31,754,762,023	70.62%
Cali en Movimiento	41.097.079	0	0
Cali corregimientos amables	1.202.085.513	1,094,135,512	91.02%
Cali emprendedora e innovadora	61.361.000	56.601.000	92.24%
SubTotal	46,269,484,183	32,905,498,535	71.12%
Libre Asignación	105.789.240	103.879.106	98.19%
Gran Total	46.376.995.323	33.009.377.640	71.18%

Fuente : DAGMA – Planeación

Como se puede observar en el cuadro anterior el Programa Cali en Movimiento no presentó ejecución a septiembre 30 de 2011, fecha de corte de la auditoría, el cual incluye el Proyecto No. 33739 cuyo objeto es: Construcción ciclo ruta paisajística tramo río Meléndez Comuna 17 de Santiago de Cali.

Los cuatro Programas relacionados en el anterior cuadro por el año 2011, corresponden a Programas de Inversión los cuales arrojaron un porcentaje de ejecución del 71.12%. En cuanto al valor de Libre Asignación corresponde a Gastos de Funcionamiento donde se incluye la Caja Menor del DAGMA.

Como resultado del análisis de la ejecución presupuestal de la vigencia Enero a septiembre de 2011, se observó que el mayor presupuesto asignado se refleja en el Programa **Cali es mi Casa**, que representa el 97% del total del presupuesto del

Contraloría Visible, Cali Transparente



DAGMA, cuyo objeto estuvo encaminado en el mantenimiento, recuperación ambiental y paisajística de las zonas verdes, separadores peatonales y viales de Santiago de Cali.

Según información extraída del aplicativo SIA, donde la contratación relacionada en dicho sistema era de 68 contratos de octubre a diciembre de 2010, por valor de \$ **2.030.984.750**, la Comisión Auditora, seleccionó un total de 24 contratos de acuerdo a un rango mayor e igual a \$17.356.000, lo cual sumó un valor total de **\$1.274.957.630** equivalente al **62.78%**.

Para el año 2011, la contratación rendida mediante el aplicativo SIA fue de 286 contratos de Enero a Septiembre de 2011, por valor de **\$31.603.841.304**, de los cuales fueron seleccionados por la Comisión auditora un total de 160 contratos de acuerdo a un rango mayor e igual a \$17.356.000, que sumaron un valor de **\$27.958.712.913**, equivalentes al **88.47%**

Fuentes de Financiación

CODIGO DE LA FUENTE	CONCEPTO	PRESUPUESTO ACTUAL	EJECUCIÓN	% DE EJECUCIÓN
0-1102	ING. CTES. DE LIBRES DESTINAC.	17.282.059.130	14.623.483.866	84.82%
0-1204	OTROS CONCEPTS. AMBIENTALES	466.642.000	458.850.000	98.33%
1-1220	TASA RETRIBUTIVA	2.986.578.886	1.488.818.649	49.85%
0-1233	TASA AGUAS SUBTERRANEAS	14.000.000	0	0
0-1250	CONCEPTO TÉCNICO PERFIL PO	268.770.000	0	0
0-1251	SANC. VILA C NOR DAGMA	77.500.000	34.413.446	44.40%
0-1252	CONSEPLASANMARVERT.	61.483.000	0	0
0-1256	COPR. AMB LEY 1259/0	1000000	0	0
1-2302	SGP P.G. OTROS SECTORES	4.638.984.834	1.520.349.408	32.77%
0-3115	EPSA LEY 99/1993	17.219.000	0	0
0-4215	CONVENIO CVC DAGMA 2011	15.528.960	10.102.590.256	65.06%
0-7820	R.F EPSA LEY 99-93	612.0000	0	0
0-7827	RF TASA RETRIBUTIVA	40.370.000	3.087.971	7.65%
2-1201	SANEAMIENTO FISCAL	47.192.599	47.192.599	100%
2-1203	Otros recursos ley 99	206.502.646	206.502.646	100%
2-5108	Acuerdo 27 – 09 F.N. R.	729.485.513	729.485.513	100%
2-7401	R.F. SGP PG OTROS SECT.	56.601.000	56.601.000	100%
4-2501	S.G.P. SECTOR AGUA	3.800.000.000	3.618.502.690	95.22%
4-7401	R F SGP PG OTROS SECTORES	47.251.475	0	0
	SUBTOTAL	46.271.206.083	32.805.498.534	71.11%
	LIBRE ASIGNACIÓN	105.789.240	103.879.106	98%
	GRAN TOTAL	46.376.995.323	33.009.377.640	71.18%

Fuente : DAGMA - Planeación

Contraloría Visible, Cali Transparente



En el cuadro anterior se puede observar que la Fuente de Financiación más representativa está en los Programas de Inversión, correspondiente al rubro Ingr. Ctes. De libre destinación, que representa un 37.26% del presupuesto total con corte al 30 de septiembre del 2011; siguiéndole en su orden el Convenio CVC – DAGMA con un valor de \$15.528.960.000, el cual representa el 33.48% del presupuesto total de Inversión

El nivel de Inversión total a septiembre 30 del 2011 es del 71.11% y para el período de octubre a diciembre de 2010 el nivel de Inversión estuvo representado en un 14.09%

EVALUACION A LA GESTION CONTRACTUAL DE LOS PROGRAMAS AMBIENTALES.

