

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 Restrepo-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 Restrepo, 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 auditoria, se evaluará la gestión ambiental e inversión ambiental en el tema especial de auditoria

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 Restrepo 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 10 veredas del Municipio de Restrepo, 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 los sectores de agua potable, saneamiento básico y medio ambiente fue de **\$ 959.004.319**

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 **\$ \$609.039.305**, la cual corresponde al 67% de la inversión total del municipio en los sectores de agua potable, saneamiento básico y medio ambiente.

En los siguientes cuadros se anexa la inversión total ambiental y la muestra seleccionada que es objeto de auditoría:

| Alcaldía Municipal Restrepo Valle del Cauca | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|
| Inversión Ambiental vigencia 2017 | | | | |
| SERVICIO PUBLICO Y AGUA POTABLE | | | | |
| Agua Potable y Saneamiento Básico para Mejora la Calidad de Vida | | | | |
| Sector/Programa/Proyecto | Presupuesto definitivo | Presupuesto ejecutado | % Ejecución | Fuente de Financiación |
| Acueducto | | | | |
| Subsidio de acueducto | 135.847.289 | 108.674.171 | 80% | SGP |
| Mejoramiento, mantenimiento y construccion de los acueductos veredales | 33.254.839 | 33.205.557 | 100% | SGP- R. BCE |
| Alcantarillado | | | | |
| Subsidio de alcantarillado | 159.953.488 | 157.783.219 | 99% | SGP |
| Fortalecimiento de la PTAR - mantenimiento y mejoramiento | 49.147.382 | 47.815.179 | 97% | SGP.SB. |
| Construccion o instalacion de sistemas de tratamiento de aguas residuales (mantenimiento de pozos septicos) | 48.941.001 | 48.921.037 | 100% | SGP.SB.- RB |
| Aseo | | | | |
| Subsidio de aseo | 177.823.604 | 154.425.807 | 87% | SGP |
| Estudio de optimizacio y restaurac. Actual PMIRS | 81.500 | 81.500 | 100% | SGP.SB.- |
| Actualizacion e implementacion de el plan de gestion integral de residuos solidos PGRS | 16.480.000 | 16.480.000 | 100% | SGP.SB.- |
| Alumbrado Publico | | | | |
| Mantenimiento preventivo, correctivo y ampliación alumbrado publico | 335.991.849 | 335.991.849 | 100% | |
| Sub total | 957.520.952 | 903.378.319 | 94% | |
| SECTOR PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE DESASTRES | | | | |
| Sector/Programa/Proyecto | Presupuesto definitivo | Presupuesto ejecutado | % Ejecución | Fuente de Financiación |
| Implementacion del plan municipal de gestion del riesgo y estrategia municipal.. | 24.370.000 | 24.370.000 | 100% | SGP-OS |
| Mantenimiento quebradas del municipio | 5.150.000 | 5.150.000 | 100% | SGP-OS |
| Simulacros y capacitaciones | 3.090.000 | 3.090.000 | 100% | SGP-OS |
| Sub total | 32.610.000 | 32.610.000 | 100% | |
| SECTOR MEDIO AMBIENTE | | | | |
| Sector/Programa/Proyecto | Presupuesto definitivo | Presupuesto ejecutado | % Ejecución | Fuente de Financiación |
| Aislamiento de la fuente de agua abastecedora de acueducto | 2.675.000 | 2.675.000 | 100% | SGP-O.S |
| Diagnostico del estado actual de microcuencas | 1.150.000 | 1.150.000 | 100% | SGP-O.S |
| Fortalecimiento fondo de financiacion | 30.415.991 | 0 | 0% | RPI |
| Fortalecimiento fondo de financiacion | 71.428.372 | 0 | 0% | RB- RP |
| Implementacion de practicas de manejo, conservacion y recuperacion de suelos | 2.060.000 | 2.060.000 | 100% | SGP-O.S |
| Avance en la identificacion y adopcion de estructuras ecologicas | 854.000 | 854.000 | 100% | SGP-O.S |
| Avance en la definicion aprobacion y funcionamiento del SIMAP. | 400.000 | 400.000 | 100% | SGP-O.S |
| Apoyo e implementacion de planes de manejo de areas protegidas | 500.000 | 500.000 | 100% | SGP-O.S |
| Diseño e implemementacion del sistema de gestion ambiental Municipal SIGAM | 2.060.000 | 2.060.000 | 100% | SGP-O.S |
| Educacion ambiental para la conservacion de los recursos naturales (plan de educacion ambiental, uso eficiente y ahorro del agua, feria ambienal, plan de accion, proyectos ambientales...) | 13.317.000 | 13.317.000 | 100% | SGP- LD |
| Sub total | 124.860.363 | 23.016.000 | 18% | |
| TOTAL INVERSION AMBIENTAL | 1.114.991.315 | 959.004.319 | 86% | |

