

ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN AMBIENTAL
INFORME FINAL

CUMPLIMIENTO DE LO DISPUESTO EN EL ARTICULO 111 DE LA LEY 99 DE 1993, ARTICULO 106 DE LA LEY 1151 DE 2007, ARTICULO 210 DE LA LEY 1450 DE 2011, DECRETO 953 DE 2013 Y LA RESOLUCIÓN 1781 DE 2014

MUNICIPIO DE ULLOA
VIGENCIA 2021

145.19.11

Julio 2022

INFORME FINAL ACTUACIONES DE FISCALIZACION AMBIENTAL

CUMPLIMIENTO DE LO DISPUESTO EN EL ARTICULO 111 DE LA LEY 99 DE 1993, ARTICULO 106 DE LA LEY 1151 DE 2007, ARTICULO 210 DE LA LEY 1450 DE 2011, DECRETO 953 DE 2013 Y LA RESOLUCIÓN 1781 DE 2014

Contralora Departamental del Valle
Del Cauca

Ligia Stella Chaves Ortiz

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Coordinador

Marcela Inés Meneses López

Líder de Auditoría

Álvaro José Bolaños Gutiérrez

Auditor

José Luis Saavedra Reyes

TABLA DE CONTENIDO

1	HECHOS RELEVANTES	4
2	CARTA DE CONCLUSIONES	5
2.1	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	6
2.1.1	Objetivo General	6
2.1.2	Objetivos específicos	6
2.2	FUENTE DE CRITERIO	7
2.3	ALCANCE DE AUDITORIA	9
2.4	LIMITACIONES DEL PROCESO	9
2.5	CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL	9
2.6	RELACIÓN DE HALLAZGOS	9
2.7	PLAN DE MEJORAMIENTO	9
3	MUESTRA DE AUDITORIA	11
3.1	GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	11
4	RESULTADO DE AUDITORIA	12
4.1	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1	12
4.2	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2	12
4.3	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 3	13
4.4	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 4	13
4.5	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 5	14
4.6	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 6	14
4.7	ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS	14
5	ANEXOS	15

1 HECHOS RELEVANTES

El municipio de Ulloa - Valle del Cauca, está ubicado en límites con el departamento del Quindío, en el cual se encuentran ubicadas las áreas estratégicas de protección de las fuentes abastecedoras de los acueductos, teniendo esto en cuenta los predios de interés de preservación hídrica del municipio se encuentran ubicados en dicho departamento, el cual es constituido como zona turística de Colombia, lo que genera un costo elevado para la adquisición de los predios de interés hídrico, esto le ha dificultado al municipio la posibilidad de adquirir nuevas áreas de interés, teniendo en cuenta los recursos limitados con los que cuenta el ente territorial, sin embargo este cuenta con predios estratégicos que son objeto de su protección, seguimiento y vigilancia para prevenir alteraciones en los ecosistemas que allí se encuentran.

2 CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
JUAN ANTONIO PEÑA GOMEZ
Alcalde Municipal
Municipio de Ulloa

Respetado Doctor Peña

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó Actuación de Fiscalización Ambiental al cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, artículo 106 de la Ley 1151 de 2007, artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 953 de 2013 y la Resolución 1781 de 2014, de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la guía de auditoría territorial en el marco de las Normas ISSAI para el ejercicio de control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así del cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, expresar con independencia una conclusión sobre cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 111 de la Ley 99 de 1993, artículo 106 de la Ley 1151 de 2007, artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, Decreto 953 de 2013 y la Resolución 1781 de 2014, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la actuación de fiscalización ambiental realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la actuación de fiscalización ambiental, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.

una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que les es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y que fueron remitidos por la entidad consultada, que fue el Municipio de Ulloa.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente.

La auditoría se adelantó por la Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente. El período de ejecución abarca desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Los presuntos hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas fueron analizadas por el equipo auditor y en este informe se incluyeron los que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consideró pertinentes.

2.1 OBJETIVO DE LA AUDITORIA

2.1.1 *Objetivo General*

Evaluar la gestión fiscal ambiental de los Entes sujetos de control seleccionados, respecto al cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios.

2.1.2 *Objetivos específicos*

- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de planes, programas y proyectos orientados a la adquisición, mantenimiento de las áreas de interés para acueductos municipales y el pago por servicios ambientales, durante la vigencia 2021.
- Evaluar el cumplimiento de la normatividad ambiental aplicable a la adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos y pago por servicios ambientales.
- Evaluar y conceptuar sobre el impacto ambiental generado frente a las Inversiones realizadas en los temas objeto de auditoría, durante la vigencia 2021.
- Determinar mediante visitas de campo el estado actual de las áreas adquiridas y/o mantenidas, durante la vigencia 2021.