VIGENCIA OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2010

VIGENCIA OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2010

CONTRATACIÓN	CANTIDAD CONTRATOS	VALOR
Prestación de Servicios	9	117.621.429
Consultoría	4	147.000.000
Mantenimiento y/o Reparación	10	962.336.201
Obra Pública	1	48.000.000
Gran Total	24	1.274.957.630

Fuente : CGSC

Durante la revisión efectuada por la comisión auditora para el período comprendido de octubre a diciembre del año 2010, se efectuó una selección de 24 contratos por valor de \$1.274.957.630 para los siguientes Proyectos:

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA	42440	Implementación del Plan de Manejo y control para la protección de las aguas subterráneas en el área urbana del Municipio de Santiago de Cali	443-2010	46.500.000
CALI ES MI CASA	42442	Construcción Colector Venezuela (Cámara 43) (Cámara 37), Comuna 20 de Santiago de Cali	449-2010 Conv.032-2010 449-2010	36.000.000 159.725.288 48.000.000



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA	42405	Recuperación ambiental de las márgenes del río Cali, entre los sectores Entereríos y calle 8 de Santiago de Cali	445-2010	704.811.901
CALI ES MI CASA	42434	Mantenimiento Integral de Zonas Verdes y separadores viales. Fortalecer el desarrollo de los proyectos No.42444 (Mejoramiento de los procesos administrativos y operativos del DAGMA)	432-2010	5.250.000
CALI ES MI CASA	42437	Seguimiento a los Impactos Ambientales	437-2010	9.0000.000
CALI ES MI CASA	42444	Servicios profesionales mejoramiento procesos administrativos	439-2010 446-2010 429-2010 388-2010 442-2010	15.000.000 10.500.000 12.000.000 13.725.000 10.500.000
CALI ES MI CASA	43200	Recuperación Zona verde del barrio Ciudad Alamos, avenida 2 N entre calles 58 y 59	472-2010	31.733.625
CALI ES MI CASA	43201	Recuperación ambiental y paisajística separadores viales Calle 42 entre Carrera 56 y 50, Comuna 16, Barrio Mariano Ramos	473-2010	37.774.600
CALI ES MI CASA	43202	Recuperación ambiental y paisajística Barrio Santa Clara, Calle 12 C , carrera 29, Comuna 10, Parque Santa Clara	474-2010	42.218.561
CALI ES MI CASA	43204	Diagnostico Ambiental participativo	031-2010	203.591.205
CALI ES MI CASA	43206	Recuperación ambiental y paisajística zona verde del barrio Villa de Veracruz en la carrera 1C con calle 59, Comuna 5	475-2010	18.980.600
CALI ES MI CASA	43207	Mejoramiento de hábitos para el manejo adecuado de los residuos que protejan el medio ambiente de la comuna 11	485 -2010	28.571.429
CALI ES MI CASA	43209	Ambiental y Paisajística de la Zona de la Troncal de Aguablanca con Avd. Simón Bolívar con obras en Comuna 1	481-2010	26.806.681
CALI ES MI CASA	43210	Recuperación ambiental y paisajística separador peatonal Barrio Morichal de Comfandi II Calle 55C entre Carrera 43 B y 44 para tener espacios ambientales y paisajísticamente adecuados para mejorar calidad de vida de los habitantes del sector	477-2010	31.230.461
CALI ES MI CASA	43212	Sobre implementación del programa de gestión integral de residuos	489-2010	37.384.654



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
		sólidos en los barrios Villa de Veracruz y Barranquilla de la comuna 5		
CALI ES MI CASA	43213	canaletas sector Brisas de la Chorrera Comuna 18 de Cali, Alto Meléndez	479-2010	11.429.562
CALI ES MI CASA	43214	Reducir problemas de deslizamientos, erosión e inestabilidad de taludes en diagonal 15 con calle 15 Barrio Aguacatal, Comuna 1; Zona de Ladera construcción 20 mts. de muro de concreto.	476 -2010	10.250.210
CALI ES MI CASA	43220	Educación ambiental con participación comunitaria en las 22 comunas de Cali	486 -2010	20.800.000
CALI ES MI CASA	43225	de hidrológica hidráulica y diseños de obra de los Ríos Aguacatal, Cañaveralejo y Lili	488 -2010	24.000.000

Fuente : CGSC

VIGENCIA ENERO A SEPTIEMBRE DE 2011

CONTRATACIÓN	CANTIDAD CONTRATOS	VALOR
Prestación de servicios	109	3.848.425.753
Consultoría	2	70.689.655
Interventoría	11	362.484.762
Obras pública	8	13.427.624.683
Compra venta y/o suministro	2	76.955.872
Contratos interadministrativo	1	3.081.242.471
Convenios	21	7.091.289.717
Gran total	154	27.958.712.913

