



Armenia, mayo 24 de 2011

Doctora
BEATRIZ HURTADO GIRALDO
Directora de vigilancia Fiscal y control de Resultados
Contraloría Municipal
Armenia

Asunto: Memorando de Planeación

**MEMORANDO DE PLANEACIÓN
AUDITORIA ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN DE EPA E.S.P.
PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO**

De acuerdo al memorando de encargo No. 047 del 23 de mayo de 2011, emanado de la Dirección de vigilancia fiscal y control de Resultados de la Contraloría Municipal de Armenia Quindío, nos fue asignada la realización de la Auditoria Modalidad Especial de la EPA – Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado, de la ciudad de Armenia 2010.

ESTRATEGIA O PLAN DE TRABAJO

- Una vez conocido el memorando de encargo, el líder de auditoria lo socializó con el equipo auditor para solicitar los ajustes o para ser la validación del encargo.
- Posteriormente se construye el cronograma de trabajo y se establece la muestra de contratos a revisar según la fórmula del Audite 3.0 para el caso de la contratación.
- Para la realización del procedimiento de auditoría de la Auditoria Modalidad Especial a la EPA – Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado, de la ciudad de Armenia vigencia 2010, el líder del proceso auditor distribuirá entre los miembros del equipo las diferentes actividades que se realizaran en el trabajo de campo para producir el informe de auditoría.



- Los profesionales universitarios de la Dirección de Vigilancia Fiscal “PEDRONE TORO LOPEZ y ALBERTH ANDRES ZULUAGA” serán los encargados de consolidar la información que será registrada diariamente por los miembros del equipo auditor en los papeles de trabajo.
- Al terminar el procedimiento auditor los profesionales PEDRONEL TORO LOPEZ y ALBERTH ANDRES ZULUAGA, entregarán a la dirección en copia física y en medio magnética el resultado de la auditoría, informe que contendrá además, los soportes de los hallazgos que resulten en el procedimiento y los respectivos traslados si es el caso.
- El equipo auditor realizará seguimiento a los contratos que se relacionan con relación al objeto del memorando, los cuales se revisaran como se estableció en la muestra, abarcando las diferentes modalidades como se estableció en el memorando.
- Para este caso la muestra corresponde a 92 contratos celebrados con el fin de verificar el cumplimiento y transparencia en los contratos relacionados al Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado de la ciudad de Armenia 2010 y se distribuyen entre los miembros del equipo para su evaluación y consolidación de resultados.
- De los contratos seleccionados se debe analizar las diferentes etapas de contratación, produciendo papeles de trabajo en los que se deje registro que reflejen el seguimiento a cada contrato según sea el caso, produciendo conclusiones del trabajo de campo diarias.
- De los contratos de la muestra, en el caso de que existiera anticipos deben evaluarse y hacer mención en el papel de trabajo.
- Al finalizar el trabajo de campo los profesionales universitarios “PEDRONEL TORO LOPEZ y ALBERTH ANDRES ZULUAGA” presentarán el informe consolidado al comité de Hallazgos y se le realizaran los ajustes necesarios antes de ser enviado a la entidad auditada.

OBJETIVO GENERAL:

Determinar el impacto social, ambiental y socio económico del programa Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado, en el año 2010.



OBJETIVOS ESPECÍFICOS

El Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado de la Ciudad de Armenia tiene como meta desarrollar un programa que garantice el abastecimiento sostenible de agua mediante la conservación de las fuentes abastecedoras, y un sistema de acueducto y alcantarillado moderno y eficiente, que pueda articularse a los procesos de integración municipal para la optimización y sostenibilidad del servicio de acueducto y alcantarillado.

Por tal motivo se hace necesario verificar los contratos concernientes en los siguientes aspectos:

Intervención a la cuenca del río Quindío

- Restauración ecológica
- Manejo de taludes
- Contaminación de la parte alta de la cuenca

Ahorro y uso eficiente del agua

- Estimación de pérdidas en el sistema actual, en todos los sectores de la ciudad.
- Optimización y mantenimiento de las obras existentes.
- Implementación de nuevos sistemas de control en el manejo de agua.
- Programas establecidos para cumplir con el Programa de Ahorro y Uso Eficiente del Agua PAUEA.

Construcción, mantenimiento y reposición de obras existentes.

- Redes de distribución desarrolladas en el último año en la ciudad.
- Construcción o mantenimientos de líneas exprés
- Proyectos iniciados con el propósito de atender el alcantarillado pluvial
- Mantenimiento e implementación de nuevos descoles.
- Reposición de redes hidráulicas y sanitarias.
- Mantenimiento, rehabilitación y reposición de box couvert
- Mantenimiento de sistemas de bombeo para la planta de tratamiento de agua potable.
- Daños atendidos
- Adquisición de nuevos equipos para los diferentes análisis y trabajos que realiza la empresa, tanto en la parte hidráulica y sanitaria



- Obras relacionadas a plantas de tratamiento de aguas residuales.
- Mejoramiento, ampliación y mantenimiento de los macro medidores
- Expansión de la micro medición efectiva.
- Tanque de contacto de cloro
- Construcción de redes de acueducto
- Construcción de redes de alcantarillado
- Programas de manejo de mitigación del riesgo

DURACIÓN DEL PROCESO: Para el desarrollo de la presente auditoría se tienen programadas las siguientes fechas:

Fecha iniciación:	23 de mayo de 2011
Trabajo de oficina:	23 al 27 de mayo de 2011
Trabajo de campo:	30 de mayo al 06 de julio de 2011
Visitas a las obras:	28 y 29 de junio
Mesa de Trabajo:	17 de junio y julio 01 de 2011
Informe borrador preliminar:	08 de julio de 2011
Pre – Comité de Hallazgos:	11 de julio de 2011
Comunicación entidad:	22 de julio de 2011
Comité de Hallazgos:	2 de agosto 2011(tarde)
Informe Final:	03 de agosto de 2011
Traslado de hallazgos:	10 de agosto de 2011