



NTC ISO
9001:2015



**INFORME ANUAL SOBRE EL ESTADO DE
LOS RECURSOS NATURALES Y DE MEDIO
AMBIENTE DE BARRANCABERMEJA
VIGENCIA 2017.**



Foto Predio San Ignacio. Área de importancia estratégica para la conservación de recurso hídrico que surten de agua al acueducto municipal

**OLIVA OLIVELLA GUARIN
CONTRALORA MUNICIPAL**

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 2 de 68	

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA



BARRANCABERMEJA, DICIEMBRE 2018

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 3 de 68	

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Doctor
OLIVA OLIVELLA GUARIN
 Contralora Municipal

EQUIPO DE AUDITORÍA

Doctor
REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ
 Coordinador

Ingeniero Ambiental y de Saneamiento
JAIME ENRIQUE BUSTOS
 Profesional Universitario

BARRANCABERMEJA, DICIEMBRE 2018

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 4 de 68	

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN		5
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.		8
2. Legalidad Ambiental		20
3. Control Fiscal Interno-Gestión Ambiental		34
4. Planes de Mejoramiento Gestión Ambiental		50
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.		55
6. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013		
7. Pronunciamiento sobre el manejo de las transferencias del servicio de aseo a REDIBA, Vigencias 2016 y 2017		64 78
8. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía		80

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 
	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>		

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, las Leyes 42 de 1993 y 1474 de 2011 y la Resolución 234 de 2013 por medio de la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial–PGAT, practicó mediante memorando de asignación No 017 de 2018, Auditoría Especial a la Gestión Ambiental de La Administración Central y descentralizada del Municipio de Barrancabermeja vigencia 2017, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado.

De manera prioritaria, es deber de este ente de control sensibilizar sobre el deterioro que provocamos a la naturaleza y conocer el estado del medio ambiente que se la vamos a ofrecer a las generaciones futuras y una prioridad que se advierte a la administración municipal y a la comunidad a través del ejercicio de nuestras funciones, con el firme propósito de que se implementen las acciones correctivas a que haya lugar, e iniciar los trámites administrativos, técnicos y presupuestales necesarios para que en el corto plazo, se garantice a la población en general un ambiente con los niveles de calidad, regularidad, y continuidad que exigen la Constitución y la ley.

Durante la vigencia se evaluaron cinco (5) sujetos de control de la contraloría municipal de Barrancabermeja, las temáticas evaluadas fueron:

1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.
2. Legalidad Ambiental
3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental
4. Plan de Mejoramiento
5. Revisión Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.
6. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013
7. Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencias 2016 y 2017
8. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía

Se establecieron los siguientes hallazgos:

- (1) hallazgo disciplinario,
- (1) hallazgo fiscal
- (63) hallazgos administrativos

y se firmaron Cinco (5) planes de mejoramiento.



CAPITULO I



Foto Predio San Ignacio I. Vía enmontada hacia el predio.

CUMPLIMIENTO DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES

1. CUMPLIMIENTO DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS AMBIENTALES.

1.1 ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Durante la vigencia evaluada, vinculo los siguientes planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 1. Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

1	PROGRAMA. GESTIÓN Y CONSERVACIÓN DE LOS ECOSISTEMAS NATURALES.
1.1	Desarrollar un programa que garantice la protección, recuperación, vigilancia y control de los ecosistemas naturales afectados por las invasiones en el municipio de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.
1.2	Desarrollar dos (2) acciones para la protección de la flora y fauna en el municipio, durante el cuatrienio.
1.3	Elaborar dos (2) Planes de Manejo Ambiental en el cuatrienio
1.4	Realizar dos (2) acciones para la conservación de humedales y recuperación de las áreas estratégicas que surten de agua al sector urbano y rural del municipio de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.
1.5	Crear el Consejo Municipal del Medio Ambiente en el Municipio de Barrancabermeja, en el cuatrienio
1.6	Formular el Sistema de Gestión Ambiental Municipal. (SIGAM), durante el cuatrienio
1.7	Reforestar Setenta y siete (77) Has con especies protectoras-productoras en la cuenca abastecedora de agua potable del Municipio, durante el cuatrienio.
1.8	Implementar un (1) programa para el mantenimiento del recurso hídrico y zonas verdes, durante el cuatrienio.
1.9	Realizar la celebración de las fechas ambientales en el municipio de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.
1,10	Formular el Sistema Local de áreas protegidas (SILAP) para el municipio de acuerdo a lo establecido en la Ley, en el cuatrienio.
1,11	Desarrollar dos (2) acciones que ayuden a mitigar la intervención a los recursos naturales generada por la pequeña y mediana minería en el municipio, durante el cuatrienio.
1,12	Adoptar y desarrollar dos (2) acciones sugeridas dentro del Plan Maestro de Arbolado, durante el cuatrienio.
1,13	Desarrollar un programa de siembra, establecimiento, germinación y producción de Plántulas en el vivero municipal de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.

1,14	Apoyar e implementar profesionalmente el desarrollo de cuatro (4) procesos del sector ambiental, mediante la asesoría y asistencia técnica a programas y proyectos durante el cuatrienio.
2	PROGRAMA. GESTIÓN INTEGRAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS.
2.1	Ajustar el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS) del municipio.
2.1	Desarrollar durante el cuatrienio el Programa de las 4 R (Reciclar – Reutilizar - Recuperar - Reducir) en el Municipio de Barrancabermeja.
2.3	Mantener el subsidio del servicio de aseo a 47.000 usuarios de los estratos 1, 2 y 3, en los términos establecidos en la Ley 142 de 1994, durante los cuatro años.
3	PROGRAMA EDUCACIÓN AMBIENTAL.
3.1	Realizar un convenio para la capacitación de Vigías Ambientales, con inclusión de la población afrodescendiente, para la protección de los recursos naturales en el Municipio de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.
3.2	Mantener cuatro (4) programas durante el cuatrienio para la sensibilización y educación ambiental
4	PROGRAMA: SALUD Y MEDIO AMBIENTE
4.1	Elaborar un estudio de Calidad del aire en el Municipio de Barrancabermeja durante el cuatrienio.
4.2	Realizar mantenimiento a la red de monitoreo de calidad del aire y ruido del Municipio de Barrancabermeja, en el cuatrienio.
4.3	Actualizar la Estación Móvil, dotada con equipo de última tecnología.
5	PROGRAMA. ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO Y GESTIÓN DEL
5.1	Realizar un estudio sobre el análisis de amenaza, vulnerabilidad y riesgo de los impactos del cambio y la variabilidad climática aplicables en el Municipio, en el cuatrienio.
5.2	Desarrollar un sistema de alertas tempranas a fenómenos meteorológicos que contribuyan a la adaptación al cambio climático, durante el cuatrienio
5.3	Actualizar el Plan Municipal de Gestión del Riesgo de Desastre, de acuerdo al concepto de la CAS y del Decreto 1807 del 2014, en el cuatrienio.
5.4	Realizar un estudio de las viviendas ubicadas en zonas de alto riesgo no mitigable del área urbana.

Fuente: LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017

Es de aclarar, que el dato puntual de avance anterior es una radiografía actual de un horizonte máximo de cumplimiento de cuatro (4) años.