Fuente : CGSC

Durante la revisión efectuada por la comisión auditora para el período comprendido de enero a septiembre del año 2011, se efectuó una selección de 154 contratos por valor de \$27.958.712.913 para los siguientes Proyectos:

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA	42434	Fortalecer el desarrollo de los proyectos No.42444 (Mejoramiento de los procesos administrativos y operativos del DAGMA) y No.42434 Mantenimiento Integral de Zonas Verdes y separadores	Conv.008 Conv.010 Conv.No. 009 Conv. No.012 Conv. 011 por Conv.No.013,	\$109.255.072 \$100.708.512 \$53.024.768 104.645.969, \$88.893.312, \$117.182.500



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
		viales. Se auditaron los contratos y convenios siguientes	Contrato No.115 Contrato No. 116 contrato 135 contrato No.118 contrato No. 119 contrato No.120 contrato No.122 contrato No. 154 contrato No. 147 Contrato No. 160 contrato No.167 contrato No.169 contrato No.158 contrato No.172 contrato 183 contrato No. 179 Convenio No.020 Conv. No.021 Conv. 022 por convenio No.023 Conv.024 Cont. 213 Cont. 214 Cont.230 Contr. Sin No. Contra. 247 Conv.043 Conv.044 Conv.045 Conv. 046 Conv.047 Conv.048 Cont. 268 Cont.269 Cont. 270	25.099.303, 22.127.665 27.000.000, 27.000.000 31.500.000 \$27.000.000 \$27.000.000 \$22.500.000 \$27.000.000 \$22.500.000 21.600.000 31.500.000 27.000.000 27.155.169 20.203.880 583.831.791 287.877.645 559.200.438 475.023.636 538.161.111 49.268.631 56.080.275 250.000.000 50.000.000 84.800.000 559.200.438 538.161.111 583.831.791 287.877.645 475.023.636 513.851.256 36.511.987 25.165.163 43.671.758
CALI ES MI CASA	42438	Prevención del tráfico ilegal de fauna y flora silvestre en Cali	Conv.037	90.000.000
CALI ES MI CASA	42444	Servicios profesionales mejoramiento procesos administrativos	contrato No.005 contratoNo.006 Contrato No. 007 contrato No.008 contrato No. 001 contrato No, 004 contrato No. 002 contrato No. 009	60.000.000 \$48.000.000 42.000.000 24.000.000 60.000.000 \$60.000.000 61.000.000 42.000.000



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA			contrato No. 019	46.000.000
			contratoNo.012	38.500.000
			contrato No.020	46.000.000
			contrato No. 011	444.000.000
			contrato No. 010	38.500.000
			contrato No. 018	60.000.000
			contrato No. 014	23.000.000
			contrato No. 021	33.000.000
			contrato No. 022	38.500.000
			contrato No. 023	33.000.000
			contrato No. 024	42.000.000
			contrato No. 034	21.600.000
			contrato No. 035	22.000.000
			contrato No. 034	24.000.000
			contrato No. 052	24.000.000
			contrato No. 045	24.000.000
			contrato No. 046	46.000.000
			contrato No. 047	46.000.000
			contrato No. 090	46.000.000
			contrato No. 060	22.000.000
			contrato No. 074	34.500.000
			contrato No. 070	48.000.000
			contrato No. 075	34.500.000
			contrato No.071	55.000.000
			contrato No.076	31.500.000
			contrato No. 087	46.000.000
			No. 081	46.000.000
			No.084	28.000.000
			No.082	46.000.000
			No.085	46.000.000
			No.080	28.000.000
			No.078	24.000.000
			No. 102	24.000.000
			No.106	24.000.000
			No.107	32.000.000
			No.109	24.000.000
		No.105	24.000.000	
		No.096	22.000.000	
		No.112	20.000.000	
		No.104	28.000.000	
		No.077	24.000.000	
		No.079	24.000.000	
		No.114	24.000.000	
		No.103	36.000.000	
		No.136	28.000.000	
		No.133	28.000.000	
		No.117	28.000.000	
		No. 121	24.000.000	