- Evaluar la efectividad en la aplicación de los incentivos de conservación y protección de los recursos naturales a través del pago por servicios ambientales en caso de que se haya aplicado en la vigencia 2021.
- En caso de no haberse adquirido y / o mantenido áreas de interés ambiental para el recurso hídrico en la vigencia 2021, determinar la transparencia y destinación final de los recursos apropiados para este fin, en el área de tesorería y presupuesto.

2.2 FUENTE DE CRITERIO

Constitución Política Colombiana Artículos 8, 58, 63, 79 y 95, establece que el estado y a las personas la obligación de proteger las riquezas culturales y naturales (Art. 8), así como el deber de las personas y del ciudadano de proteger los recursos naturales y de velar por la conservación del ambiente (Art. 95). En desarrollo de este principio, en el Art. 58 consagra que: " la propiedad es una función social que implica obligaciones y, como tal, le es inherente una función ecológica "; continúa su desarrollo al determinar en el Art. 63 que: " Los bienes de uso público, los parques naturales, las tierras comunales de grupos étnicos, las tierras de resguardo, el patrimonio arqueológico de la Nación y los demás bienes que determine la Ley, son inalienables, imprescriptibles e inembargables ".

Leyes:

- Ley 99 de 1993 Por la cual se crea el Ministerio de Medio Ambiente, se reordena el Sector Público encargado de la gestión y conservación del medio ambiente y los recursos naturales renovables, se organiza el Sistema Nacional Ambiental -SINA y se dictan otras disposiciones.
- Ley 1151 de 2007 Artículo 106. Modifica el Artículo 111 de la Ley 99 de 1993. El artículo 111 de la Ley 99 de 1993 quedará así: Se mantiene vigente. "ARTÍCULO 111. Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales. Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales y distritales. Los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de dichas zonas o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales. Los recursos de que trata el presente artículo, se destinarán prioritariamente a la adquisición y mantenimiento de las zonas. La administración de estas zonas corresponderá al respectivo distrito o municipio, en forma conjunta con la respectiva Corporación Autónoma Regional y con la participación opcional de la sociedad civil y de

la Unidad Administrativa Especial del Sistema de Parques Nacionales Naturales, cuando corresponda.

- Ley 1450 de 2011 ARTÍCULO 210. Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales. El artículo 111 de la Ley 99 de 1993 quedará así: "ARTÍCULO 111. Adquisición de áreas de interés para acueductos municipales y regionales. Declárense de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales, distritales y regionales. Los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de dichas zonas o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales. Los recursos de que trata el presente artículo, se destinarán prioritariamente a la adquisición y mantenimiento de las zonas. Las autoridades ambientales definirán las áreas prioritarias a ser adquiridas con estos recursos o dónde se deben implementar los esquemas por pagos de servicios ambientales de acuerdo con la reglamentación que el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial expida para el efecto. Su administración corresponderá al respectivo distrito o municipio. Los municipios, distritos y departamentos garantizarán la inclusión de los recursos dentro de sus planes de desarrollo y presupuestos anuales respectivos, individualizándose la partida destinada para tal fin. PARÁGRAFO 1º. Los proyectos de construcción y operación de distritos de riego deberán dedicar un porcentaje no inferior al 1% del valor de la obra a la adquisición de áreas estratégicas para la conservación de los recursos hídricos que los surten de agua. Para los distritos de riego que requieren licencia ambiental, aplicará lo contenido en el párrafo del artículo 43 de la Ley 99 de 1993. PARÁGRAFO 2º. El Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, Institutos de Investigación Científica adscritos y vinculados, las Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, las Autoridades Ambientales de los Grandes Centros Urbanos y los establecimientos ambientales a que se refiere el artículo 13 de la Ley 768 de 2002, podrán en el marco de sus competencias, efectuar los aportes técnicos, financieros y operativos requeridos para la consolidación del instrumento de pago por servicios ambientales y el desarrollo de proyectos derivados de este instrumento".

Decretos:

Decreto 0953 de 2013 Por el cual se reglamenta el artículo 111 de la Ley 99 de 1993 modificado por el artículo 210 de la Ley 1450 de 2011.

