

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 El Aguila-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 El Aguila, 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 El Aguila 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 15 veredas del Municipio de El Aguila, 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

El municipio de El Águila no realizó inversión en el sector de agua potable y medio ambiente debido a que se encuentra descertificado.

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																AUDITOR RESPONSABLE	
		Febrero	Abril										Julio																	
		1al 21 de febrero	13	16	17	18	19	20	23	26	29	30	3	4	5	6	13	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)																													LUZ NALLYBE LOZANO DOMINGUEZ
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 selección de papeles de trabajo																													
6	Revisión y aprobación programa de auditoría, plan de trabajo y papeles de trabajo en Mesa de trabajo 1																													
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	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 Transmisión																													

Aprueba: Marcela Inés Meneses López

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

CODIGO M2P5-03

VERSION 1.0