

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 Trujillo-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 Trujillo, 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 Trujillo 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 8 veredas del Municipio de Trujillo, el agua que se le está suministrando tiene riesgo

Alto 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 y medio ambiente fue de \$1.055.558.849.

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 \$ 759.314.322, la cual corresponde al 72% de la inversión total del municipio en estos sectores y el 100% de la inversión en estos temas específicos.

A continuación se anexo el cuadro de la muestra:

Alcaldía Municipal de Trujillo					
Muestra seleccionada					
Sector	Programa	Proyecto	Nº Contrato	Objeto	Valor
Agua potable y Saneamiento Básico	Alcantarillado y sistemas de tratamiento de aguas residuales	201676828044	SPM-OP-137-17	CONSTRUCCIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS CORREGIMIENTOS DE HUASANO SECTORES PARQUE PRINCIPAL Y PUESTO DE SALUD,	\$ 151.261.178,00
				CORREGIMIENTO DE ROBLEDO SECTORES ESCUELA GENERAL SANTANDER, CASETA COMUNAL Y PARQUE PRINCIPAL Y CORREGIMIENTO DE VENECIA	\$ 102.864.055,00
					\$ 96.580.436,00
	Alcantarillado y sistemas de tratamiento de aguas residuales	201676828044	SPM-OP-148-17	CONSTRUCCIÓN, REPOSICIÓN Y ADECUACIÓN DE LAS REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS CORREGIMIENTOS DE: ROBLEDO SECTOR VÍA PATINA Y SECTOR CALLEJÓN VÍA CAUCA, CORREGIMIENTO DE VENECIA SECTOR BARRIO ARCA DE NOÉ Y BARRIO LAS MARGARITAS, CORREGIMIENTO ANDINÁPOLIS SECTOR ENTRADA FINCA LOS GUZMÁN, DEL MUNICIPIO DE TRUJILLO VALLE DEL CAUCA Y CONSTRUCCIÓN DE SISTEMA DE TRATAMIENTOS DE AGUAS RESIDUALES INDIVIDUALES (POZOS SÉPTICOS) EN CUMPLIMIENTO A LA LEY 1448 DE 2011 LA CUAL TIENE POR OBJETO ESTABLECER UN CONJUNTO DE MEDIDAS JUDICIALES, ADMINISTRATIVAS, SOCIALES Y ECONÓMICAS, INDIVIDUALES Y COLECTIVAS, EN BENEFICIO DE LA POBLACIÓN VÍCTIMA DEL MUNICIPIO DE TRUJILLO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA.	\$ 71.467.490,00
					\$ 30.000.000,00
					\$ 15.000.000,00
					\$ 88.682.204,00
	ACCESO AL SERVICIO DE ACUEDUCTO	201776828043	C-2017-1981	AUNAR ESFUERZOS ECONOMICOS Y TECNICOS PARA REALIZAR DIFERENTES OBRAS PARA EL MEJORAMIENTO Y RECUPERACION DEL ACUEDUCTO RURAL DE LA VEREDA EL VERGEL I ETAPA EN EL MUNICIPIO DE TRUJILLO	\$ 5.824.320,00
					\$ 4.175.680,00
					\$ 100.000.000,00
					\$ 9.734.639,00
	Alcantarillado y sistemas de tratamiento de aguas residuales	201676828044	SPM-IT-138-17	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LOS CORREGIMIENTOS DE HUASANO SECTORES PARQUE PRINCIPAL Y PUESTO DE SALUD, CORREGIMIENTO DE ROBLEDO SECTORES ESCUELA GENERAL SANTANDER, CASETA COMUNAL Y PARQUE PRINCIPAL Y CORREGIMIENTO DE VENECIA URBANIZACIÓN LA ESPERANZA ETAPA II, DEL MUNICIPIO DE TRUJILLO VALLE DEL CAUCA.	\$ 20.600.000,00
					\$ 5.000.000,00
					\$ 6.300.000,00
	Alcantarillado y sistemas de tratamiento de aguas	201676828044	SPM-C-115-17	CONSULTORÍA ORIENTADA A LA ELABORACIÓN DE ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS	\$ 5.000.000,00
	Conservación del patrimonio hídrico del municipio	201676828146	COMPRA DIRECTA	COMPRA DE UN PREDIO RURAL EN LA VEREDA LA MARINA CON EL FIN DE CONSERVAR LAS FUENTES HÍDRICAS DEL MUNICIPIO DE TRUJILLO.	\$ 33.000.000,00
Total					\$ 759.314.322,00

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 TRUJILLO																													
No.	ACTIVIDAD	PLANIFICACIÓN	EJECUCIÓN										INFORME																
		Febrero	Abril										Junio																
		1a 21 de febrero	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	TOTAL	AUDITOR RESPONSABLE
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 contrastación a evaluar)	Se realiza en bloque para todas las auditorías de los 2 años																											
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 Auditoría																												
4	Elaborar el Plan de trabajo																												
5	Formulación y/o selección de papeles de trabajo																												
6	Revisión y aprobación programa de auditoría, plan de trabajo y papeles de trabajo en mesa de trabajo																												
7	FASE DE EJECUCIÓN																												
8	Desarrollo del Programa de Auditoría																												
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	Controlar 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 transcripción																												

Aprueba:

Marcela Inés Meneses López

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

CODIGO M2P5-03

VERSION 1.0