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA			No.1467 No.137 No.148 No. 145 No.159 No. 161 No.157 No.173 No 207 No. 208 No.244	38.500.000 28.000.000 24.000.000 44.000.000 28.000.000 24.000.000 17.550.000 33.000.000 34.122.072 25.000.000 23.400.000
CALI ES MI CASA	42416	Implementar estrategia cultural ambiental mediante jornadas cívicas de recuperación ambiental de zonas verdes Comuna 20 de Santiago de Cali	Cont. 251	41.767.240
CALI ES MI CASA	42437	Seguimiento a los Impactos Ambientales	No.050 No.051 No.053 No.054 No.048 No.049 No.099 No.108 No.111 No.110 No.191	27.000.000 27.000.000 24.000.000 27.000.000 27.000.000 22.000.000 40.250.000 24.000.000. 24.000.000 21.000.000
CALI ES MI CASA	42442	Construcción Colector Venezuela (Cámara 43) (Cámara 37), Comuna 20 de Santiago de Cali	No.212	822.617.000
CALI ES MI CASA	43253	Implementación, rehabilitación y recuperación ambiental y paisajística humedal El Limonar en Comuna 17 de Santiago de Cali	Conv.027	285.714.286
CALI ES MI CASA	43258	Recuperación ambiental y paisajística Barrio Buenos Aires y Alto Meléndez, Comuna 18.	Cont. No.260	39.890.820
CALI ES MI CASA	43251	Implementación, rehabilitación y recuperación ambiental y paisajística cinco parques y dos separadores viales Comuna 13 de Santiago de Cali. Se auditó el contrato sin No. De Fundación Centro de servicio Ing. Yanguas por	Contrato sin No.	295.238.000
CALI ES MI	43234	Zona de protección canal sur	Cont. No.188	22.500.000



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CASA		recuperación ambiental recurso hídrico,	Conv. 017 Cont. 219 Cont. 238 Cont. 239 Cont.254 Cont.175 Cont. 176 Cont. 180 Cont. 185 Cont. 186 Cont. 187	238.270.000 42.000.000 21.000.000 42.833.800 25.000.000 20.000.000 26.250.000 30.000.000 22.500.000 22.500.000 22.500.000
CALI ES MI CASA	43240	Recuperación ambiental y paisajística Polideportivo Barrio Álamo	Cont.261	41.438.191
CALI ES MI CASA	43239	Prestación de servicios para realizar plataforma SIG área de protección y recuperación ambiental del DAGMA Apoyo Implementación Planesde Manejo en área estratégicas atendidas por el área para fortalecer el desarrollo del proyecto denominado Mantenimiento y prestación de servicios de un abogado e ingeniero forestal para emitir conceptos jurídicos requeridos por el grupo de áreas protegidas del DAGMA, tendientes a la compra, conservación y recuperación ambiental de ecosistemas estratégicos del Municipio de Santiago de Cali	Contrato 123 132 134 125 170 196 256 255	42.000.000 21.000.000 42.000.000 36.750.000 42.000.00 21.250.000 24.000.000 45.689.655
CALI ES MI CASA	43260	Prestación de Servicios Profesionales como Ingeniero Civil en el desarrollo de las actividades de recuperación paisajística en espacios públicos.	Contrato 231 237	226.121.493 152.415.678
CALI ES MI CASA	43207	Mejoramiento de hábitos para el manejo adecuado de los residuos que protejan el medio ambiente de la comuna 11.	Contrato 062	17.356.100
CALI ES MI CASA	43262	No. Construcción muro de contención Avenida Circunvalar, Avenida de los Cerros Carrera 27, Sector Mortiñal, Suroccidente de Cali, estudios topográficos , geotécnica e hidráulica, diseño de estabilización en los sitios	Contrato 072 073 217 249 252	\$40.250.000, \$48.450.000 \$817.436.651 \$1.873.879.615 \$2.219.681.908,



Contraloría Visible, Cali Transparente

PROGRAMA	PROYECTO	DESCRIPCION PROYECTO	NOS. DE CONTRATOS	VALOR
CALI ES MI CASA		seleccionados para minimizar amenaza alta de deslizamientos en la zona de la ladera por temporada invernal en el marco del proyecto urgencia manifiesta Decreto 410.20.02000 de abril de 2011		
CALI ES MI CASA	43259	Recuperación ambiental de escombros Carrera 50 Avenida Simón Bolívar.	Contrato 241 Convenio 026	\$3.081.242.471 \$501.554.800
CALI ES MI CASA	43256	Recuperación ambiental y paisajista de la Comuna 19	contrato No. 263	\$288.153.344
CALI ES MI CASA	43261	Recuperación estructural y ambiental del Jarillon Rio Cauca para minimizar el riesgo de colapso del dique como efecto de condiciones físicas.	contrato No. 218	\$7.021.471.697

Fuente : CGSC

- **Verificar el cumplimiento del objeto de los contratos celebrados para el desarrollo de programas ambientales de acuerdo con la muestra seleccionada.**

El cumplimiento del objeto de los contratos celebrados por el DAGMA, con ocasión de los programas ambientales para las vigencia 2010 y 2011, se verificó a través de los informes de actividades de los contratistas, interventores y supervisores, así como a través de las visitas de campo para los contratos de obra. Para la vigencia 2010, se concluyó que los contratos de obras, de consultoría, de interventoría y de prestación de servicios, que hicieron parte de la muestra seleccionada y auditada, los objetos contractuales se cumplieron en un 100%, sin embargo, para los contratos celebrados en la vigencia 2011, éstos, se encontraban en ejecución, toda vez que, en los mismos se pactó como fecha de terminación el 31 de diciembre de 2011, razón por la cual la verificación de su cumplimiento no puede calificarse de un 100%, teniendo en cuenta que la Auditoría realizada fue con corte a 30 de septiembre de 2011.