Observaciones del cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales de la alcaldía municipal de Barrancabermeja

- ✓ Durante la vigencia evaluada el sujeto de elaboró el Protocolo para implementar el programa que garantice la protección, recuperación, vigilancia y

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 9 de 68	

control de los ecosistemas naturales afectados por las invasiones en el municipio de Barrancabermeja, sin embargo no se evidenció la implementación

- ✓ No se Elaboraron Planes de Manejo Ambiental en la vigencia en la auditoria se evidencio el Contrato N° 3353-17 (se encuentra en ejecución)
- ✓ No se cumplió la meta de Crear el Consejo Municipal del Medio Ambiente en el Municipio de Barrancabermeja, en el cuatrienio.
- ✓ No se formuló el Sistema de Gestión Ambiental Municipal. (SIGAM), durante el cuatrienio
- ✓ Durante la vigencia se llevó a cabo el Contrato N° 3382-17, sin embargo, No se evidencia la reforestación Setenta y siete (77) Has con especies protectoras-productoras en la cuenca abastecedora de agua potable del Municipio, el contrato se encuentra en ejecución
- ✓ Se realizó el diagnóstico, línea base y propuesta de agenda para la conformación del Sistema Local de Áreas Protegidas (SILAP) del municipio de Barrancabermeja. Sin embargo No se Formuló el Sistema Local de áreas protegidas (SILAP) para el municipio de acuerdo a lo establecido en la Ley, en el cuatrienio.
- ✓ El sujeto establece que el Proyecto está en actualización y consecución de recursos para su ejecución. Sin embargo no se desarrollaron las dos (2) acciones que ayuden a mitigar la intervención a los recursos naturales generada por la pequeña y mediana minería en el municipio
- ✓ Durante la vigencia auditada no se Adoptaron y desarrollaron las dos (2) acciones sugeridas dentro del Plan Maestro de Arbolado.
- ✓ La administración del municipio de Barrancabermeja no realizó un convenio para la capacitación de Vigías Ambientales, con inclusión de la población afrodescendiente, para la protección de los recursos naturales en el Municipio de Barrancabermeja, durante el cuatrienio.
- ✓ El sujeto de control establece que el estudio de Calidad del aire en el Municipio de Barrancabermeja se realizara en el año 2019.
- ✓ Durante la vigencia se elaboró el diagnóstico de los equipos de monitoreo de calidad del aire, para establecer las acciones de mantenimiento pertinentes.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 10 de 68	

Pero no se realizó mantenimiento a la red de monitoreo de calidad del aire y ruido del Municipio de Barrancabermeja

- ✓ La administración informo al ente de control que el Proyecto está en actualización y consecución de recursos para su ejecución. Sin embargo, no se actualizo la Estación Móvil, ni se ha dotado con equipo de última tecnología.
- ✓ El sujeto de control informó la existencia de un contrato de consultoría con la Oficina Asesora de Planeación, cuyos entregables es el cumplimiento de esta meta. Sin embargo, no se aportaron evidencias de la realización de un estudio sobre el análisis de amenaza, vulnerabilidad y riesgo de los impactos del cambio y la variabilidad climática aplicables en el Municipio.
- ✓ En la vigencia auditada no se desarrolló un sistema de alertas tempranas a fenómenos meteorológicos que contribuyan a la adaptación al cambio climático, durante el cuatrienio
- ✓ El sujeto de control informó la existencia de un contrato de consultoría con la Oficina Asesora de Planeación, cuyos entregables es el cumplimiento de esta meta. Sin embargo, no se aportaron evidencias de la actualización el Plan Municipal de Gestión del Riesgo de Desastre, de acuerdo al concepto de la CAS y del Decreto 1807 del 2014
- ✓ El sujeto de control informó la existencia de un contrato de consultoría con la Oficina Asesora de Planeación, cuyos entregables es el cumplimiento de esta meta. Sin embargo, no se aportaron evidencias de la realización de un estudio de las viviendas ubicadas en zonas de alto riesgo no mitigable del área urbana.

1.2 AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P

Durante la vigencia evaluada, vinculo los siguientes planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 2. Resultados Cumplimiento Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS		94.4
CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL		
No	PREGUNTAS	Resultado
1	USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	2
2	USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	2
3	MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	2
4	COMPRAS SOSTENIBLES	1
5	RUIDO, ILUMINACION Y MATERIAL PARTICULADO	2
6	MANEJO Y CONSERVACION DE FAUNA	2
7	MANEJO Y CONSERVACION DE FLORA	2
8	EDUCACION AMBIENTAL	2
9	EMBELLECIMIENTO PAISAJISTICO	2

Fuente: Aguas de Barrancabermeja, vigencia 2017

PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	94.4	1.00	94.4
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	94.4

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P.

- ✓ La empresa Aguas de Barrancabermeja, no estableció en el plan de manejo ambiental vigencia 2017 - 2020 una línea de acción que abarque el programa de compras sostenibles, es importante establecer estrategias que permitan la continuidad de esta temática.

1.3 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA

Durante la vigencia evaluada, vinculo planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 3. Resultados Cumplimiento Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS		87.5
CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL		
No	PREGUNTAS	Resultado
1	USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	2
2	USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	2
3	MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	2
4	COMPRAS SOSTENIBLES	1

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2017

<u>PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	87.5	1.00	87.5
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	87.5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones en el Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

- ✓ La entidad cuenta con un sistema ambiental del 2015, se hace necesario revisar, actualizar, aprobar y socializar toda la temática ambiental vigente para los diferentes programas con el fin de asegurar el cumplimiento de las metas establecidas.

1.4 EL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN – INDERBA,

Durante la vigencia evaluada, vinculo planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 4. Resultados Cumplimiento Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS		50.0
CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL		
No	PREGUNTAS	Resultado
1	USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	1
2	USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	1
3	MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	1
4	COMPRAS SOSTENIBLES	1

Fuente: INDERBA, vigencia 2017

<u>PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	50.0	1.00	50.0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	50.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones en el Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales en el Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación – INDERBA

- ✓ La entidad tiene contemplado en su plan de gestión Ambiental el programa de ahorro y uso eficiente del agua, sin embargo durante la vigencia evaluada no realizó actividades encaminadas al uso eficiente y racional del recurso agua de conformidad con la Ley 373 de 1997. En visita del proceso de auditoria se evidencio fallas en el sistema de riego al estadio Daniel Villa Zapata, ya que existe un continuo desperdicio de agua.



Fuente: Foto tomada durante la realización de la visita a las instalaciones de INDERBA, vigencia 2017

- ✓ La entidad tiene contemplado en su plan de gestión Ambiental el programa de ahorro y uso eficiente de la Energía, sin embargo durante la vigencia evaluada no realizó actividades encaminadas a dicho programa, en conformidad con la Ley 697 de 2001.

1.5 LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y FONDO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL - EDUBA

Durante la vigencia evaluada, vinculo planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 5. Resultados Cumplimiento Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS		83.3
CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL		
No	PREGUNTAS	Resultado
2	USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	2
3	USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	2
4	MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	1
5	COMPRAS SOSTENIBLES	1

Fuente: - EDUBA vigencia 2017

<u>PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	83.3	1.00	83.3
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	83.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales de la Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA.

- ✓ La Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA, adopto un plan de Gestión Ambiental en el 2015 el cual desarrollo durante la vigencia 2017. Es importante fortalecer actividades ambientales en cada uno de los proyectos ejecutados por la entidad y continuar con el seguimiento de los indicadores y mantenerlos actualizados.



