

145 -19.11

Santiago de Cali, 31 de Agosto de 2018.

PLAN DE TRABAJO

Auditorías Modalidad Especial Ambiental Gestión Ambiental calidad de agua y estado de los sistemas de tratamiento de aguas residuales en zonas rurales Municipios de Ulloa, Jamundí, Florida, el Cerrito 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 de agua y estado de los sistemas de tratamiento de aguas residuales en zonas rurales de (4) municipios 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.

Análisis en detalle del Ente o Asunto a Auditar

SECTOR	concepto presupuestal	valor ejecutado	valor a evaluar
AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO			
	pre inversión en diseño	0,00 20.450.00	20.450.000,00
	Y construcción de sistemas de alcantarillado pluvial	0,00 18.000.00	18.000.000,00
	Soluciones alternas de alcantarillado	7,00 55.754.53	55.739.537,00
MEDIO AMBIENTE			
	Adquisición de áreas de interés para el acueducto municipal.	13.619. 347,00	-
	Planes de manejo ambiental	15.000. 000,00	15.000. 000,00
TOTAL		122.823.8 84,00	109.204.53 7,00

Municipio de Ulloa

Como resultado de la auditoría especial ambiental al municipio se concluyó, que la gestión ambiental, no cumple con los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, como consecuencia de los siguientes hechos:

Se presentó poca coherencia entre los instrumentos de planeación del municipio en la vigencia 2016 con relación a programas, proyectos y metas ambientales establecidas en el Plan de desarrollo vigente y su materialización en el presupuesto, así como en los contratos que sustentan la inversión ambiental evaluada en la vigencia. Igualmente el municipio no cuenta con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación de los proyectos que permitan identificar técnicamente los avances del Plan de desarrollo por vigencia.

De igual manera la contabilización de los predios adquiridos como áreas de interés para acueductos, se determinan fallas en el registro y de actualización de los inventarios al no identificarse específicamente e incluirse otros gastos no asociados a los Activos ambientales.

Muestra a evaluar de inversión vigencia 2017 en auditoria

La inversión en la vigencia 2017 en Agua potable y saneamiento básico a evaluar en la auditoria corresponde a \$ 109.204.537,00, la cual se detalla en el siguiente cuadro:

Municipio de Jamundi

Como resultado de la auditoria especial ambiental realizada en el año 2016 al municipio se concluyó, que la gestión ambiental fue ineficiente, la inversión no alcanzó las metas presupuestadas, como consecuencia el municipio no tiene implementada una estrategia de control y seguimiento a las inversiones y actividades ejecutadas en los predios de propiedad del Municipio, adquiridos según la norma artículo 111 de la ley 99 de 1993.

El Municipio no está sustentando el destino de los recursos correspondientes al 1% de los ICLD para la adquisición de predios desde el punto de vista presupuestal, igualmente el municipio no incluye dentro del plan de desarrollo 2016- 2019, el programa uso eficiente ahorro del agua, el cual debe tener recursos para empezarlo a ejecutar.

La administración aún no tiene un sitio apropiado para disposición de escombros que permita realizar un adecuado manejo de estos residuos y así evitar un impacto ambiental negativo en el municipio.

Muestra a evaluar en la Auditoría

La inversión en la vigencia 2017 en Agua potable y saneamiento básico a evaluar en la auditoria corresponde a \$ 472.668.318,00 a cual se detalla en el siguiente cuadro:

ENTIDAD: MUNICIPIO DE JAMUNDI VALLE			
VIGENCIA: 2017			
SECTOR	Concepto Presupuestal	Valor ejecutado	Valor a evaluar
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	alcantarillado	32.498.218,00	32.498.218,00
	pre inversión , estudios alcantarillado	72.380.100,00	72.380.100,00
MEDIO AMBIENTE	Descontaminación de corrientes o depósitos de agua afectados por vertimientos	22.505.000,00	22.500.000,00
	manejo y aprovechamiento de cuencas y microcuencas hidrográficas	12.400.000,00	12.400.000,00
	conservación, protección, restauración y aprovechamiento de recursos	236.890.000,00	236.890.000,00

	naturales y del medio ambiente		
	reforestación y control de erosión	96.000.000,00	96.000.000,00
TOTAL		472.668.318,00	472.668.318,00

Municipio de Florida

Como resultado de la auditoria especial ambiental realizada en el año 2017 al municipio se concluyó, que la gestión ambiental, no cumple con los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad, debido a que el municipio no está cumpliendo con los deberes de planificar, gestionar, ejecutar y registrar de manera independiente, los recursos de destinación específica provenientes de al menos el 1% de los ingresos corrientes para adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos.

Se presenta poca coherencia y debilidades en la articulación entre los instrumentos de planificación, ya que estos deben estar orientados a principios de consistencia y planeación lo cual genera una limitación en la medición y evaluación de la gestión ambiental del municipio.

Respecto a la compra de predios el municipio a la fecha no adquirido predios según la norma igualmente el mantenimiento que ha realizado lo hace en predios privados lo cual no garantiza que el recurso ahí invertido sea sostenible en el tiempo.

El municipio presenta insuficiencias en la implementación del aprovechamiento de residuos orgánicos en la planta piloto ya que está en el momento de visitarla no se encontraba funcionando lo cual denota deficiencias en la planeación y ejecución de estos proyectos.