Contraloría Visible, Cali Transparente

Es importante destacar, que en esta oportunidad se constató que en todos los contratos revisado por la comisión, se constató que el DAGMA designó oportunamente los interventores y/o supervisores con el objeto de realizar actividades de seguimiento y control técnico, financiero y contractual, tendientes a garantizar el cumplimiento del objeto contractual y el desarrollo de todas las actividades pactadas, de tal suerte que, el Ente auditado mejoró ostensiblemente con respecto de falencias que se venían presentado dentro de la actividad contractual en vigencias pasadas, lo que constituye un beneficio de carácter cualitativo, resultado de la persistente actividad de control fiscal efectuada por este Organismo de Control, a través de formulación de requerimientos y observaciones, cuando a ello hubo lugar.

- **Verificar el objeto contractual, a través de visita de campo acorde con la muestra seleccionada.**

En el mismo orden, en el evento de los contratos de obra celebrados para la vigencia 2010, se realizó visita de campo, tendiente a verificar el cumplimiento del objeto contractual, observándose que en éstos se cumplió en un 100%. En el mismo evento para la vigencia 2011, contadas excepciones, en las visitas de campo, se verificó de acuerdo con la muestra seleccionada el cumplimiento de los objetos contractuales, pero su ejecución no fue en un 100%, toda vez que la auditoria se planeó con corte a 30 de septiembre y los mismos se encontraban en ejecución.

VISITAS REALIZADAS A LAS OBRAS

Una vez realizadas las visitas de campo en algunos de los contratos seleccionados se pudo constatar que, de acuerdo a los Proyectos referentes a la recuperación ambiental y paisajística se pudo llevar a cabo el desarrollo del objeto del contrato de cada uno de ellos.

Realizada Visita de obra al **contrato 4133.0.26.1.217.2011**, se inspeccionó la obra el día 9 de Noviembre de 2011, con el apoyo de una Ingeniera del Sector Físico, correspondiente a la construcción del muro de contención en el cruce de la avenida circunvalación, en la Avenida Los Cerros con carrera 27 Sector Mortiñal, evidenciando la construcción de aproximadamente

Contraloría Visible, Cali Transparente



40ml de muro de contención de concreto reforzado, de altura de 4mt, con columnas de concreto reforzado de 0.6 mt * 0.6mt, cada 3.30mt de muro, construcción de andén de 1.50mt de ancho, de la cual se tomaron registros fotográficos de la construcción de zanja de coronación y la construcción de taludes en suelo reforzado con alturas de 40cm y 45cm para el muro lateral izquierdo y muro lateral derecho respectivamente.

Registro fotográfico

Sembrado Inicial de las Plantas



Construcción del muro reforzado

Contraloría Visible, Cali Transparente



Visita a Terreno de la **Obra del Convenio de Asociación No. 4133.0.27.2.026 de 2011** celebrado entre el Municipio de Santiago de Cali-Departamento Administrativo de Gestión Medio Ambiente DAGMA y Fundación Pacifico, cuyo Valor es de \$551.754.800.

En esta visita se observó lo siguiente:

1. La empradización adelantada en un tramo de aproximadamente 100Mts de longitud por 2.8 de ancho, por información de los operarios, de los ingenieros, supervisores, apuntadores, volqueteros el sitio de Disposición Final del material retirado es la finca la Amalia vía a Palmira y otra en Candelaria –Sector el Carmelo, se pudo observar que hay un sector cercano a la escombrera donde se ha logrado evacuar el material hasta nivel de terreno, sector donde se ha diseñado una estructura, para alberga unas góndolas metálicas que recepcionaran, futuramente los escombros que lleguen, allí se acopian y se retiran en las volquetas, periódicamente.

Actualmente está trabajando una retroexcavadora en labor continua de cargue a volquetas que salen registradas por los apuntadores, con los datos de placa, operador volumen y hora de salida.



Contraloría Visible, Cali Transparente





CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4133.0.26.2.241-2011

Se evidencia que en el presupuesto de Apertura, operación y socialización de la línea de Recolección Escombros, en el OTRO SI No.1 de este contrato, en el folio 205, 213 y 214, se relacionan actividades cuyas unidades son de orden Global, sin que especifiquen de una manera detallada los elementos y valores unitarios que conforman cada una de dichas actividades.

Contraloría Visible, Cali Transparente





REGISTROS FOTOGRAFICOS DEL CONVENIO 241 DE 2011

Contraloría Visible, Cali Transparente



El **contrato 4133.0.26.1.445.2010** correspondiente a la construcción de muros de contención en las márgenes del río Cali. Sector Entreríos.