Muestra auditar

| Muestra Auditar | | | | | |
|---|--|---|-------------------------|--|---------------|
| Sector | Programa | Proyecto | N° Contrato | Objeto | Valor |
| DEL LADO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS Y SANEAMIENTO BASICO | AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO PARA MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA. | Convenio y/o contrato Fondo de solidaridad y distribución de ingresos en los servicios públicos domiciliarios (subsidio a los estratos I , II Y III). | 002-2017 DEL 02-01-2017 | transferencias efectivas del fondo de solidaridad y redistribucion de ingresos para subsidios en el servicio de alcantarillado | \$157.783.219 |
| | | | 003-2017 DEL 05-01-2017 | transferencias efectivas del fondo de solidaridad y redistribucion de ingresos para subsidios en el servicio de aseo | \$177.823.604 |
| | | | 001-2017 DEL 05-01-2017 | acta de transferencias efectivas del fondo de solidaridad y redistribucion de ingresos para subsidios en el servicio de acueducto | \$135.847.289 |
| | | Mejoramiento , mantenimiento y construccion de los acueductos veredales. | 245-2017 DEL 11-11-2017 | suministro de micromedidores metalicos para ser instalados en el area rural del municipio de restrepo valle (acueducto vereda puerta negra). | \$3.059.415 |
| | | | 295-2017 DEL 16-12-2017 | suministro de materiales para el mantenimiento y/o mejoramiento de los acueductos veredales del municipio de restrepo valle. | \$18.646.142 |
| | | | 288-2017 DEL 14-12-2017 | mano de obra para el mantenimiento y mejoramiento de cuatro acueductos veredales del municipio de restrepo valle. | \$11.500.000 |
| | | Fortalecimiento de la PTARD, Mantenimiento y mejoramiento. | 006-2017 DEL 01-02-2017 | prestar los servicios de apoyo a la secretaria de infraestructura y servicios publicos en el mantenimiento preventivo y correctivo de la planta de tratamiento de aguas residuales-ptard. | \$5.100.000 |
| | | | 012-2017 DEL 08-02-2017 | suministro de materiales para el mantenimiento de la planta de tratamiento de aguas residuales-ptard. | \$7.250.273 |
| | | | 156-2017 DEL 11-07-2017 | prestacion de servicios personales y de apoyo a la gestion realizando actividades de mantenimiento en los elementos que conforman la planta de tratamiento de aguas residuales-ptard incluye materiales. | \$548.590 |
| | | | 183-2017 DEL 04-08-2017 | prestar los servicios profesionales para la caracterizacion del efluente de la planta de tratamiento de aguas residuales-ptard. | \$6.260.000 |
| | | | 260-2017 DEL 23-11-2017 | prestar los servicios de apoyo a la secretaria de infraestructura y servicios publicos en el mantenimiento preventivo y correctivo de la planta de tratamiento de aguas residuales-ptard | \$2.122.000 |
| | | | 263-2017 DEL 27-11-2017 | suministro de elementos de proteccion para el mantenimiento y operación de la planta de aguas residuales-ptard | \$3.000.000 |
| | | | 264-2017 DEL 27-11-2017 | realizar a todo costo la reparacion de techo, adecuacion de rejas o tapas y mantenimimientio de la ptard del municipio de restrepo valle | \$13.834.007 |
| | | | 252-2017 DEL 17-11-2017 | prestar los servicios en la actualizacion tecnica del proyecto optimizacion de la ptard cabecera municipal restrepo valle. | \$9.700.310 |
| | | | 166-2017 DEL 24-07-2017 | suministro de materiales para la adecuacion de pozos septicos en el area rural del municipio. | \$2.413.239 |
| | | Construcción o instalacion de sistemas de tratamiento de aguas servidas (Pozo septicos). | 271-2017 DEL 29-11-2017 | suministro pozos septicos para las sedes educativas ubicadas en el area rural del municipio de restrepo valle. | \$8.996.400 |
| | | | 272-2017 DEL 29-11-2017 | suministro de tanques septicos para ser instalados en el area rural del municipio de restrepo valle. | \$18.500.000 |
| | | | 287-2017 DEL 14-12-2017 | mano de obra para la instalacion de doce sistemas septicos en diferentes veredas del sector rural del municipio de restrepo valle. | \$19.015.817 |
| | | | | | |
| MEDIO AMBIENTE | RESPECTO Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE | Gestion integral para la proteccion, conservacion y recuperacion del recurso hidrico. | 297-2017 16/12/2017 | Aislamiento de fuentes de agua abastecedora de acueductos.Zona Rural | \$2.675.000 |
| | | | 277-2017 12/01 /2017 | Diagnostico del estado actual de microcuencas | \$1.150.000 |
| | | Manejo, conservacion y recuperacion de suelos. | 297-2017 16/12/2017 | Implementacion de practicas de manejo y recuperacion de suelos | \$2.060.000 |
| | | Proteccion y recuperacion de la biodiversidad y sus servicios ecosistemicos. | 277-2017 12/01 /2017 | Avance en la identificacion y adopcion de estructuras ecologicas | \$854.000 |
| | | | 277-2017 12/01 /2017 | Avance en la definicion aprobacion y funcionamiento del SIM | \$400.000 |
| | | | 297-2017 16/12/2017 | Apoyo e implementacion de planes de manejo de areas protegidas | \$500.000 |
| Total | | | | | \$609.039.305 |

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 RESTREPO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No. | ACTIVIDAD | PLANEACIÓN | EJECUCIÓN | | | | | | | | | | | | | | INFORME | | | | | | | | | | | | | | | AUDITOR RESPONSABLE | | | | |
| | | Febrero | Junio | | | | | | | | | | | | | | Julio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1al21de febrero | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 12 | 13 | 14 | 15 | 29 | 30 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 15 | 9 | 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 auditorías anteriores con relación al tema, revisión y selección contratación a evaluar) | Se realiza en Bloque para todas las auditoria de los 2 ciclos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | Elaboración y entrega informe final y formatos de hallazgos (en caso que aplique) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | organización papeles de trabajo y Trazabilidad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Aprueba: _____

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