Resoluciones

Resolución 1781 de 2014 Por la cual se establecen los lineamientos y se adoptan los formatos e instructivos para el reporte de información al que se refiere el artículo 14 del Decreto 953 de 2013.

2.3 ALCANCE DE AUDITORIA

El asunto a evaluar, el cumplimiento a lo dispuesto del art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios del Municipio de Ulloa Valle del Cauca, se realizó en el período comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2021. Las pruebas a realizar, están enmarcadas en los criterios, objetivos y metodología para la actuación de fiscalización ambiental; en tal sentido, se tomaron los ingresos corrientes de libre destinación ICLD en el 2021, por un valor de \$1.578.640.992, obteniendo como resultado del 1% ambiental un valor de \$ 34.255.101, el cual corresponde a un 2.17%, porcentaje que sobre pasa el mínimo de ley.

2.4 LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de la actuación de fiscalización ambiental no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría.

2.5 CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL

El Municipio de Ulloa realizó inversión con el recurso del 1% ambiental, por medio del contrato No. 092-2021, dando cumplimiento a lo dispuesto en el art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios, por el cual se realizó aislamiento a las zonas de protección y limpieza a los senderos que facilitan el acceso de dichas áreas, es importante resaltar que el municipio apropió un valor superior al 1% el cual corresponde al 2.17% de los Ingresos Corrientes de Libre Destinación (ICLD) para la vigencia 2021.

2.6 RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la actuación de fiscalización ambiental, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se constituyó 1 hallazgo administrativo.

2.7 PLAN DE MEJORAMIENTO

Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría - SIA Contralorías- en el formato dispuesto para tal fin,

dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe. El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

La Contraloría Departamental del Valle, evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas de los hallazgos detectados en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución que reglamenta el proceso y la Guía de auditoría aplicable vigentes.

Santiago de Cali, D.E

Original Firmado
LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Preparó: Equipo Auditor
Revisó: Marcela Inés Meneses López
Aprobó: Comité de Calidad

3 MUESTRA DE AUDITORIA

La muestra de auditoria estuvo basada en los ingresos corrientes de libre destinación ICLD que género el Municipio de Ulloa para la vigencia 2021, aplicando lo dispuesto en el art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios.

INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION DEL MUNICIPIO DE ULLOA ICLD - 1% AMBIENTAL VIGENCIA 2021			
TOTAL ICLD	1% AMBIENTAL	CONTRATO	VALOR
\$ 1.578.640.992,00	\$ 34.255.101,00	092-2021	\$ 25.400.000,00

Fuente: Alcalde Y Secretario de Hacienda Municipal. Elaboró: Equipo Auditor

3.1 GESTIÓN PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS

El municipio de Ulloa en su plan de desarrollo denominado “Ulloa Corazón del Eje con Identidad y Gestión 2020-2023” cuenta con un sector Ambiental en el cual se encuentran inmerso 4 proyectos para dar cumplimiento a las metas establecidas dentro del plan de desarrollo, uno de ellos contempla lo dispuesto en el art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios, en el cual por medio del contrato No 092-2021 se dio cumplimiento a la meta programada para la vigencia 2021, por lo anteriormente expuesto el municipio cumplió con lo establecido con respecto a la adquisición y mantenimiento de las áreas protegidas para el cuidado y la preservación de las fuentes hídricas del municipio de Ulloa.