NTC ISO
9001:2015



CAPITULO II



Foto Predio San Ignacio. Batería de baños sin uso

***CUMPLIMIENTO DE LA
LEGALIDAD AMBIENTAL EN EL
MUNICIPIO DE
BARRANCABERMEJA***

2. LEGALIDAD AMBIENTAL

2.1 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordó el cumplimiento legal ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 6. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
TOTAL CUMPLIMIENTO	52,3
Preguntas	Resultado
SOBRETASA AMBIENTAL	
Recaudo de la Sobretasa Ambiental en el Impuesto Predial	2
Transferencia de sobretasa ambiental a la Corporación Autónoma Regional - CAR	2
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	
Acueducto zona urbana	
Suministra agua potable en la zona urbana	2
Cobertura del servicio en la zona urbana igual o superior al 75%	2
Se suministra el servicio en la zona urbana las 24 horas/día	2
Acueducto zona rural	
Suministra agua potable en la zona rural	0
Cobertura del servicio en la zona rural igual o superior al 75%	0
Se suministra el servicio en la zona rural las 24 horas/día	0
Alcantarillado zona urbana	
Tiene Plan de Saneamiento y Manejo de vertimientos - PSMV aprobado	1
Tiene Permiso de Vertimientos - PV vigente	2
Tiene sistema de tratamiento de aguas residuales	1
Alcantarillado zona rural	
Cuenta con Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales	1
RESIDUOS SOLIDOS	
Cuenta con Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos - PGIRS	2
Se hace seguimiento y se ejecuta el PGIRS	1
Aprobación por parte de la Corporación Ambiental Regional - CARs	1
El municipio realiza separación desde la fuente	0
El municipio cuenta con un lugar propio para la disposición de residuos sólidos	2
El sitio de disposición final cuenta con plan de manejo o licencia	2
El municipio cuenta con escombrera municipal en funcionamiento	2
CALIDAD DEL AIRE	
El municipio cuenta con estaciones de monitoreo de calidad del aire	2
El municipio cuenta con un inventario de las fuentes fijas de contaminantes atmosféricos? (Ej.: Industrias, chimeneas, termoeléctricas)	0



El municipio cuenta con un inventario fuentes móviles de contaminantes atmosféricos?	0
La administración municipal realiza operativos y/o control efectivo de emisión de gases	0
LEY 1450 DE 2011 - ARTICULO 210	
El municipio dio cumplimiento al artículo 210 de la Ley 1450 de 2011	0
La administración municipal cuenta con metodología que arroje un diagnostico que identifique los predios de referencia de la norma	1
Se realizó mantenimiento a los predios adquiridos de referencia de la norma	0
Se realizó mantenimiento a los cuerpos hídricos y zonas verdes aledañas predios adquiridos de referencia de la norma	1
ESPACIO PUBLICO	
El Plan de Desarrollo Municipal 2012-2015, contempla acciones tendientes a mejorar y/o conservar el espacio público del municipio	2
En la actualización de POT, EOT o PBOT se contemplaron los ajustes relacionados con el espacio público	2
Se da cumplimiento al estatuto tributario por el cobro de la ocupación del espacio publico	0
El municipio cuenta con el mínimo de espacio público efectivo en el área urbana (15 m ²)	1
El municipio posee un depósito para animales dotado con las condiciones técnicas necesaria para su alojamiento (COSO municipal)	1
La administración municipal realiza control efectivo sobre las ocupaciones en vías y aceras por parte de los ciudadanos	2
MINERIA	
Cuenta el municipio con oficina encargada de la vigilancia, seguridad y control minero	0
El municipio verifica y controla los permisos de concesión minera	0
El municipio controla los impactos ambiental generados por la actividad minera	0
El municipio recibe regalías por exportación mineras	
El municipio da cumplimiento al código minero	1
El municipio cumple con el control y seguimiento a las exportaciones mineras	
GESTION DEL RIESGO	
El municipio tiene identificadas las amenazas y riesgos para la zona urbana	2
El municipio tiene identificadas las amenazas y riesgos para la zona rural	1
Existe cuerpo de bomberos en el municipio	2
El municipio realiza inversiones para el financiamiento del cuerpo de bomberos	2
El municipio formuló durante la vigencia 2013 el Plan municipal de gestión del riesgo y estrategias de respuesta)	2
El municipio cuenta con estudios de prevención del riesgo actualizados (PLEC: Planes locales de emergencia)	2
Se creó en el municipio el Consejo de Gestión del Riesgo de desastres mediante acto administrativo	2
RUIDO	
El municipio realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACION AMBIENTAL	



Se realizaron proyectos ambientales escolares (PRAES) en instituciones educativas	2
Los PROCEDAS desarrollados en su municipio se relacionaron con contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido	
COMPARENTO AMBIENTAL	
El comparendo ambiental se adoptó por acuerdo municipal	2
Se implementa el comparendo ambiental	2
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	0
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	1
Se evidencia disminución en el consumo de agua	0
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	0
Se realizaron actividades para fomentar el uso racional y eficiente energía	1
Se evidencia disminución en el consumo de energía eléctrica	0
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	0
Se realizaron actividades para fomentar la separación en la fuente	2
Se evidencia disminución en la generación de residuos solidos	1
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	0
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	1
Se evidencia eficiencia en la gestión	0
FLORA	
Se protege la flora del área de influencia del municipio. Ley 299/1995	1
Se cuenta con un inventario actualizado de la flora del área de influencia del municipio.	1
FAUNA	
Se protege la fauna silvestre del área de influencia del municipio.	0
Se cuenta con un inventario actualizado de la fauna silvestre del área de influencia del municipio.	0

Fuente: LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017

<u>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	52,3	1,00	52,3
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	52,3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones del Cumplimiento de Legalidad Gestión Ambiental de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja

- ✓ La red de monitoreo de aire del municipio de Barrancabermeja, durante la vigencia evaluada NO está funcionando, lo relacionado con monitoreo, evaluación y análisis de la calidad de aire no se evidenciaron registro. Resolución 610 de 2010, MADS
- ✓ No se evidenció el uso de los equipos, aparatos o dispositivos que posea la administración para realizar monitoreos, análisis o estudios para determinar la calidad de los cuerpos de agua de la jurisdicción de Barrancabermeja, vigencia 2017.
- ✓ La entidad durante la vigencia, desarrolló como actividad encaminada para el manejo de los residuos sólidos la separación en la fuente, pero no se observó la funcionalidad de la estrategia.

2.2 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL DE AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordó el cumplimiento legal ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 7. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO	
Preguntas	
	Resultado
RUIDO	
La entidad realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACION AMBIENTAL	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la entidad	2
En la entidad se relacionaron actividades en la tematica de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido	2
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	2
Se evidencia disminucion en el consumo de agua	1



NTC ISO 9001:2015

USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso racional y eficiente energia	2
Se evidencia disminucion en el consumo de energia electrica	1
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separacion en la fuente	2
Se evidencia disminucion en la generacion de residuos solidos	2
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	1
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Compras Sostenibles	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
MANEJO Y CONSERVACION DE FAUNA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Manejo y Conservacion de Fauna	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
MANEJO Y CONSERVACION DE FLORA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Manejo y Conservacion de Flora	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	2
EMBELLECIMIENTO PAISAJISTICO	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Embellecimiento Paisajistico	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	2

Fuente: Aguas de Barrancabermeja, vigencia 2017

<u>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	88.0	1.00	88.0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	88.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

No se presentó observaciones del Cumplimiento de Legalidad Gestión Ambiental de Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

2.3 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL EN LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordó el cumplimiento legal ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

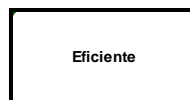
Cuadro 8. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO	84.4
RUIDO	
La entidad realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACION AMBIENTAL	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la entidad	2
En la entidad se relacionaron actividades en la tematica de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido	1
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	2
Se evidencia disminucion en el consumo de agua	2
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso racional y eficiente energia	2
Se evidencia disminucion en el consumo de energia electrica	2
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separacion en la fuente	2
Se evidencia disminucion en la generacion de residuos solidos	1
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	0
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	1

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2017

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	84.4	1.00	84.4
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	84.4

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones del Cumplimiento de Legalidad Gestión Ambiental en la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

- ✓ La entidad cuenta con un documento preliminar, Para el programa compras sostenibles, sin embargo, este no es adoptado mediante acto administrativo.