Se realizó visita a la obra, cuyo objeto es: “Disminuir el deterioro de las márgenes del río Cali entre los sectores Entreríos y la calle 8ª del Municipio de Santiago de Cali” en el marco del proyecto BP 42405 “Recuperación ambiental de las márgenes del río Cali, entre los sectores Entreríos y calle 8 de Santiago de Cali - Valle del Cauca”, objeto del contrato de obra No. 4133.0.26.1.445-2010 suscrito entre El Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente “DAGMA” y Consorcio Río Cali.

El día 10 de noviembre de 2011, se realizó recorrido por la obra, evidenciando la construcción de dos muros de contención en las márgenes del río Cali. Un muro en la margen izquierda denominado muro No. 3, con una longitud de aproximadamente 47mt, espesor de muro de 0.25mt y altura de 5.0mt y otro muro en la margen derecha denominado muro No.2, de longitud aproximada de 70mt, espesor de 0.25mt y altura promedio de 3.5mt. El registro fotográfico suministrado por el supervisor de la obra evidencia el relleno tras el muro y posterior instalación de prado en el muro N° 3.



La obra presenta buena calidad en sus acabados.

Contraloría Visible, Cali Transparente



A la fecha no se han pagado actas de obra. El contrato se encuentra suspendido, debido a que el DAGMA y el contratista están a la espera del siguiente desembolso por parte del Fondo Nacional de Regalías, según se expone en la prorroga del acta de suspensión del mes de mayo de 2011.

Contrato 028 de 2011, cuyo objeto es construcción de 5 parques y dos separadores en la comuna 13 de Cali, el 10 de noviembre de 2011, se realizó recorrido por las siguientes obras, las cuales hacen parte del contrato en mención.

Separador vial barrio Ulpiano LLoreda.

Ubicado en la carrera 36 entre calles 70 y 72, se evidenció construcción de sardinel y realce del mismo en los sectores donde existía con menor altura, construcción de tres pasos peatonales de 1.5 mt de ancho e igual a 0.10 mt y construcción de bordillos al lado y lado de los mismos, adecuación de zona blanda, con empedramiento, tala, poda de árboles pequeños y siembra de planta ornamentales.

Separador vial barrio Ricardo Balcazar.

Ubicado en la Diagonal 70 entre calles 70 y carrera 26 L. (Se evidenció la construcción de sardinel y realce del mismo en los sectores donde existía con menor altura, construcción de 5 pasos peatonales de 1.5 mts de ancho e igual a 0.10 mts, y construcción de bordillos al lado y lado de los pasos peatonales, adecuación de zona blanda, con empedramiento, tala de árboles pequeños, en los dos tramos.

Parque barrio Los Robles.

Ubicado entre la calle 72 P con carrera 28 D se verificó la construcción de sardineles, andenes perimetrales, sendero peatonal que atraviesa el parque y fundición de bordillos en concreto al lado y lado del sendero.

Contraloría Visible, Cali Transparente



Parque del barrio Nuevo Horizontes.

Ubicado en la calle 72 L con transversal 28 H se verificó el realce de sardineles, construcción de andenes, cordón en concreto, y el diseño de una plazoleta circular a la que se le instalará adoquin, el cual se encontraba en el sitio de la obra.

Parque barrio Comuneros 2

Ubicado en la Calle 72 R con carrera 28 A, en el parque se observó construcción de sardinel perimetral de aproximadamente 117 metros y se adelantan trabajos de compactación de material de cantera para posterior fundición de andenes.

En los parques del Barrio El Pondaje, se encuentran en actividades preliminares de demolición.

La obra se encuentra en ejecución, a la fecha no se han pagado actas de obra, por lo tanto no se cuenta con cantidades liquidadas para realizar comparación con cantidades de obra realmente ejecutadas. El contrato se encuentra dentro de los plazos contractuales.

En el Proyecto #. 43260 - Recuperación paisajística de Espacios Públicos emblemáticos del Municipio de Santiago de Cali, se auditaron los contratos **números 231 del** 20 de junio de 2011, cuyo objeto contractual es recuperación paisajista de la fuente de las Cascadas, Loma de la Cruz, ubicada en la calle 5 con carrera 16 y 17 de la Comuna 3 de Santiago de Cali, por \$226.121.493 , y **No. 237** cuyo objeto es recuperación paisajística de los separadores viales de la Avenida 6ª entre calles 21 y 25 y separador de la calle 25 entre avenida 6ª y 7 en la Comuna 2 de Santiago de Cali, del 20 de junio de 2011 por valor de \$152.415.678

El 2 de diciembre de 2011 se realizó visita al sitio donde se estaba ejecutando la obra correspondiente al contrato 237 de 2011, esto es a la Calle 25 entre avenida 6 A Norte y 7, en un tramo aproximado de 25 mts, observándose empedradización en suelo blando ubicado en el separador vial, en donde se plantaron distintas especies de plantas, tales como: Duranta, Bella, Anturio, Maní forrajero, Miami,