PLAN DE DESARROLLO "ULLOA CORAZON DEL EJE CON IDENTIDAD Y GESTION 2020-2023												
SECTOR 1-A 10.	CONTRIBUYE EN LA CONSTRUCCION DEL O.D.S.	PROYECTO	META DE PRODUCTO 2021	NUMERO	Meta de resultado 2021	PORCENTAJE	estrategia	programa	CUMPLIMIENTO 2021			
									META DE PRODUCTO 2021	PORCENTAJE CUMPLIMIENTO	RECURSOS INVERTIDOS	TOTAL
MEDIO AMBIENTE	Objetivo Propuesto 15: Vida de ecosistemas terrestres. Proteger, restaurar y promover el uso sostenible de los ecosistemas terrestres, el manejo sostenible de los bosques, la lucha contra la desertificación, detener y revertir la degradación de la tierra y detener la pérdida de biodiversidad.	Conservación del sistema ambiental de microcuencas que abastecen los acueductos, protección de fuentes hídricas y reforestación	hectareas propiedad del municipio contempladas en los planes de manejo para conservación en zonas adyacentes en las áreas de captación de los acueductos del municipio.	3.1	Porcentaje de áreas adyacentes que abastecen los acueductos municipales, propiedad del municipio con acciones de conservación, reforestación y protección.	100%	ambiente y desarrollo sostenible	Gestión integral del recurso hídrico	9	100%	\$ 25.389.757	25.389.757
		Gestión para la protección y reforestación de las fuentes hídricas	hectareas de fuentes hídricas protegidas y reforestadas	2.5	porcentaje de áreas de fuentes hídricas protegidas y reforestadas	1%	ambiente y desarrollo sostenible	Gestión integral del recurso hídrico	5	100%	\$ 0	\$ 0
		Educación gestión y manejo ambiental	Acciones implementadas desde el Plan Municipal de Educación Ambiental -P.M.E.A	2	Porcentaje de ejecución de acciones del Plan Municipal de Educación Ambiental -P.M.E.A	100%	ambiente y desarrollo sostenible	Gestión integral del recurso hídrico	2	100%	\$ 8.000.000	8.000.000
			Reuniones y/o giras realizadas del Comité Interinstitucional de Educación Ambiental -CIDEA	5	Porcentaje de reuniones y/o giras ejecutadas desde el Comité Interinstitucional de Educación Ambiental -CIDEA	100%	ambiente y desarrollo sostenible	Gestión de la información y el conocimiento ambiental	5	100%	\$ 0	-
TOTAL											33.389.757	

4 RESULTADO DE AUDITORIA

4.1 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1
Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de planes, programas y proyectos orientados a la adquisición, mantenimiento de las áreas de interés para acueductos municipales y el pago por servicios ambientales, durante la vigencia 2021.

El municipio de Ulloa en su plan de desarrollo denominado “Ulloa Corazón del Eje con Identidad y Gestión 2020-2023” cuenta con un sector Ambiental en el cual se encuentran inmerso 4 proyectos para dar cumplimiento a las metas establecidas dentro del Plan de Desarrollo, uno de ellos contempla lo dispuesto en el art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios, en el cual por medio del contrato No 092-2021 se dio cumplimiento a la meta programada para la vigencia 2021.

4.2 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2

OBJETIVO ESPECÍFICO 2
Evaluar el cumplimiento de la normatividad ambiental aplicable a la adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos y pago por servicios ambientales.

Hallazgo No.1 Administrativo.

Falta De Definición De Las Condiciones Técnicas En Los Estudios Previos.

Contrato No. 092-2021

Valor: 25.400.000

Objeto: Construcción de aislamientos como zona de protección y senderos de acceso en predios ubicados en Filandia Quindío para la conservación de microcuencas del municipio de Ulloa Valle del Cauca.

Condición:

En el proceso de revisión del expediente contractual No. 092-2021, se observa que los estudios previos no cuentan con los criterios necesarios que definan las calidades, especificaciones, cantidades y demás características que debe reunir el servicio u obra que desarrollaran para satisfacer la necesidad a contratar, así mismo en los informes de supervisión del contrato, no especifican claramente las actividades ejecutadas por parte del contratista y el detalle de los productos entregados.

Fuente de criterio y criterio:

Ley 80 de 1993, Artículo 25 Numerales 7 y 12

Decreto 1510 de 2013, Artículo 20 Numeral 2

Causa:

Falta de definición en los estudios previos de especificaciones, cantidades y demás características técnicas que debe contener la obra o servicio a contratar, debilidades de los informes del supervisor designado para el seguimiento del contrato.

Efecto:

Riesgos en los informes de supervisión, para una adecuada toma de decisiones respecto a la ejecución y liquidación de los contratos, así mismo implica riesgo de no obtener los productos a entregar por parte del contratista. Dificultad en la verificación del objeto contractual y limitación para la validación de las actividades realizadas en la ejecución de lo contratado, cuando esta sea objeto de vigilancia de control.

4.3 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 3

OBJETIVO ESPECÍFICO 3
Evaluar y conceptuar sobre el impacto ambiental generado frente a las Inversiones realizadas en los temas objeto de auditoría, durante la vigencia 2021.

El impacto ambiental generado frente a las inversiones realizadas por el municipio de Ulloa con respecto a lo dispuesto en el art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios es positiva, el municipio cuenta con grandes fuentes que en el momento proveen el agua necesaria para la comunidad Ulloences.

4.4 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 4

OBJETIVO ESPECÍFICO 4
Determinar mediante visitas de campo el estado actual de las áreas adquiridas y/o mantenidas, durante la vigencia 2021.

