



145 - 19.11

**MEMORANDO DE ASIGNACIÓN DE AUDITORIA No. 001**  
**MUNICIPIOS DE CANDELARIA, YOTOCO, DAGUA, PRADERA VIJES, ULLOA,**  
**JAMUNDI, FLORIDA CERRITO**

PARA:

NOMBRE	CARGO	PROFESION
GONZALO MORENO CATAÑO	TECNICO OPERATIVO	BIOQUIMICO

**DE: Ing. Marcela Inés Meneses López**  
Directora Técnica de Recursos Naturales y Medio Ambiente

**ASUNTO: Asignación Proyecto de Auditoría.**

Me permito comunicarles que en desarrollo del Plan General de Auditoría de la vigencia 2018, ha sido asignada para realizar las Auditorías Modalidad Especial Ambiental, sobre la Calidad del Agua y Estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en Zonas Rurales de los Municipios de **Candelaria, Yotoco, Dagua, Pradera Vies, Ulloa, Jamundí, Florida Cerrito.**

El trabajo en mención deberá realizarse bajo los siguientes parámetros:

## 1. OBJETIVO GENERAL

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 de los Municipios de **Candelaria, Yotoco, Dagua, Pradera Vies, Ulloa, Jamundí, Florida Cerrito**, tanto en la conservación, protección, recuperación y descontaminación del recurso hídrico.

## 2. COMPONENTES Y FACTORES

### 2.1. Componente de Control de Gestión

#### 2.2.1. Gestión Ambiental

- 2.2.1.1. Planes, Programas y Proyectos
- 2.2.1.2. Inversión Ambiental

### 3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

#### 3.1 Control de Gestión

- Evaluar y conceptuar sobre la gestión e Inversión Ambiental en el cumplimiento de planes, programas y proyectos determinados en los instrumentos de planificación Municipal.
- Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal ambiental.
- Evaluar el Cumplimiento de la Normatividad e inversión aplicable a la adquisición y mantenimiento de áreas de interés para acueductos.
- Evaluar el impacto o beneficio Socio-ambiental de la inversión ambiental realizada durante la vigencia 2017, con respecto de la Calidad del Agua y Estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en Zonas Rurales de los Municipios.
- Realizar visitas técnicas de campo para determinar el cumplimiento e impacto de las acciones, obras o actividades realizadas tendientes a la conservación, protección, recuperación y descontaminación del recurso hídrico.

### 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.

### 5. ALCANCE

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variabes 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.

## 6. TÉRMINOS DE REFERENCIA

### 6.1 Duración

El proceso auditor se iniciará a partir del 01 de febrero y culminara el 26 de julio de 2018 con la aprobación del respectivo informe.

Las fechas y responsables para cada fase son:

Municipio	Auditor Líder	Fase de Planeación	Fase de Ejecución	Fase de Informe
Candelaria	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	27 de julio 3 de agosto	13 de noviembre al 6 de diciembre
Yotoco	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	9 al 16 de agosto	13 de noviembre al 6 de diciembre
Dagua	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	22 al 29 agosto	13 de noviembre al 6 de diciembre
Pradera	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	3 al 10 septiembre	13 de noviembre al 6 de diciembre
Vijes	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	13 al 20 de septiembre	13 de noviembre al 6 de diciembre
Ulloa	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	25 septiembre al 2 de octubre	13 de noviembre al 6 de diciembre
Jamundí	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	5 al 12 de octubre	13 de noviembre al 6 de diciembre
Florida	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	18 al 25 de octubre	13 de noviembre al 6 de diciembre
Cerrito	Gonzalo Moreno - Marcela Meneses López	01 al 21 de Febrero de 2018	30 de octubre al 7 de noviembre	13 de noviembre al 6 de diciembre

## 7. VIGENCIA O PERÍODO A AUDITAR

Se evaluará el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, además se evaluara el impacto o beneficio Socio-ambiental de la inversión realizada durante este periodo, con respecto a temas trascendentales como Calidad del Agua y Estado de los Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales en Zonas Rurales de los Municipios.

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 2018, 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 21 de febrero de 2018.

Atentamente,



**Marcela Inés Meneses López**  
Directora Técnica de Recursos Naturales  
Y Medio Ambiente

M2P5-02

VERSION 1.0