

145-19.11

ANEXO 01

**MEMORANDO DE ASIGNACIÓN DE AUDITORIA No.002**  
**AUDITORIAS ESPECIALES GESTIÓN AMBIENTAL**  
MUNICIPIOS DE ALCALÁ, ULLOA, ARGELIA, CARTAGO,  
TRUJILLO, EL DOVIO, RESTREPO, FLORIDA, CANDELARIA,  
ANDALUCÍA

PARA:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>PROFESION</b>
Gilma Gómez Giraldo	Profesional Universitario	Economista
Ángela Libreros Rojas	Profesional Universitario	Bióloga
Gonzalo Moreno Cataño	Técnico Operativo	Lic. Biología y química

DE: Ing. Luz Nallybe Lozano Domínguez  
Directora Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente (E.)

ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan General de Auditoría de la vigencia 2017, han sido asignados para realizar las Auditorías modalidad especial ambiental, sobre la gestión ambiental en la vigencia 2016 de los municipios de Alcalá, Ulloa, Argelia, Cartago, Trujillo, El Dovio, Restrepo, Florida, Candelaria y Andalucía.

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

**1. OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la gestión ambiental desarrollada en la vigencia 2016 por los diez (10) municipios seleccionados, tomando como referente los principales instrumentos de planificación municipal, identificando el beneficio socio ambiental de dicha gestión.

**2. COMPONENTES Y FACTORES**

**2.1. Componente de Control de Gestión**

**2.1.1 Factor: Gestión Ambiental**

- Variable: Planes, programas y proyectos
- Variable: Inversión Ambiental

### 3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

#### 3.1 Control de Gestión

- Analizar y conceptuar sobre la gestión ambiental llevada a cabo en cumplimiento de planes, programas y proyectos establecidos en los instrumentos de planificación municipal, determinando el nivel de ejecución con respecto a lo planeado.
- Evaluar el cumplimiento de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y efectividad de la inversión ambiental ejecutada y analizada
- Realizar visitas técnicas de campo para determinar el cumplimiento de los proyectos realizados tendientes a la conservación, protección, recuperación de los recursos naturales y el medio ambiente
- Determinar el beneficio socio-ambiental de la gestión ambiental realizada durante la vigencia 2016.

### 4. OTRAS ACTUACIONES

#### 4.1. Atención de quejas, derechos de petición y denuncias

- Evaluar las denuncias recepcionadas por la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana que se alleguen al Proceso Auditor durante la etapa de planeación y que tengan relación con el tema a auditar.

### 5. ALCANCE

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

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

Considerando que el tema específico sobre la gestión y la inversión ambiental, no se calificará la matriz de evaluación de gestión fiscal. El análisis se efectuará teniendo en cuenta lo programado en el plan de desarrollo con lo finalmente ejecutado y los

resultados obtenidos, abordando el cumplimiento de la normatividad ambiental aplicable.

Comprenderá todas aquellas áreas de la Administración municipal competentes con el tema objeto de auditoria, teniendo en cuenta que la gestión ambiental es transversal a todos los sectores del desarrollo.

## 6. TÉRMINOS DE REFERENCIA

### 6.1 Duración

El proceso auditor se iniciará a partir del 04 de Julio y culminará el 11 de Diciembre de 2017 con la aprobación de los respectivos informes.

Municipio	Auditor Líder	Fase de Planeación	Fase de Ejecución	Fase de Informe
ALCALÁ	Ángela Libreros	4 al 14 de Julio	17 al 28 de Julio	25 septiembre la 11 de diciembre
ULLOA	Gilma Gómez		31 de Julio al 11 de agosto	
ARGELIA	Ángela Libreros		14 de Agosto al 25 de agosto	
CARTAGO	Gilma Gómez		28 de agosto al 8 de septiembre	
TRUJILLO	Ángela Libreros		11 al 22 de septiembre	
EL DOVIO	Gilma Gómez			
RESTREPO	Ángela Libreros			
FLORIDA	Gilma Gómez			
CANDELARIA	Ángela Libreros			
ANDALUCÍA	Gilma Gómez			

Por ser un tema común para los diez (10) municipios seleccionados, se elaborará un solo Plan de Trabajo, Mesa 1, los programas de auditoria por cada municipio tendrán el mismo contenido. Los cronogramas de actividades y el conocimiento del sujeto de control se realizarán por cada municipio.

## 7. VIGENCIA O PERÍODO A AUDITAR

Se evaluará el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Para la selección de la muestra se empleará lo establecido en la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, lo cual se determinará por los miembros de la comisión en mesa de trabajo.

## 8. VIGENCIA DEL PLAN GENERAL DE AUDITORÍA TERRITORIAL - PGA

La presente auditoría corresponde al PGA de la vigencia 2017, teniendo como soporte la Guía de Auditoría de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y del Sistema

de Gestión de Calidad, se aplicarán los procedimientos vigentes y se realizarán las pruebas que la comisión de auditoría considere necesarios para practicar el examen y fundamentar sus conceptos.

#### **9. TÉRMINOS DE APROBACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO**

El plazo concedido para elaborar y aprobar el Plan de trabajo es hasta el 14 de Julio de 2017.

Atentamente,



**LUZ NALLYBE LOZANO DOMINGUEZ**  
Directora Técnica de Recursos Naturales  
Y Medio Ambiente (E.)

M2P5-02

VERSION 1.0