2.4 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL EN EL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BARRANCABERMEJA – INDERBA

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordó el cumplimiento legal ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 9. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO	
	68.8
RUIDO	
La entidad realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACION AMBIENTAL	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la entidad	1
En la entidad se relacionaron actividades en la tematica de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido	1
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	1
Se evidencia disminucion en el consumo de agua	1
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso racional y eficiente energia	1
Se evidencia disminucion en el consumo de energia electrica	1
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separacion en la fuente	1
Se evidencia disminucion en la generacion de residuos solidos	1
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1

Fuente: INDERBA, vigencia 2017

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	68.8	1.00	68.8
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	68.8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuen

te: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones del Cumplimiento de Legalidad Gestión Ambiental el Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja – INDERBA

- ✓ El Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación – INDERBA, cuenta con un plan de acción ambiental, sin embargo, no se desarrollaron actividades en la vigencia para el cumplimiento del mismo. la calificación se establece con deficiencias. Es importante fortalecer actividades en las temáticas de educación ambiental, compras sostenibles, ahorro y uso eficiente de la energía y del agua.

2.5 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL EN LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y FONDO DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA - EDUBA,

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordó el cumplimiento legal ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

Cuadro 10. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO	
	81.3
RUIDO	
La entidad realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACION AMBIENTAL	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la entidad	2
En la entidad se relacionaron actividades en la tematica de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido	1
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	2
Se evidencia disminucion en el consumo de agua	1
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso racional y eficiente energia	2
Se evidencia disminucion en el consumo de energia electrica	1
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separacion en la fuente	2
Se evidencia disminucion en la generacion de residuos solidos	1
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1

Fuente: - EDUBA, vigencia 2017



LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	81.3	1.00	81.3
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	81.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones del Cumplimiento de Legalidad Gestión Ambiental en la Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja - EDUBA

- ✓ Es importante fortalecer actividades en la temática de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual, por ruido e incluirlos como actividades en los diferentes proyectos ejecutados por la entidad, además de la continuidad y evaluación del plan de gestión ambiental de La La Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA



CAPITULO III



Foto Predio San Ignacio. Cerca de encerramiento caída y si el alambre púa

CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL MUNICIPAL



NTC ISO 9001:2015

3. CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL

3.1. EVALUACIÓN DE CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, conceptúa que la Gestión Ambiental fue CON DEFICIENCIAS, de acuerdo a los resultados consolidados así:

Cuadro 11. Resultados Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

Table with columns: Pregunta, Proceso, Descripción del Riesgo, Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI), Puntaje, Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI), Puntaje, Observaciones. Includes rows for questions about environmental management processes and their effectiveness.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”

PÁGINA 28 de 68



NTC ISO
9001:2015

¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Si, de conformidad a los programas y proyectos definidos en el Plan de Desarrollo en la Línea Estratégica Protección del Medio Ambiente, identificados con un rubro presupuestal. Se adjunta: Ejecución Presupuestal de Gastos a diciembre 31 de 2017.
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	De acuerdo a los solicitados o requeridos por la Oficina de Control Interno, en los diferentes hallazgos identificados por las entidades de control.
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	Al inicio de cada vigencia, se elabora el Plan de Acción que determina la ejecución de los recursos asignados en los diferentes programas ambientales.
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Se generan informes de seguimiento a las metas del Plan de Desarrollo Municipal, a través del formato de seguimiento dispuesto para tal fin, el cual es presentado a la Oficina Asesora de Planeación Municipal. Igualmente, se registra la información de seguimiento a través de la herramienta Alphasig.
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental	Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se registra base de datos sobre algunas actividades realizadas por la Secretaría (Beneficiarios Subsidios de Aseo Centro, Base de Datos Exhumaciones, Base de Datos Informes Técnicos, Base de Datos Poda y Tala, Control de Empleos 2017, Listado de Personal Programa Empleo Social, Listado Subsidios de Arriendo).
¿Cuenta con aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental?	Gestión ambiental	No se aplica	0	Inefectivo	0	No se cuenta con aplicativos de software y/o sistema de información ambiental.
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	Al inicio de cada vigencia, se elabora el Plan de Acción que determina la ejecución de los recursos asignados en los diferentes programas ambientales, el cual está articulado con el Plan Nacional de Desarrollo.
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Programas en medios de comunicación (TV y Radiales), Campañas Educativas, Página Web, atención a la comunidad (recepción de quejas, reclamos y peticiones), Redes Sociales (WhatsApp con líderes de las comunas). Se realizan campañas de capacitación y sensibilización ambiental, encuentros comunitarios.
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	Dentro del Presupuesto Municipal, se tienen identificadas las fuentes de recursos para medio ambiente (Fonamb, Fonmur, SGP Ribereños, Recursos Propios, etc). Se adjunta: Ejecución de Gastos a diciembre 31/17 donde se identifican las diferentes fuentes de financiación.
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Inefectivo	0	A través del plan de acción, se programan las actividades a ejecutar en la vigencia, donde se hace seguimiento trimestral con la Oficina Asesora de Planeación a través de la herramienta Alphasig.
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Se cuenta con una matriz
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental	Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Durante el año 2017, se socializó en algunas dependencias de la Administración Municipal, el uso eficiente y Ahorro del recurso agua. Adjunto: Consumo Energía, Agua, Residuos Sólidos.
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental	Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Durante el año 2017, se socializó en algunas dependencias de la Administración Municipal, el uso eficiente y Ahorro de energía.
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental	No se aplica	0	Inefectivo	0	No hay programa aún implementado.
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental	Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Se cuenta con un documento preliminar, el cual se encuentra en estudio para su adopción e implementación.

Fuente: LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017

CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	80,4	0,30	24,1
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	56,5	0,70	39,6
TOTAL		1,00	63,7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 29 de 68	

Observaciones de la Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental en el Municipio de Barrancabermeja

- ✓ El sujeto de control realizó durante la vigencia información básica relacionada a las entidades de la administración municipal, sin embargo, no existe un diagnóstico/inventario de los principales impactos y causas de los impactos directos e indirectos que **sobre el medio ambiente y los recursos naturales**
- ✓ Durante el desarrollo de la auditoria no se evidencio información estadística sobre temáticas y acciones de medio ambiente y de los recursos naturales que maneja.
- ✓ El Sujeto de control no evidenció durante el desarrollo de la auditoria el uso de un aplicativo o software que desarrolle los tópicos de aire, suelo, agua, fauna, flora, paisaje y saneamiento.
- ✓ La eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental no se pudo medir dado que la administración del municipio de Barrancabermeja no se cuenta con una herramienta estadística para este fin.
- ✓ No se evidencio un análisis de la pertinencia y eficiencia de las actividades encaminadas al uso eficiente y racional del recurso agua que la entidad desarrolló.
- ✓ No se evidencio un análisis de la pertinencia y eficiencia de las actividades encaminadas al uso y ahorro eficiente para la energía eléctrica que la entidad desarrolló durante la vigencia auditada.
- ✓ Nuevamente se informó al ente de control que se encuentra en estudio para su adopción e implementación un documento preliminar, para el programa compras sostenibles

3.2. EVALUACIÓN DE CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

La Gestión Ambiental fue EFICIENTE, de acuerdo a los resultados consolidados así:



