

145 -19.11

ANEXO 07

PLAN DE TRABAJO

Auditorías Modalidad Especial Ambiental sobre la calidad del agua y estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en Zonas Rurales Municipio de Yotoco -vigencia 2016

Objetivo de la auditoría

Evaluar selectivamente la gestión fiscal ambiental en coherencia con las políticas, planes y programas ambientales realizados en la vigencia 2016, 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 Yotoco, 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 auditoria, se evaluará la gestión ambiental e inversión ambiental en el tema especial de auditoria

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 Yotoco 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), presentó durante el 2016, un promedio de Riesgo alto y en 10 localidades inviable sanitariamente (agua no apta para consumo humano), 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 2016, 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 los municipios no hubiesen 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

Sector	Programa	Proyecto	N° Contrato	Objeto	Valor
AGUA POTABLE	1.3.1 INFRAESTRUCTURA DE ACUEDUCTO	REPOSICION RED DE ACUEDUCTO CARRERA 5 ENTRE LA CALLE 9 Y 10 Y CALLE 9 ENTRE CARRERAS 10 Y 11	100-18.07.320Q DE 2016	OBRAS DE REPOSICION RED DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO VARIOS SECTORES MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA	\$ 151.199.954,27
	1.3.1 INFRAESTRUCTURA DE ACUEDUCTO	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE DOPO ZONA RURAL MUNICIPIO DE YOTOCO	100-18.07.343Q DE 2016	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO DE DOPO ZONA RURAL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA	\$ 70.557.561,00
SANEAMIENTO BASICO	161.3.3 MEJORAMIENTO REDES DE ALCANTARILLADO	REPOSICION RED DE ALCANTARILLADO DE LA CARRERA 1 ENTRE LA CALLE 3 Y 3A DEL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA	100-18.07.320Q DE 2016	OBRAS DE REPOSICION RED DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO VARIOS SECTORES MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA	\$ 151.199.954,27
	161.3.4 CONSTRUCCION BATERIAS SANITARIAS	CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE BATERIAS SANITARIAS PARA LA POBLACION DISCAPACITADA EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE YOTOCO	100-18.04.339Q DE 2016	CONSTRUCCION Y MEJORAMIENTO DE BATERIA SANITARIA PARA DISCAPACITADO EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE YOTOCO	\$ 19.106.600,00
	161.3.4 OBRAS DE SANEAMIENTO BASICO	MANTENIMIENTO DE TRES POZOS SEPTICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA OCCIDENTE	100-18.04.337Q DE 2016	MANTENIMIENTO DE TRES POZOS SEPTICOS EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE YOTOCO VALLE DEL CAUCA	\$ 9.843.275,00
TOTAL					\$ 401.907.344,54

Cronograma de Actividades para las Fases de Ejecución e Informe

MODELO DE CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																													
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 2016 MUNICIPIO DE YOTOCO- DIAS																													
No.	ACTIVIDAD	PLANEACIÓN				EJECUCIÓN													INFORME							AUDITOR			
		Agosto				SEPTIEMBRE													TOTAL	RESPONSABLE									
		25	28	29	30	31	1	4	5	6	7	8	11	12	13	14	15	18			19	20	21	22	25	26	27		
1	Antecedentes Municipio (diligenciamiento de los formatos definidos en el anexo aplicables, incluye inversión en la temática especial seleccionada, resultados de auditorias 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 2016																												
3	Elaborar el Programa de Auditoria																												
4	Elaborar el Plan de trabajo																												
5	Formulación y/o selección de papeles de trabajo																												
6	Revisión y aprobación programa de auditoria, plan de trabajo y papeles de trabajo en Mesa de trabajo 1																												
7	FASE DE EJECUCIÓN																												
8	Desarrollo del Programa de Auditoria																												
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 Trazabilidad																												

Aprueba: _____

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

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