En las vistas de campo realizadas a los predios denominados El Dorado, La Coca y La Coqueta por parte del equipo auditor de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidenció un estado de conservación y preservación positivo, se evidencio abundante vegetación y fauna silvestre, también los nacimientos de agua que se protegen para salvaguardar la reserva hídrica del municipio de Ulloa.

4.5 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 5

OBJETIVO ESPECÍFICO 5
Evaluar la efectividad en la aplicación de los incentivos de conservación y protección de los recursos naturales a través del pago por servicios ambientales en caso de que se haya aplicado en la vigencia 2021.

El municipio de Ulloa para la vigencia 2021 no realizó pagos por servicios ambientales PSA, ni exenciones del impuesto predial a áreas privadas de interés ambiental.

4.6 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 6

OBJETIVO ESPECÍFICO 6
En caso de no haberse adquirido y / o mantenido áreas de interés ambiental para el recurso hídrico en la vigencia 2021, determinar la transparencia y destinación final de los recursos apropiados para este fin, en el área de tesorería y presupuesto.

El municipio de Ulloa realizó mantenimiento y preservación a tres de los predios que ha adquirido por medio del art 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios, dando así cumplimiento del mismo, aunado a esto se evidencia un acumulado por valor de \$ **79.373.266,65** según se evidenció en el certificado bancario con fecha 31 de diciembre del 2021 con No. 469823000521 denominado Municipio de Ulloa/Adquisición y/o Mant A, dentro del cual se encuentra inmerso lo correspondiente a la vigencia 2021, respecto del artículo 111 de la Ley 99 de 1993 y sus modificatorios.

4.7 ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS

Durante la etapa de planeación de la Actuación de Fiscalización Ambiental al Municipio de Ulloa, no se recibieron ni se tramitaron denuncias ciudadanas.

5 ANEXOS

Anexo 01 Cuadro Resumen de Hallazgo

Hallazgos	Título	A	D	F	P	S	BC
Evaluar el cumplimiento de la normatividad ambiental aplicable a la adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos y pago por servicios ambientales.							
1	Cumplimiento normativo.	1	0				
TOTAL, HALLAZGOS		1	0	0	0	0	0

Elaboro: Equipo auditor

Convenciones

A: Administrativo
D: Disciplinario
F: Fiscal
P: Penal
S: Sancionatorio
BC: Beneficio del Control fiscal.

Anexo 02 Cuadro de análisis derecho de contradicción.

ACTUACIONES DE FISCALIZACIÓN AMBIENTAL VIGENCIA 2021										
No.	Observaciones	Respuesta de la entidad	Conclusión auditoría	A	S	D	P	F	Beneficio de control fiscal	\$Daño patrimonial
1	<p>Observación No.1 Administrativa con presunta incidencia disciplinaria. Falta De Definición De Los Condiciones Técnicas En Los Estudios Previos.</p> <p>Contrato No. 092-2021 Valor: 25.400.000 Objeto: Construcción de aislamientos como zona de protección y senderos de acceso en predios ubicados en Filandia Quindío para la conservación de microcuencas del municipio de Ulloa Valle del Cauca.</p> <p>Condición: En el proceso de revisión del expediente contractual No. 092-2021, se observa que los estudios previos no cuentan con los criterios necesarios que definan las calidades, especificaciones, cantidades y demás características que debe reunir el servicio u obra que desarrollaran para satisfacer la necesidad a contratar, así mismo en los informes de supervisión del contrato, no especifican claramente las actividades ejecutadas por parte del contratista y el detalle de los productos entregados.</p> <p>Fuente de criterio y criterio:</p>	<p>De acuerdo a las observaciones realizadas por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca; al Contrato de Obra pública # 092-2021, cuyo Objeto es: "Construcción De Aislamientos Como Zona De Protección Y Senderos De Acceso En Predios Ubicados En Filandia Quindío Para La Conservación De Microcuencas Del Municipio De Ulloa Valle Del Cauca". Me permito presentar el derecho de contradicción de la siguiente manera:</p> <p>Como criterio inicial y para definir los presupuestos de los servicios u obras a desarrollar para satisfacer la necesidad contratada, se debe tener en cuenta que estos presupuesto de obra oficiales de esta Entidad deben ser elaborados teniendo en cuenta los Decretos expedidos por la Gobernación del Valle del Cauca en lo que respecta a establecer el Listado de precios unitarios de referencia para la Contratación de obras en el Departamento, que para este caso específico se tomó como referencia el Decreto N° 1: 17-0572 del 01 de Junio de 2021; de allí se tuvo en cuenta las actividades, las unidades de medida y el valor unitario establecido para complementar y liquidar el presupuesto oficial de este contrato y tomar como referencia los precios del mercado en su momento, obteniendo así los valores para las primeras seis (06) actividades, ya que las otras dos actividades (cerramiento en alambre de púas con postes plásticos y construcción de</p>	<p>Una vez analizada la respuesta del sujeto puede entenderse que siguió como base los parámetros requeridos en los informes de la Gobernación, sin embargo, se tiene que efectivamente la situación que dio origen a la observación no corresponde a una situación jurídica de fondo sino de forma, no siendo constitutiva de una falta disciplinaria, fiscal o penal. Por tanto, se da por aceptada la contradicción y se tramitara en el plan de mejoramiento, donde quedara consignado el conjunto de acciones correctivas o preventivas que debe adelantar el sujeto en un período determinado, para dar cumplimiento a la obligación de subsanar y corregir las causas que dieron origen al hallazgo administrativo identificado de la siguiente manera:</p> <p>Hallazgo No.1 Administrativo. Falta De Definición De Los Condiciones Técnicas En Los Estudios Previos.</p> <p>Contrato No. 092-2021 Valor: 25.400.000 Objeto: Construcción de aislamientos como zona de protección y senderos de</p>	X						

