

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 El candelaria, yotoco, dagua, pradera, 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:

<b>Componente</b>	<b>Principios</b>	<b>Factores</b>	<b>Variables a evaluar</b>
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**

#### **Municipio de candelaria**

El municipio, en la auditoria especial ambiental vigencia 2016, se concluyó que se presenta deficiente formulación de los proyectos que sustentan la gestión ambiental, no

constituyéndose éstos, en un instrumento de planificación susceptibles de seguimiento y evaluación, puesto que carecen de diagnósticos técnicos sobre la temática o necesidad que se pretende atender, de actividades específicas, se plasman como actividades conceptos globales, se carece de metas medibles y verificables e indicadores, no evidenciándose mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación orientados a determinar los avances del Plan de Desarrollo. En términos de la gestión contractual ambiental evaluada de la vigencia 2016, la Administración municipal presenta deficiencias en la sustentación documental de su ejecución con respecto a lo pactado, así como de la información financiera que respalda los pagos, aportado documentos por fuera del expediente contractual, en su mayoría como sustento de la realización de varios contratos, sin identificarse los mismos. Pese a que la contratación se sustentó en proyectos, las actividades pactadas y ejecutadas, no apuntan cabalmente a cumplir con el proyecto, por cuanto se acuerda una variedad de actividades sin relación entre sí, incluyendo acciones de orden administrativo, hecho que no permite identificar el grado de cumplimiento del proyecto, respecto a las necesidades que se pretendían atender en temáticas de trascendencia ambiental como conservación de los suelos, promover el manejo adecuado los residuos sólidos y escombros de construcción -comparendo ambiental, uso racional del agua, implementación de estrategias de cambio climático, entre otras.

#### **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 \$ 1.737.599.183, la cual se detalla en el siguiente cuadro:

SECTOR	CONCEPTO PRESUPUESTAL	VALOR A EJECUTAR	VALOR A EVALUAR
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	Implementación de Planes de saneamiento y manejo de vertimientos y planes maestros de alcantarillado	300.000.000,00	300.000.000,00
		187.338.240,00	187.338.240,00
		604.106.994,00	604.106.994,00
	mejoramiento cobertura del servicio de alcantarillado	15.560.820,00	15.560.820,00
MEDIO AMBIENTE	Conservar los suelo de la ruta del desarrollo	406.600.000,00	406.600.000,00
		9.979.533,00	9.979.533,00
		126.970.744,00	126.970.744,00
		41.042.852,00	41.042.852,00

	enrutados en el cuidado del agua	46.000.000,00	46.000.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.737.599.183</b>	<b>1.737.599.183</b>

### **Municipio de yotoco**

El municipio en la auditoría realizada en la vigencia 2016 se concluyó que no tiene implementado el comparendo ambiental Debido a las deficiencias en la comunicación entre dependencias, generando con esto ineffectividad en la gestión del medio ambiente. Igualmente 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 el artículo 111 de la ley 99 de 1993. La Administración municipal no realiza el reporte de información detallada de los predios adquiridos en el periodo evaluado a la Corporación Autónoma Regional- CVC.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, en la vigencia 2017, 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 y 2017, las localidades que se analizaron por parte de la UES en la zona rural del Municipio fueron: Muñecos, La Virginia, San Juan, El Vergel, La Bohemia, Puente Tierra, Media Canoa, Los Planes, San Antonio y Jiguales, las cuales presentaron nivel de riesgo ALTO o INVIABLE SANITARIAMENTE (agua no apta para el consumo humano).

**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 \$139.999.942,00 la cual se detalla en el siguiente cuadro:

SECTOR	CONCEPTO PRESUPUESTAL	VALOR EJECUTADO	VALOR EVALUAR	A
	construcción redes de acueducto	10.909.992,00	10.909.992,00	
	Mejoramiento redes de acueducto urbano	13.618.180,00	13.618.180,00	
	Mejoramiento de acueducto urbano	14.599.353,00	14.599.353,00	
	Construcción acueductos zona rural	12.000.000,00	12.000.000,00	
	Mejoramiento acueductos rurales	65.781.042,00	65.781.042,00	
	Proyectos de pre inversión para acueductos	22.250.000,00	22.250.000,00	
	potabilización acueductos	26.533.961,00	26.533.961,00	
	construcción redesa de alcantarillado urbano	79.796.991,00	79.796.991,00	
	mejoramiento redes de alcantarillado urbano	362.213.852,00	362.213.852,00	
	Mejoramiento de redes de alcantarillado rural	103.175.533,00	103.175.533,00	
	construcción sistemas septicos	77.732.906,00	77.732.906,00	
	Mantenimiento de sistemas septicos	20.557.495,00	20.557.495,00	
<b>MEDIO AMBIENTE</b>	campañas de protección, recuperación y reforestación	10.000.000,00	10.000.000,00	
	campañas de protección,	12.000.000,00	12.000.000,00	

	recuperacion y reforestacion		
	ahorro y uso eficiente del agua	2.540.000,00	2.540.000,00
	Adquisición predios conservacion del medioambiente.	43.586.318,00	43.586.318,00
	Adquisicion predios conservacion del medioambiente.	31.391.977,00	31.391.977,00
	Adquisición predios conservacion del medioambiente.	65.021.647,00	65.021.647,00
<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>	139.999.942,00	139.999.942,00