NTC ISO 9001:2015

Cuadro 12. Resultados Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
		CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL					
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.					
PERIODO AUDITADO:		2017					
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:		2018					
TIPO DE AUDITORIA:		Especial					
TOTAL CALIFICACIÓN							
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	100.0 Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	91.3 Puntaje	Observaciones
GESTIÓN AMBIENTAL							
¿Se han expedido en la entidad normas o actos administrativos encaminados a la incorporación del componente ambiental y al logro de los objetivos y metas trazados por la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, la empresa cuenta con un Plan de Gestión y Resultados 2017- 2025, construido en el año 2016, el cual contempla un eje estructurante denominado GESTION AMBIENTAL, que tiene dentro de sus objetivos integrales minimizar la contaminación del ambiente haciendo uso eficiente de los recursos. Estos objetivos se desarrolla a través de programas ambientales. Se anexa resolución 104 de 2016, pro medio de la cual se aprueba el Plan de Gestión de Resultado. Al igual Gestión Ambiental tiene aprobado y adoptado el Plan de Gestión Ambiental 2016- 2020, el cual contiene los programas ambientales.(Se anexa copia del Plan adoptado y su respectiva resolución y programas)
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental ?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, Dirección de Planeación empresarial tiene establecida la Guía de presentación de proyectos ante el banco de proyectos de inversión de acueducto y saneamiento básico, cuyo alcance aplica para todos los proyectos presentados por la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. Se anexa la Guía de presentación de proyectos ante el banco de proyectos de inversión de acueducto y saneamiento básico.
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, los lineamientos, metas y objetivos ambientales de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P se articulan conforme a lo establece la norma y los diferentes programas y proyectos ambientales adoptados y direccionados por el gobierno nacional. Se anexa Plan de Gestión Ambiental 2016-2020
¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y reglamentarios que le son aplicables?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, el fortalecimiento de la gestión ambiental en el diseño, documentación e implementación del Sistema Integrado de Gestión de la empresa, al igual las capacitaciones, socializaciones, talleres y jornadas de los diferentes programas ambientales realizados con los funcionarios de la empresa. Se anexa los programas desarrollados con sus respectivas evidencias. al igual vía electrónica se sensibiliza a los funcionarios de las empresa, es así como con la herramienta Outlook se comunica a los empleados las acciones y actividades a realizar desde el eje ambiental. Se anexa imagen de comunicación de las sensibilizaciones a través de Outlook.
¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, gestión ambiental de la empresa Aguas de Barrancabermeja SA SEP, estableció la guía técnica para la identificación de aspectos e impactos ambientales, como tambien determino un procedimiento para la identificación y evaluación de estos mismos. Es importante destacar que la empresa tiene establecido la matriz de valoración de aspectos e impactos ambientales. Se anexa Guía técnica para la identificación y evaluación de aspectos e impactos ambientales y la guía técnica para la identificación y evaluación de los riesgos ambientales. Se anexa procedimiento para la identificación y evaluación de aspectos e impactos ambientales.
¿Tiene la entidad un diagnóstico/inventario de los principales impactos y causas de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales genera?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se tiene establecida la matriz de aspectos en impactos ambientales. La cual es actualizada anualmente. Se anexa matriz de aspectos e impactos ambientales
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	1	Si, se tiene establecido por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa, programas ambientales donde se determinan actividades e indicadores y metas a cumplir, los cuales son evaluados en cumplimiento de los indicadores establecidos. Se anexa hoja de vida de evaluación de indicadores, programas ambientales
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, la Unidad de control de Gestión realiza apoyo, acompañamiento, asesoría y seguimiento a los planes de mejoramiento referentes a la gestión ambiental de la empresa. Se anexa evidencia de outlook seguimiento 2017.



¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Si, los recursos presupuestales se determinan por programas y se asignan los recursos propios para el fortalecimiento institucional en acueducto y saneamiento. Se anexa como ejemplo un Registro Presupuestal REG REG0715 y Certificado de Disponibilidad
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, una vez identificados los aspectos e impactos ambientales que requieren atención, se establecieron programas ambientales dirigidos a atender las debilidades existentes, los cuales se desarrollan continuamente. Anexos Plan de mejoramiento 2017, suscrito para la vigencia 2016
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, la empresa tiene aprobado y adoptado el Manual Integrado de Gestión, el cual contempla el componente ambiental, donde incluye a la política Integral actualizada el 1 de marzo de 2016, . Se anexa copia de la resolución donde se evidencia la actualización Política Integral al igual que el Plan de Gestión Ambiental y la resolución que lo adopta
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Si, la Unidad de Control de Gestión genera informe del seguimiento de los planes de mejoramiento a todos los procesos, y por ende el área ambiental. Como también la Dirección de Planeación Empresarial hace seguimiento al Plan de Gestión y Resultados a la vigencia 2017. Se anexa evaluación de indicadores año 2017, expuesto en la página Web de la empresa.
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se implementaron por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa, programas ambientales los cuales tiene proyectos que se debe actualizar cada cinco años como lo es el programa de Manejo Integral de Residuos Sólidos, por lo tanto se presenta la información estadística de MIRS presentada en el año 2016. Se anexa programas ambientales y evidencias en y MIRS 2016, al igual los informes trimestrales de gestión por dependencia desarrollado en la vigencia 2017
¿Cuenta con aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, en cumplimiento del Decreto 2573 de 2014, estableció la página WEB de Aguas de Barrancabermeja SA ESP Se anexa pantallazo de la WEB activa y ventanas en referencia a la información pertinente al área de gestión ambiental de la empresa Aguas de Barrancabermeja SA ESP.
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, los lineamientos, metas y objetivos ambientales de la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P se articulan conforme a lo establece la norma y los diferentes programas y proyectos ambientales adoptados y direccionados por el gobierno nacional. Se anexa Plan de Gestión Ambiental 2016-2020 y Resolución que la adopta.
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, en fortalecimiento de la gestión ambiental, a partir de Sistema Integrado de Gestión Ambiental, ha realizado campañas de sensibilización y educación ambiental donde participan la academia y comunidad en general. Como también las reuniones que realiza el equipo gestor con los funcionarios de las diferentes subgerencias y unidades de trabajo en la empresa (Institucional) y comunidad en general, denominado martes del SIG y jueves Institucional.



¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, los recursos presupuestales se determinan por programas y se asignan los recursos propios para el fortalecimiento institucional en acueducto y saneamiento. Se anexa como ejemplo un Registro Presupuestal REG REGO715- 2017 y Certificado de Disponibilidad
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se establecieron por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa programas ambientales donde se determinan actividades e indicadores a cumplirse y a medirse. Se anexa evaluación de indicadores expuesto en la página Web de nuestra empresa - programas ambientales 2017. Al igual se estableció el Manual de Gestión Ambiental para obras, proyectos y/o actividades. Se anexa copia del Manual y acta de aprobación
¿Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, esta información corresponde a la reportada en el formato_ 201601_F16, para la vigencia 2016.
¿Cuenta la entidad con programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se estableció por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa el Programa Uso Eficiente y Ahorro de del Agua vigencia 2017-2021, Presentada ante la Corporación Autónoma Regional de Santander para su aprobación, sin embargo se adelanta desde la empresa Aguas de Barrancabermeja SA ESP., Planes, programas, actividades, campañas, charlas, sensibilización y capacitación en relación al PUEAA.
¿Existe programa de uso eficiente para la energía ?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se estableció por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa el programa Uso Racional y Eficiente de la energía. URE, vigencia 2017-2020. Se adjunta programa de urey evidencias de actividades 2017
¿Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Si, se estableció por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa el programa Manejo Integral de Residuos Sólidos MIRS, vigencia 2017-2020. Se adjunta programa copia programa de MIRS y evidencias de actividades 2017
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Existe un programa de compras sostenibles del 2016, sin embargo, No se adjunto evidencia, y en la verificación de la información, no se halló evidencia de inversión en compras sostenibles