ACTUACIONES DE FISCALIZACIÓN AMBIENTAL VIGENCIA 2021

No.	Observaciones	Respuesta de la entidad	Conclusión auditoría	A	S	D	P	F	Beneficio de control fiscal	\$Daño patrimonial
	<p>Ley 80 de 1993, Artículo 25 Numerales 7 y 12 Decreto 1510 de 2013, Artículo 20 Numeral 2</p> <p>Causa: Falta de definición en los estudios previos de especificaciones, cantidades y demás características técnicas que debe contener la obra o servicio a contratar, debilidades de los informes del supervisor designado para el seguimiento del contrato.</p> <p>Efecto: Lo anterior podría generar riesgos en los informes de supervisión, para una adecuada toma de decisiones respecto a la ejecución y liquidación de los contratos, así mismo implica riesgo de no obtener los productos a entregar por parte del contratista. Dificultad en la verificación del objeto contractual y limitación para la validación de las actividades realizadas en la ejecución de lo contratado, cuando esta sea objeto de vigilancia de control.</p> <p>Los anteriores hechos relacionados configuran una presunta falta administrativa, con presunta incidencia disciplinaria en virtud de lo establecido en la Ley 1952 de 2019 artículo 26.</p>		<p>acceso en predios ubicados en Filandia Quindío para la conservación de microcuencas del municipio de Ulloa Valle del Cauca.</p> <p>Condición: En el proceso de revisión del expediente contractual No. 092-2021, se observa que los estudios previos no cuentan con los criterios necesarios que definan las calidades, especificaciones, cantidades y demás características que debe reunir el servicio u obra que desarrollaran para satisfacer la necesidad a contratar, así mismo en los informes de supervisión del contrato, no especifican claramente las actividades ejecutadas por parte del contratista y el detalle de los productos entregados.</p> <p>Fuente de criterio y criterio: Ley 80 de 1993, Artículo 25 Numerales 7 y 12 Decreto 1510 de 2013, Artículo 20 Numeral 2</p> <p>Causa: Falta de definición en los estudios previos de especificaciones, cantidades y demás características técnicas que debe contener la obra o servicio a contratar, debilidades de los informes del supervisor designado para el seguimiento del Contrato.</p>							

ACTUACIONES DE FISCALIZACIÓN AMBIENTAL VIGENCIA 2021										
No.	Observaciones	Respuesta de la entidad	Conclusión auditoría	A	S	D	P	F	Beneficio de control fiscal	\$Daño patrimonial
			<p>Efecto:</p> <p>Lo anterior podría generar riesgos en los informes de supervisión, para una adecuada toma de decisiones respecto a la ejecución y liquidación de los contratos, así mismo implica riesgo de no obtener los productos a entregar por Parte del contratista. Dificultad en la verificación del objeto contractual y limitación para la validación de las actividades realizadas en la ejecución de lo contratado, Cuando esta sea objeto de vigilancia de control.</p>							
		TOTAL		1		0			0	0