Contraloría Visible, Cali Transparente



Gitana, Hoja de Burro, Garza y Guayacanes. También se observó el encerramiento de la zona verde con estacas en madera y rodeadas con manila amarilla y plástica, conformando dos hileras aseguradas sobre las estacas. De igual manera, se observó la construcción de sardineles que delimitan el área de la zona verde; todo lo sembrado se encontró en buenas condiciones de mantenimiento e impactando visiblemente a los transeúntes en el aspecto paisajístico. De la misma manera se visitó el separador vial ubicado en la avenida 6 A Norte entre calles 21 y 25, en una distancia de aproximadamente 300 metros lineales, observándose empradización en zona blanda y siembra de las plantas ya mencionadas, las cuales se encontraban en buen estado de mantenimiento e impactando paisajísticamente a los transeúntes, también se observó la construcción de sardineles que delimitan la zona verde sembrada e igualmente rodeada la misma con estacas de madera y encerrada con manila plástica de color amarilla. Se anota que al momento de la visita la obra estaba sin concluir, sin embargo era poco lo que faltaba. Se tomó el siguiente registro fotográfico:



Contraloría Visible, Cali Transparente



Del Proyecto # 42416 - *Implementación de jornadas de recuperación ambiental de los barrios de la Comuna 20 de Cali*, se auditó el **contrato No. 251 de Agosto 10 de 2011**, cuyo objeto es implementar una estrategia de cultura ambiental, mediante la realización de jornadas cívicas de recuperación ambiental en zonas verdes, en la comuna 20 de Santiago de Cali, por valor de \$48.450.000: este contrato está en ejecución, termina el 16 de diciembre de 2011.

El 28 de noviembre de 2011 se adelantó visita al Barrio Urbanización Venezuela, calle 4 oeste con carrera 44, en donde se observó que en la margen derecha del río Cañaveralejo en sentido de oriente a occidente se plantó grama en zona blanda, en una extensión aproximada de 15 mts, igualmente se plantaron algunos árboles que estaban en proceso de crecimiento, según información de una madre comunitaria de un jardín de Bienestar Familiar, ubicado al frente del lugar de la intervención ambiental, en el sitio se hizo fumigación de la hormiga arriera y la comunidad participó de la actividad, momento en el cual se compartió el refrigerio con la comunidad participante y a la hora del almuerzo se hizo un sancocho comunitario. La señora informó que a pesar que se habían sembrado matas y flores, estas fueron arrancadas del sitio.

Según información de integrantes de la comunidad el barrio Tierra Blanca, Siloé Sector La Mina, Siloé Sector San Francisco son sitios imposibles de visitar por el peligro que representa las personas que habitan en esos lugares, por cuanto pueden ser despojados de sus pertenencias, razón por la cual la comisión desestimó la realización de las visitas, para observar las intervenciones ambientales respectivas. Se tomaron los siguientes registros fotográficos:

URBANIZACION VENEZUELA (MARGEN RIO CAÑAVERALEJO)



Contraloría Visible, Cali Transparente



CALLE 4 OESTE CON CARRERA 44
JORNADAS DE CAPACITACION AMBIENTAL COMUNA 20

- **Verificar que los precios y/o valores de los contratos de obra civil estén de acorde con los precios del mercado.**

En igual sentido, se observó en el examen de la muestra de contratos seleccionados, que los mismos fueron celebrados por vía de contratación directa y de convocatoria pública de menor cuantía, de tal suerte que, en cuanto a la verificación de los precios del mercado con los valores pactados, éstos se sujetaron a los establecidos en los estudios previos correspondientes y/o en los pliegos de condiciones, de tal suerte que, se constató que lo ofertado y lo contratado se sujetaron a lo consignado en los respectivos estudios previos y/o pliegos de condiciones, teniendo en cuenta que el Ente Auditado hizo las respectivas consultas al SICE, cuyos precios constituyen sólo marco de referencia para la fijación de valores pactados dentro de la actividad contractual. Se hace la salvedad, que en cuanto a los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, que se celebran por vía de contratación directa, de conformidad con lo establecido en el artículo primero del Decreto 4266 de 12 de noviembre de



Contraloría Visible, Cali Transparente

2010, modificatorio del artículo 82 del Decreto 2474 de 2008, y reglamentario del artículo 13 de la ley 80 de 1993, no es necesario tener como referente para fijar su valor otros precios del mercado, sino que basta con que se acredite la idoneidad y experiencia o capacidad del contratista para ejecutar el objeto del contrato, y sin necesidad de obtener varias ofertas.

- **Verificar que la ejecución de los programas ambientales hayan cumplido con el objetivo del correspondiente proyecto**

En cuanto a la verificación del cumplimiento con los objetivos de cada proyecto, a través de los cuales se ejecutaron los programas ambientales que fueron objeto de auditaje, se constató que aquellos guardaban relación con cada uno de los programas formulados en el Plan de Desarrollo 2008-2011, esto, es, CALI ES MI CASA, CALI CORREGIMIENTOS AMABLES Y CALI EMPRENDEDORA E INNOVADORA.