Fuente: AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., vigencia 2017



NTC ISO 9001:2015

CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	100.0	0.30	30.0
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	91.3	0.70	63.9
TOTAL		1.00	93.9

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

No se presentaron Observaciones de la Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental en Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

3.3. EVALUACIÓN DE CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL E.S.E BARRANCABERMEJA

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, conceptúa que la Gestión Ambiental fue EFICIENTE, de acuerdo a los resultados consolidados así:

Cuadro 13. Resultados Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL				
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		Empresa Social del Estado - ESE				
PERIODO AUDITADO:		2017				
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:		2018				
TIPO DE AUDITORIA		Especial				
TOTAL CALIFICACIÓN		Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	95.7	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	87.0	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Puntaje	Puntaje	Observaciones	
GESTIÓN AMBIENTAL						
¿Se han expedido en la entidad normas o actos administrativos encaminados a la incorporación del componente ambiental y al logro de los objetivos y metas trazados por la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	Resolución comité ambiental, política ambiental, política ahorro de bolsas; Sin embargo no se ha adoptado política de compras sostenibles
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	Comité de Gestión Ambiental
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	En el PGRHS
¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y reglamentarios que le son aplicables?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	Capacitación trimestral
¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	Matriz de impacto ambiental
¿Tiene la entidad un diagnóstico/inventario de los principales impactos y causas de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales genera?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	Hace parte de la matriz de impactos ambientales
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1 Indicadores de destino del PGRHS
¿La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2 planes de mejoramiento
¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1 seguimiento al presupuesto
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2 Suscrito con la contraloría
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	2 El PGRHS, en el PGRHS no se encuentran objetivos, ni programas ambientales de la entidad.
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1 Frecuencia mensual

¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	
¿Cuenta con aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	Matriz Excel
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	A través de citación verbal con los promotores.
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen planamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	Propios
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	En el registro mes a mes cuadro de gastos Ambientales, no es especificado, además de incluir gastos administrativos, los cuales no conciernen a la gestión ambiental de la entidad.
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	Matriz de impactos ambientales
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	Programa de ahorro de agua
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	Programa de ahorro de energía
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica	2	PGIRHS y manual de procedimientos
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental	Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Programa de compras sostenibles

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2017

CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	95.7	0.30	28.7
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	67.0	0.70	60.9
TOTAL		1.00	89.6

Calificación	
eficiente	2
Con deficiencias	1
insuficiente	0

eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones de la Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja

- ✓ Existen programas adoptados y ejecutados de gestión ambiental, sin embargo, no plantean plan de acción ambiental, por ende no existen objetivos medibles que garanticen la gestión ambiental y misional en esta temática de la entidad.
- ✓ En el registro mes a mes del cuadro de gastos Ambientales, no es específico para cada programa o actividad ambiental, además se incluyen gastos administrativos, los cuales no se aclara como hacen parte al presupuesto de la gestión ambiental de la entidad.

3.4. EVALUACIÓN DE CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL INDERBA

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, conceptúa que la Gestión Ambiental fue CON DEFICIENCIA, de acuerdo a los resultados consolidados así:



NTC ISO 9001:2015

Cuadro 14. Resultados Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

Pregunta		Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	82.6 Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	54.3 Puntaje	Observaciones
GESTIÓN AMBIENTAL								
¿Se han expedido en la entidad normas o actos administrativos encaminados a la incorporación del componente ambiental y al logro de los objetivos y metas trazados por la entidad?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Acto administrativo, adopción del SGA
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Programas del SGA
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	
¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y reglamentarios que le son aplicables?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	En el 2017 no presentaron evidencia de charlas y capacitaciones al personal, ya que no había contratación de personal idoneo.
¿La entidad cuenta con mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Matriz de impactos ambientales, sin embargo no se realiza seguimiento a los riesgos generado y tampoco actualización de la matriz
¿Tiene la entidad un diagnóstico/inventario de los principales impactos y causas de los impactos directos e indirectos que sobre el medio ambiente y los recursos naturales genera?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Cuadro de identificación de los aspectos e impactos que se generan (sin actualizar)
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	
¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Contratación de ingeniero ambiental
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Cuenta con el plan de mejoramiento de la contraloría, sin embargo no se han llevado a cabo las actividades
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	El SGA sin embargo en la vigencia del 2017 no se realizaron actividades, ni planteamiento de objetivos
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	Informe Supervisión de actividades
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	
¿Cuenta con aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental?		Gestión ambiental		No se aplica	0	No se aplica	0	
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Propios
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	No se aplica	0	
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente		Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Se aplica parcialmente	1	
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles		Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica parcialmente	1	

Fuente: INDERBA, vigencia 2017

<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	82.7	0.30	24.8
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	54.3	0.70	38.0
TOTAL		1.00	62.8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones de la Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental en el INDERBA

- ✓ En la vigencia evaluada no se desarrollaron mecanismos o metodologías que le permitan identificar y medir el riesgo de los efectos o impactos (presiones) que genera la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales, sin embargo, en la ejecución de la auditoria se evidenció acciones encaminadas a cumplir esta actividad, pero no se ven establecidas en un plan, con el fin, de permitir continuidad de las mismas en las próximas vigencias.
- ✓ En el desarrollo de la auditoria no se evidenciaron aplicativos de software y/o un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental.
- ✓ En la vigencia evaluada no se desarrollaron actividades para el cumplimiento de los objetivos del Sistema de Gestión Ambiental adoptado mediante la resolución No 274 del 2016.
- ✓ La entidad no cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental mediante indicadores.

3.5. EVALUACIÓN DE CONTROL FISCAL INTERNO GESTIÓN AMBIENTAL EDUBA

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, conceptúa que la Gestión Ambiental fue EFICIENTE, de acuerdo a los resultados consolidados así:



NTC ISO 9001:2015

Cuadro 15. Resultados Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

Table with columns: Preguntar, Proceso, Descripción del Riesgos de Control, Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI), Puntaje, Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI), Puntaje, Observaciones. Includes sub-headers for 100.0 and 84.8.



NTC ISO 9001:2015

Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Existe el programa "uso eficiente de la energía" establecido en el PIGA de la empresa numeral 7.3
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	2	Existe el programa "plan de manejo integral de residuos sólidos - PMRS" establecido en el PIGA de la empresa, numeral 7.4
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental		Se aplica	2	Se aplica	1	Existe el programa "programa de compras sostenibles" establecido en el PIGA de la empresa, numeral 7.5

Fuente: EDUBA, vigencia 2017

CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	100.0	0.30	30.0
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	84.8	0.70	59.4
TOTAL		1.00	89.4

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones de la Evaluación de Control Fiscal Interno Gestión Ambiental en EDUBA

- ✓ En el plan institucional de gestión ambiental la identidad identifican los aspectos e impactos ambientales existentes en las actividades administrativas, sin embargo no contemplan los impactos generados en la ejecución de proyectos realizados por la entidad.
- ✓ La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social, estableció en el plan de manejo ambiental una línea de acción que abarca el programa de compras sostenibles, sin embargo no se evidencio un acto administrativo o política institucional que permita la continuidad y fortalecimiento de esta temática.



CAPITULO IV



Foto Predio Las Delicias. Área de importancia estratégica para la conservación de recurso hídrico que surten de agua al acueducto municipal

PLANES DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL

4. PLANES DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL

4.1 EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA

El sujeto de control, suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrolla en la presente auditoria el 2 de junio de 2017, presento el avance del mismo a través del SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, la evaluación se establece teniendo en cuenta la Matriz de la evaluación de la Gestión Fiscal.

PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	38,5	0,20	7,7
Efectividad de las acciones	29,2	0,80	23,3
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	31,0

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

No Cumple

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental Gestión Ambiental en el Municipio de Barrancabermeja

Los resultados de la evaluación del plan de mejoramiento tienen una gran relevancia para el sujeto de control toda vez que le indica el incumplimiento a lo pactado a casi solo mes y medio para cumplirse los términos fijados.

4.2 EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL EL AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P.

La empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrolla en la presente auditoria en agosto de 2017, presento el avance del mismo a través del SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, el cual es acorde a las metas propuesta, pero cumple parcialmente en los términos fijados.

No se presentaron observaciones Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental en Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P.

4.3 EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL EN LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, no suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrollada en la presente auditoria, no fueron establecidos en la vigencia anterior evaluada.

No se presentaron observaciones Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental en la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

4.4 EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL EN EL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BARRANCABERMEJA – INDERBA

El sujeto de control, suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrolla en la presente auditoria en agosto de 2017, presento el avance del mismo, sin embargo, cumple parcialmente en los términos fijados, ya que las actividades realizadas no cumplen con las observaciones planteadas en la auditoria correspondiente.

TABLA 1-6
PLAN DE MEJORAMIENTO

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	50,0	0,20	10,0
Efectividad de las acciones	33,3	0,80	26,7
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	36,7

Calificación		No Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental en el Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja – INDERBA

- ✓ El sujeto de control a la fecha de la auditoria presento avances en acciones con el fin de dar cumplimiento al plan de mejoramiento, sin embargo, estas no cumplen con las metas establecidas hasta la fecha de finalización del plan de mejoramiento.

4.5 EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL EN LA EMPRESA DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA– EDUBA

La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA, suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrolla en la presente auditoria en agosto de 2017, presento el avance del mismo, el cual es acorde a las metas propuesta, pero la eficiencia de las acciones se valoran en 80% en los términos fijados, sin embargo, la calificación se da como CUMPLE.

<u>PLAN DE MEJORAMIENTO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100.0	0.20	20.0
Efectividad de las acciones	80.0	0.80	64.0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	84.0

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

No se presentaron observaciones Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental en La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja– EDUBA



CAPITULO V



Foto Predio Nuevo Horizonte. Área de importancia estratégica para la conservación de recurso hídrico que surten de agua al acueducto municipal

REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA

5. REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA.

5.1 REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA

El Sujeto de Control presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 16. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

<u>RENDICION DE LA CUENTA</u>					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuido		100,0	50,0	50,0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3)	2	1	1	Diligenciamiento de forma incompleta el ítem 54 del componente (Actividades de Control Políticas, Procedimientos, Salvaguardas, Autoridad) del cuestionario para la evaluación del sistema de control ambiental (1) del formato F16.

Fuente: LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017

<u>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	50,0	0,30	15,0
Calidad (veracidad)	50,0	0,60	30,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	55,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación de la Rendición de la Cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría en el Municipio de Barrancabermeja

- ✓ La administración del Municipio de Barrancabermeja, diligenció de forma incompleta el ítem 54 del componente (Actividades de Control Políticas, Procedimientos, Salvaguardas, Autoridad) del cuestionario para la evaluación del sistema de control ambiental (1) del formato F16.

5.2 REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA EN LA EMPRESA AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P

El sujeto de Control presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 17. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

<u>RENDICION DE LA CUENTA</u>					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuido		100.0	100.0	100.0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3, 4, 5 y 6)	2	2	2	La rendición de la cuenta en cuanto a la temática ambiental, se realizó en los términos establecidos por el ente de control.

Fuente: Aguas de Barrancabermeja, vigencia 2017

<u>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.10	10.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100.0	0.30	30.0
Calidad (veracidad)	100.0	0.60	60.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	100.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación de la Rendición de la Cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría en la Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P

- ✓ Analizada la información plasmada en el Cuestionario para la Evaluación de la Presión Ambiental, que tiene por objeto lograr una visión general sobre las presiones que ejerce la entidad sobre el medio ambiente y los recursos naturales al ejecutar sus actividades, específicamente en lo referente al Tipo de insumo o residuo “Agua” se evidencia que durante la vigencia 2017 el Agua Tratada fue de 21’053.219 m3 y el Agua Facturada correspondió a 11’948.115

m3, cifras que permiten concluir que un 43,25% del Agua Tratada por Aguas de Barrancabermeja no es Facturada.

Siendo así las cosas, el agua tratada no facturada representa un gasto económico para la empresa, en razón que al tratarla y no facturarla se considerada como pérdida, aspecto que resulta lesivo para la finanzas de la entidad, puesto que no percibe ingresos por venta de los servicios no facturados, dejando en riesgo el modelo económico bajo el cual opera y por demás afectando la función o cometido estatal o actividad principal, llegando en cualquier época a colapsar, toda vez que el agua tratada no facturada tal como se mencionó en el párrafo anterior constituyó en la vigencia 2017 el 43,25%, presentando la empresa riesgo de presentar desequilibrio económico por tal situación, contraviniendo los principios de eficiencia y economía, dado que el agua tratada no facturada se da como consecuencia de la inexistencia de mecanismos efectivos para la medición y posterior cobro del servicio prestado.

El objeto de la presente observación es plasmar acciones que ayuden a que el recurso hídrico se mantenga basado en un uso racional del mismo.

5.3 REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA EN LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA

El sujeto de control presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 18. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

<u>RENDICION DE LA CUENTA</u>					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuido		100,0	100,0	50,0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3, 4, 5 y 6)	2	2	1	Revisado el Cuestionario para la Evaluación del Sistema de Control Ambiental, con el objeto de verificar su existencia en la entidad y la adecuada implementación de mecanismos y procedimientos para tal efecto, se evidencia que la entidad no cuenta con aplicativos de software especializado para el manejo ambiental.

Fuente: E.S.E. Barrancabermeja, vigencia 2017

<u>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	50,0	0,60	30,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	70,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

No se presentaron observaciones Resultados de la evaluación de la Rendición de la Cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría en la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

5.4 REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA EN EL INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE BARRANCABERMEJA– INDERBA

El sujeto de control presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 19. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

<u>RENDICION DE LA CUENTA</u>					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuido		100,0	50,0	50,0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3)	2	1	1	La rendición de la cuenta en cuanto a la tematica ambiental, se realizo en los terminos establecidos por el ente de control, donde se establecieron las siguientes observaciones: • La entidad no cuenta con un sistema de registro presupuestal ambiental • No cuenta con estrategias o mecanismos de comunicación e interacción interinstitucional para los temas y obligaciones ambientales • No posee información estadística sobre el ahorro y manejo racional de agua y energía • No cuenta la entidad con un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental • No cuenta con aplicativos de software especializado para el manejo ambiental

Fuente: INDERBA, vigencia 2017

<u>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.10	10.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	50.0	0.30	15.0
Calidad (veracidad)	50.0	0.60	30.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	55.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación de la Rendición de la Cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría en el Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación de Barrancabermeja– INDERBA

- ✓ En la vigencia, la entidad no cuenta con un sistema de registro presupuestal ambiental.
- ✓ En el desarrollo de la auditoria la entidad no demostró la implementación de estrategias o mecanismos de comunicación e interacción interinstitucional para los temas y obligaciones ambientales
- ✓ La entidad durante la vigencia 2017 no estructuro información estadística para el manejo de la información de carácter ambiental.

