

145 -19.11

ANEXO 07

PLAN DE TRABAJO

o

Auditorías Modalidad Especial Ambiental sobre la calidad del agua y estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en Zonas Rurales Municipio de Guacari-vigencia 2017

Objetivo de la auditoría

Evaluar selectivamente la gestión fiscal ambiental en coherencia con las políticas, planes y programas ambientales realizados en la vigencia 2017, por los municipios seleccionados, con énfasis en la gestión ambiental realizada a la calidad del agua y estado de los sistemas de tratamiento de aguas residuales en zonas rurales del Municipio de Guacari, tanto en la conservación, protección, recuperación y descontaminación del recurso hídrico.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia y Valoración de Costos Ambientales	Gestión Ambiental	Planes, Programas y proyectos
			Inversión Ambiental

Se asume que 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 en contratos y la evaluación de inversión ambiental desde la planificación y ejecución.

Teniendo en cuenta lo anterior y el objetivo de la auditoría, se evaluará la gestión ambiental e inversión ambiental en el tema especial de auditoría

Análisis en detalle del Ente o Asunto a Auditar

Tomando como referencia los datos de inspección y vigilancia sanitaria de la calidad de agua de consumo humano en la zona rural del Municipio de Guacari Valle del Cauca, realizados por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca UES. El IRCA (índice de riesgo de calidad del agua para consumo humano), en 4 veredas del Municipio de Guacari, el agua que se le está suministrando tiene riesgo **Alto o**

Inviabile Sanitariamente, es decir, no apta para el consumo humano, lo que genera un alto riesgo de contraer enfermedades de origen hídrico.

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo, está definida en el componente de control de Gestión ambiental, bajo las variables Planes, Programas, proyectos y la inversión ambiental.

Se evaluará desde el punto de vista documental y visitas de campo, la gestión e inversión ambiental desarrollada por el Ente territorial en los temas objeto de auditoría.

La muestra se determina de acuerdo a los programas y proyectos establecidos y ejecutados en el presupuesto vigencia 2017, orientados a la potabilización, operación y mantenimiento de las plantas de agua potable rural, así como las inversiones en sistemas de tratamiento de aguas residuales rurales.

En los casos que el municipio no hubiese efectuado inversión en los dos temas seleccionados, se realizará las visitas de campo de verificación del estado de los sistemas en área rural.

Las visitas de verificación a los sistemas de potabilización y de tratamiento de aguas residuales, se realizará selectivamente tomando en cuenta el índice de riesgo de calidad de agua –IRCA en el caso de los sistemas de abastecimiento. Con respecto a las aguas residuales, se visitarán los sistemas de tratamiento existentes.

Selección de la muestra

La inversión total del municipio en el sector de agua potable saneamiento básico y medio ambiente fue de \$ 2.525.500.915

La muestra seleccionada se hizo con base al alcance de la auditoría (auditoría especial ambiental en calidad del agua, adquisición de áreas ambientales y planta de tratamiento de aguas residuales), por lo tanto, el valor de la muestra seleccionada es de \$ 2.317.109.000, la cual corresponde al 100% de la inversión total del municipio en estos sectores. A continuación se anexo el cuadro del presupuesto auditar:

Alcaldía Municipal Guacarí Valle del Cauca				
Ejecución Presupuestal del Gasto Sector Agua Potable, Saneamiento Básico y Medio Ambiente 2017				
SECTOR AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO				
Sector/Programa/Proyecto	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución	Fuente de Financiación
Acueducto				
FSRI Acueducto	57.717.850	55.000.000	95%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Rehabilitacion Sistemas Acueducto	300.000.000	300.000.000	100%	Recursos Del Balance
Alcantarillado				
Mantenimiento sumideros y drenajes alcantarillado	40.000.000	31.109.000	78%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Construccion, rehabilitacion y mantenimiento	600.000.000	600.000.000	100%	Recursos Del Balance
Construccion y/o Rehabilitacion Alcantari	632.342.406	632.000.000	100%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Adquisicion lote de terreno para PTAR-Guabas	100.000.000	98.000.000	98%	Retiro Fonpet Para Inversion Sectorial
Pre- inversion Diseños	43.000.000	43.000.000	100%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Pre-inversion Disenos	300.000.000	300.000.000	100%	Recursos Del Balance
Interventoria-Alcantarillado	43.000.000	43.000.000	100%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Subsidios FSRI Alcantarillado	55.000.000	55.000.000	100%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Aseo				
Seguimiento al Plan de Gestion Integral de Residuo	40.000.000	40.000.000	100%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Subsidios FSRI Aseo	94.000.000	93.391.915	99%	Sgp Agua Potable y Saneamiento Basico
Subtotal	2.305.060.256	2.290.500.915	99%	
SECTOR AMBIENTAL				
Adquisicion areas interes acueducto	49.000.000	24.567.549	50%	Icld-ingresos Corrientes Libre Destinacion
RBAL-1% ICLD Adquisicion Areas Interes Acueducto	135.432.451	135.432.451	100%	Recursos Del Balance
Educacion Ambiental	70.000.000	70.000.000	100%	Sgp Libre Inversion Otros Sectores
Apoyo actividades del CIDEA	5.000.000	5.000.000	100%	Retiro Fonpet Para Inversion Sectorial
Subtotal	259.432.451	235.000.000	91%	
TOTAL	2.564.492.707	2.525.500.915	98%	

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																																					
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA ESPECIAL AMBIENTAL CALIDAD DE AGUAS Y ESTADO DE SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES -VIGENCIA 2017 MUNICIPIO DE GUACARÍ																																					
No.	ACTIVIDAD	PLANEACIÓN	EJECUCIÓN								INFORME																						AUDITOR REPOSABLE				
		Febrero	Junio								Julio																										
		1 al 21 de febrero	18	19	20	21	22	25	26	27	28	29	30	1	2	3	4	5	6	15	19	10	11	12	13	16	17	18	19	20	23	24		25	26	TOTAL	
1	Antecedentes Municipio (diligenciamiento de los formatos definidos en el anexo aplicables, incluye inversión en la temática especial seleccionada, resultados de auditorias anteriores con relación al tema, revisión y selección contratación a evaluar)	Se realiza en Bloque para todas las auditoria de los 2 cidos																																			
2	Determinar la muestra a evaluar de acuerdo al análisis efectuado de inversión en el tema objeto de evaluación vig 2017																																				
3	Elaborar el Programa de Auditoria																																				
4	Elaborar el Plan de trabajo																																				
5	Formulación y/o selección de papeles de trabajo																																				
6	Revisión y aprobación programa de auditoria, plan de trabajo y papeles de trabajo en Mesa de trabajo 1																																				
7	FASE DE EJECUCIÓN																																				
8	Desarrollo del Programa de Auditoria																																				
9	Acopio y análisis de pruebas y evidencias																																				
10	Comunicación de observaciones en Mesa de Trabajo																																				
11	FASE DE INFORME*																																				
12	Consolidación borrador del Informe preliminar																																				
13	Control de Calidad informe																																				
14	Validación Respuesta Entidad en mesa de trabajo																																				
15	Elaboracion y entrega informe final y formatos de hallazgos (en caso que aplique)																																				
16	organización papeles de trabajo y Trazabilidad																																				

LUZ NALLYBE LOZANO DOMINGUEZ

Aprueba: _____

Marcela Inés Meneses López. Dirección Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente

CODIGO M2P5-03	VERSION 1.0
-----------------------	--------------------