- **Evaluar el impacto ambiental**

Con fundamento en las visitas de campo realizadas a las obras ejecutadas y/o en proceso de ejecución, de lo cual se tomaron registros fotográficos, la comisión al evaluar lo observado y lo dicho por los moradores de los sitios aledaños en donde se efectuaron obras civiles o intervenciones ambientales, llega a la conclusión que indudablemente se verificó la ocurrencia de un impacto ambiental y paisajístico positivo en la percepción de la comunidad, que implica el cumplimiento de actividades de mantenimiento, conservación y desarrollo del medio ambiente y de los recursos naturales, en el Municipio de Santiago de Cali, a instancias del Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente

Una vez agotada la etapa de ejecución de la auditoria, la comisión formuló una observación al ente Auditado, la cual fue trasladada mediante oficio 1.500.12.12.11.540 de noviembre 18 de 2011 siendo respondida por el DAGMA a través de oficio No. 4133.0.10.01.00.99 de noviembre 23 de 2011; observación que fue del siguiente tenor:

Contraloría Visible, Cali Transparente



“La ficha BP-42434, tiene como nombre del Proyecto “Mantenimiento integral de zonas verdes y separadores viales de las 22 comunas de Santiago de Cali”. La ficha BP-42444, tiene como nombre del Proyecto “Mejoramiento de los Procesos Operativos y Administrativos del DAGMA-Santiago de Cali”. Se evidenció que en el Contrato de Prestación de servicios No.4133.0.26.432 del 11 de Octubre de 2010 celebrado por el Municipio de Santiago de Cali-DAGMA, por valor de Cinco millones doscientos cincuenta mil pesos mcte., se pagó a cargo del Proyecto BP-42434, según RPC No.4500042565 del 29 de octubre de 2010, lo que genera falta de certeza en cuanto a la justificación de su pago y presunta irregularidad presupuestal originada en error de identificación del proyecto a afectar.”

La comisión en cumplimiento del procedimiento auditor se reunión en mesa de trabajo para evaluar la respuesta dada por el Ente Auditado a la observación formulada, concluyendo que la misma se levantaba en atención a los argumentos expuestos por el auditado, por las razones que en dicha oportunidad se esbozaron como a continuación se anota:

“De acuerdo con los argumentos expuestos por el ente auditado, éste admite que hubo error, y por consiguiente admite el supuesto de hecho contenido en la observación formulada, esto es, que, “Se evidenció que en el Contrato de Prestación de servicios No.4133.0.26.432 del 11 de Octubre de 2010 celebrado por el Municipio de Santiago de Cali-DAGMA, por valor de Cinco millones doscientos cincuenta mil pesos mcte., se pagó a cargo del Proyecto BP-42434, según RPC No.4500042565 del 29 de octubre de 2010, lo que genera falta de certeza en cuanto a la justificación de su pago y presunta irregularidad presupuestal originada en error de identificación del proyecto a afectar”. Sin embargo, la consecuencia o efecto que genera la ocurrencia del hecho, fue desvirtuada, esto es, que no hubo afectación presupuestal, toda vez que, el gasto se imputó a la apropiación presupuestal 4133/0-1201/2301010311/240500540002/21042434.

Se debe aclarar que de ninguna manera la Comisión Auditora acepta el argumento del ente auditado en cuanto a que fue un error de digitación, pues no constituye justificación alguna como para que la observación pudiese ser levantada. Sin embargo, para la Comisión las razones expuestas en el párrafo anterior, dan lugar a admitir dichos argumentos, y por consiguinete la observación se levanta.”

Contraloría Visible, Cali Transparente



3. CONCLUSIONES

Los contratos celebrados en la vigencia 2010 y que fueron objeto de auditaje, de acuerdo con la muestra seleccionada, sus objetos contractuales fueron cumplidos. Sin embargo, en cuanto a los contratos celebrados en la vigencia 2011 que fueron objeto de revisión, de acuerdo a la muestra seleccionada, la mayoría se encontraban en proceso de ejecución.

Los contratos relacionados con programas ambientales celebrados por el DAGMA, en las vigencias 2010 y 2011, hasta el 30 de junio de la presente vigencia fue evaluado su nivel de cumplimiento en la AGEI Especial al Plan de Desarrollo.

Teniendo en cuenta el resultado de la ejecución presupuestal, tanto para la vigencia octubre a diciembre de 2010, como para la vigencia enero a septiembre de 2011, se observó que el mayor presupuesto asignado se destinó al Programa **Cali es mi Casa**, cuya contratación estuvo encaminada al mantenimiento, recuperación ambiental y paisajística de las zonas verdes, separadores peatonales y viales de Santiago de Cali.

4. RELACION DE HALLAZGOS

En la presente Auditoría no se identificaron hallazgos

MARIA AMPARO FILIGRANA MARTINEZ
Directora Técnica ante Recursos Naturales

Contraloría Visible, Cali Transparente