Muestra a evaluar en la Auditoría

La inversión en la vigencia 2017 en Agua potable y saneamiento básico a evaluar en la auditoria corresponde a \$ 2.280.114.933,00 la cual se detalla en el siguiente cuadro:

ENTIDAD: MUNICIPIO EL FLORIDA VALLE				
VIGENCIA: 2017				
SECTOR	CONCEPTO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO	VALOR EVALUAR	A
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	limpieza, descolmatación y disposición de residuos que afectan las quebradas carisucio y el limón del municipio florida, valle del cauca, occidente	37.997.150,00	37.997.150,00	
	“construcción de cuneta para aguas pluviales en la calle 7 entre cr 18 y 23 barrio paraíso municipio de florida, valle del cauca, occidente”	147.252.618,00	147.252.618,00	
	“construcción de canal en el barrio simón bolívar en el corregimiento de san Antonio de los caballeros del municipio de florida, valle del cauca, occidente”	17.063.142,00	17.063.142,00	

	“construcción y reposición del alcantarillado en la vereda el pedregal , callejones la sonora, anturi, los collazos y el rey florida, valle del cauca, occidente”	151.024.584,00	151.024.584,00
	“construcción de sumideros en el municipio de florida, valle del cauca, occidente”	11.997.885,00	11.997.885,00
	“mejoramiento del acueducto de la vereda mateguadua del municipio de florida valle”	41.210.914,00	41.210.914,00
	“servicio de interventoría a los proyectos de agua potable y saneamiento básico del municipio de florida, valle del cauca, occidente”	50.000.000,00	50.000.000,00
	“construcción reparación y mantenimiento de obras de agua potable y saneamiento básico en el municipio de florida, valle del cauca, occidente”	899.366.918,00	899.366.918,00

	Mantenimiento de colectores y drenajes de aguas pluviales en el municipio de florida, valle Florida	39.631.361,00	39.631.361,00
	“construcción de alcantarillado para drenajes de aguas pluviales en la zona rural del municipio de florida valle del cauca, occidente	109.750.475,00	109.750.475,00
	“construcción de 20 pozos septico para 20 viviendas en la zona rural del municipio de florida, valle del cauca, occidente”	68.549.681,00	68.549.681,00
	“mantenimiento y puesta en funcionamiento de las ptars corregimiento de remolino y el llanito del municipio de florida valle”	172.543.825,00	172.543.825,00
	“construcción y reparación de red alcantarillado corregimiento tarragona municipio de florida valle occidente”	155.560.409,00	155.560.409,00

	“construcción y estudios de obras de agua potable en el municipio de florida valle del cauca”	33.375.153,00	33.375.153,00
	“construcción y estudios de obras de agua potable en el municipio de florida valle del cauca”	64.999.800,00	64.999.800,00
	“construcción de un sistema de tratamiento de aguas residuales y alcantarillado sanitario en el municipio florida”	162.491.036,00	162.491.036,00
	“mantenimiento de 8 sistemas de alcantarillados no operados por Acuavalle municipio de florida”	50.477.982,00	50.477.982,00
SECTOR MEDIO AMBIENTE	protección del ecosistema floridano	40.000.000,00	40.000.000,00
	protección del ecosistema floridano	13.596.000,00	13.596.000,00
	protección del ecosistema floridano	10.726.000,00	10.726.000,00
	protección del ecosistema floridano	2.500.000,00	2.500.000,00
TOTAL		2.280.114.933,00	2.280.114.933,00

Municipio de el Cerrito

Como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental sobre la calidad del agua en la zona rural, fue **ineficiente**. Ello como consecuencia de los siguientes hechos:

Según la información reportada por la Unidad Ejecutora de Saneamiento Básico UES, durante las vigencias 2016, las localidades rurales del municipio, tales como: El Pomo, El Rosario, Auji, El Moral, Tenerife, Carrisal y Santa Luisa, presentaron nivel de riesgo **ALTO o INVIABLE SANITARIAMENTE** (agua no apta para el consumo humano).

La inversión en la vigencia 2017 en Agua potable y saneamiento básico a evaluar en la auditoria corresponde a \$ 1.488.168.106,00 la cual se detalla en el siguiente cuadro:

ENTIDAD: MUNICIPIO DE EL CERRITO VALLE			
VIGENCIA: 2017			
SECTOR	CONCEPTO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO	VALOR A EVALUAR
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	construcción e implementación	10.000.000,00	10.000.000,00
	una planta de tratamiento con adecuación y ampliación en la zona rural	91.083.209,00	91.083.209,00
	Mantenimiento o reposición de redes en mil metros.	36.527.302,00	36.527.302,00
	Mantenimiento o reposición de redes en mil metros.	143.355.844,00	143.355.844,00
	jornadas de mantenimiento a lechos de rio	45.000.000,00	45.000.000,00
	PTAR construida	1.490.000,00	1.490.000,00
	PTAR construida	577.635.071,00	577.635.071,00
	PTAR construida	76.363.501,00	76.363.501,00
	Mantenimiento a los sumideros zona urbana y rural.	41.281.620,00	41.281.620,00
	mantenimiento o reposición de redes	58.116.281,00	58.116.281,00
	mantenimiento o reposición de redes	153.699.343,00	153.699.343,00
SECTOR MEDIO AMBIENTE	sistema municipal de áreas protegidas SIMAP	19.500.000,00	19.500.000,00

	Acciones implementadas en el marco del POMCA	170.531.957,00	170.531.957,00
	Eventos realizados actividades amb.	23.942.500,00	23.942.500,00
	Acciones implementadas para el uso eficiente y ahorro del agua	30.000.000,00	30.000.000,00
	Acciones implementadas para el uso eficiente y ahorro del agua	9.641.478,00	9.641.478,00
TOTAL		1.103.213.226	1.103.213.226

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

Se anexan los cronogramas de actividades de los 4 municipios.

Aprueba: _____

MARCELA INES MENESES LOPEZ

Directora Técnica de Recursos naturales y medio Ambiente

Elaborado: Gonzalo Moreno –Profesional universitario

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