### **Municipio de Dagua**

En la auditoría realizada en la vigencia 2016, se concluyó que La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión ambiental fue ineficiente. Ello como consecuencia de los siguientes hechos: Aunque se desarrollaron contratos para cumplir con las metas de los proyectos, se evidenciaron en los estudios previos debilidades en el análisis de las necesidades que se pretendían satisfacer con la ejecución de dichos contratos. Ineficacia en el logro de la meta de algunos proyectos, ya que las inversiones no garantizaron el cumplimiento de la meta, ni la medición del impacto. • No se tiene el diagnóstico de los acueductos rurales en aspecto administrativo, técnico-operativo y ambiental. No han sido efectiva las acciones que se han tomado para mejorar la calidad de agua de la zona rural de Dagua, debido a que en 17 localidades, el nivel de riesgo es alto o inviable sanitariamente, es decir agua no apta para el consumo humano. El predio adquirido como área estratégica Miralindo corregimiento de San Bernardo no aparece registrado a nombre del Municipio de Dagua, el municipio no tiene implementada una estrategia de administración, vigilancia y control sobre los predios ambientales que adquirió en cumplimiento de la norma, de tal manera que se garantice la conservación de las áreas forestales y del recurso hídrico.

### ***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 \$ 776.596.443, la cual se detalla en el siguiente cuadro:

SECTOR	CONCEPTO PRESUPUESTAL	valor ejecutado	valor a evaluar
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	actualizar e implementar el plan de uso eficiente y ahorro del agua	40.000.000,00	40.000.000,00
	Fortalecimiento integral de acueductos	166.865.137,00	166.865.137,00
	Manejo adecuado de vertimientos y apoyo a la implementación de los PSMV Aprobados	356.131.306,00	356.131.306,00
	conservación y protección de ecosistemas para el aseguramiento de la sostenibilidad ambiental y la vida	17.600.000,00	17.600.000,00
	adquisición de áreas de interés ambiental	196.000.000,00	196.000.000,00
TOTAL INVERSION AMBIENTAL		776.596.443	776.596.443

### **Municipio de Pradera**

Como resultado de la auditoría adelantada en la vigencia 2016, se concluye y conceptúa que la gestión ambiental sobre la adquisición de áreas de interés para acueductos y el mantenimiento de estos, fue ineficiente. Ello como consecuencia de los siguientes hechos: La meta trazada en el plan de desarrollo frente al proyecto de adquisición de predios para la protección de áreas de fuentes de agua que alimentan el acueducto Municipal, se cumplió parcialmente, ya que la meta de producto era adquirir 6 predios durante la vigencia 2012-2015 y solo se adquirió un (1) predio durante la vigencia 2014. En las vigencias 2012, 2013 y 2015 no se realizaron compra de predios para área estratégica, ni se hizo el mantenimiento de los ya existentes, incumpliendo lo establecido en el artículo 111 de la ley 99 de 1993 Desde el punto de vista de tesorería no se evidencio el manejo de una cuenta especial para adquisición de área de interés para acueductos municipales. Por lo que se convierte para el ente de control en una

limitación al realizar el seguimiento y verificación de los recursos de destinación específica correspondiente a los recursos del 1% de ICLD que fueron apropiados y no ejecutados, es decir, que presuntamente se están manejando como unidad de caja. No se evidencia el mantenimiento realizado a los predios La Estrella, Chorradero y el triunfo, localizado en San Isidro y la Feria.

La inversión en la vigencia 2017 en Agua potable y saneamiento básico a evaluar en la auditoria corresponde a \$ 637.552.248,00 la cual se detalla en el siguiente cuadro:

SECTOR	concepto presupuestal	valor ejecutado	valor a evaluar
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO	limpieza de sumideros	20.100.925,00	20.100.925,00
	Construccion de sistemas septicois individuales	594.451.323,00	594.451.323,00
	interventoria tecnica , administrativa y financiera de obras de saneamiento basico	21.000.000,00	21.000.000,00
	conservacion y proteccion del medio ambiente	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>637.552.248,00</b>	<b>637.552.248,00</b>

### **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

<b>CODIGO M2P5-03</b>	<b>VERSION 1.0</b>
-----------------------	--------------------