5.5 REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LO QUE RESPECTA A LAS LÍNEAS DE AUDITORÍA EN LA EMPRESA DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL DE BARRANCABERMEJA– EDUBA

La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA, presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2017, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 20. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental



NTC ISO 9001:2015

RENDICIÓN DE LA CUENTA					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuido		100,0	100,0	50,0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3)	2	2	1	<p>Revisada la Evaluación del Sistema de Control Ambiental, con el objeto de verificar su existencia en la entidad y la adecuada implementación de mecanismos y procedimientos para tal efecto, se hallaron falencias referentes a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> No están debidamente asignadas las responsabilidades en materia ambiental en las diversas dependencias de la entidad <input type="checkbox"/> Dentro de plan estratégico de la Entidad no se incorporó de manera clara y expresa el componente ambiental <input type="checkbox"/> No poseen planes de contingencia para el manejo adecuado de los riesgos de carácter ambiental que han sido identificados <input type="checkbox"/> Dentro de los procesos y procedimientos de la Entidad no se contemplan los principios y objetivos establecidos en la política ambiental <input type="checkbox"/> La entidad no realiza periódicamente seguimiento a los impactos que ocasiona sobre los recursos naturales y el ambiente (ej. Emisiones atmosféricas, vertimientos, residuos sólidos o de otros tipos, contaminación de los cuerpos de agua, el suelo, etc) <input type="checkbox"/> La entidad no cuenta con manual de funciones en el área ambiental, o en su defecto para el manejo y desarrollo del componente ambiental por parte de las diferentes dependencias <input type="checkbox"/> No poseen procedimientos para el manejo eficiente y seguro de la información ambiental <input type="checkbox"/> La entidad no ha implementado mecanismo, procedimiento para comunicar los informes seguimiento y evaluación del Sistema de Gestión Ambiental <input type="checkbox"/> No cuenta la entidad con un sistema de información ambiental o en su defecto un mecanismo o herramienta para el manejo de la información de carácter ambiental <input type="checkbox"/> No cuenta con aplicativos de software especializado para el manejo ambiental

Fuente: EDUBA, vigencia 2017

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	50,0	0,60	30,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	70,0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2017

Observaciones Resultados de la evaluación de la Rendición de la Cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría en la Empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social de Barrancabermeja– EDUBA

- ✓ Durante la vigencia evaluada se contó con el apoyo de un profesional externo del área ambiental, sin embargo, la entidad no contempla en el manual de funciones el desarrollo del componente ambiental por parte de las diferentes dependencias.
- ✓ Revisado el plan estratégico de la Entidad en la vigencia, se observó que no se incorporó de manera clara y expresa el componente ambiental
- ✓ En la vigencia evaluada, se evidenció que la entidad no posee planes de contingencia para el manejo adecuado de los riesgos de carácter ambiental que han sido identificados.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 50 de 68	

- ✓ La entidad no realiza periódicamente seguimiento a los impactos que ocasiona sobre los recursos naturales y el ambiente (ej. Emisiones atmosféricas, vertimientos, residuos sólidos o de otros tipos, contaminación de los cuerpos de agua, el suelo, etc.) en la ejecución de sus proyectos.
- ✓ En la ejecución de la auditoria se evidencia que la entidad cuenta con un documento en Excel en el cual se maneja la información de carácter ambiental, sin embargo, en el diligenciamiento de la rendición de la cuenta anual consolidada la entidad no reporto la existencia de este y registro la inexistencia de aspectos con los cuales la entidad cumple.



CAPITULO VI



Foto Predio San Ignacio. Infraestructura sin uso.

VERIFICACIÓN EL CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 0953 DE 2013

 NTC ISO 9001:2015	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 Icontec Internacional
	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 52 de 68	

6. VERIFICACIÓN EL CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 0953 DE 2013

6.1 VERIFICACIÓN EL CUMPLIMIENTO DEL DECRETO 0953 DE 2013 EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA

Ley 99 DE 1993 Artículo 111º.- Adquisición de Áreas de Interés para Acueductos Municipales. Modificado por el art. 106, Ley 1151 de 2007, Modificado por el art. 210, Ley 1450 de 2011. Reglamentado por el Decreto Nacional 953 de 2013, procedimientos, actuaciones procesales Consejo de Estado : Con el fin de promover la conservación y recuperación de las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua a los acueductos municipales, distritales y regionales, mediante la adquisición y mantenimiento de dichas áreas y la financiación de los esquemas de pago por servicios ambientales, los departamentos y municipios dedicarán un porcentaje no inferior al 1% del total de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica con el objeto de conservar los recursos hídricos o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales en dichas áreas.

La administración de estas zonas corresponderá al respectivo distrito o municipio en forma conjunta con la respectiva Corporación Autónoma Regional y con la opcional participación de la sociedad civil.

Parágrafo.- Los proyectos de construcción de distritos de riego deberán dedicar un porcentaje no inferior al 3% del valor de la obra a la adquisición de áreas estratégicas para la conservación de los recursos hídricos que los surten de agua.

La administración del municipio de alcaldía de Barrancabermeja en cumplimiento de la normatividad antes relacionada y en busca de la conservación de áreas estratégicas para el suministro de agua a los acueductos municipales, distritales y regionales a través de la adquisición de predios ubicados en estas áreas o la financiación de esquemas de Pago por Servicios ambientales, ha adquirido durante vigencias anteriores los siguientes predios:



NOMBRE DEL PREDIO	EXTENSION	UBICACIÓN	PERIODO DE COMPRA
Finca San Ignacio I	30 Has + 5854 M2	Vereda Ciénaga Brava/Corregimiento el Llanito	Vigencia 2008
FINCA SAN IGNACIO II	31 Has + 3146 M2	Vereda Ciénaga Brava/Corregimiento el Llanito	Vigencia 2008
FINCA SAN IGNACIO	31 Has + 6755 M2	Vereda Ciénaga Brava/Corregimiento el Llanito	Vigencia 2008
FINCA LA SAMARIA	45 Has +2000 m2	Vereda Vizcaína alta/Municipio de San Vicente de Chucuri	Vigencia 2008
FINCA PALESTINA	42 Has + 3500 m2	Vereda Vizcaína Alta/Municipio de San Vicente de Chucuri	Vigencia 2008
FINCA BUENA VISTA O BELLAVISTA	65 Has + 5600 m2	Vereda el Zarzal, Corregimiento de San Rafael	Vigencia 2009

FINCA VILLA DOLLY	83 Has + 9595 m2	Vereda el Zarzal del Corregimiento de San Rafael	Vigencia 2009
FINCA BETANIA		Vereda Pozo Nutria, Jurisdicción de San Vicente De	Vigencia 2009
Finca Jericó - Vereda Pozo Nutria	25 HAS 5.700 Mts2	Pozo Nutria	Vigencia 2015
Finca El Diviso - Vereda Pozo Nutria	30 HAS 500 Mts2	Pozo Nutria	Vigencia 2015
Finca Buenos Aires - Vereda Vizcaína Alta	8 HAS 2.900 Mts2	Vizcaina Alta	Vigencia 2015
Finca Las Granjas - Verena Pozo Nutria	13 HAS 4.421 Mts2	Pozo Nutria	Vigencia 2015
Finca Las Delicias - Verena La Vzaina	23 HAS 1.500 Mts2	La Vizcaina	Vigencia 2015
Finca Mi Cabaña - Vereda La Vizcaina	48 HAS 8.000 Mts2	La Vizcaina	Vigencia 2015
Finca Nuevo Oriente - Vereda Pozo Nutria	45 HAS 3.000 Mts2	Pozo Nutria	Vigencia 2015
Finca Maraibo - Vereda La Vicaina	26 HAS 8.000 Mts2	La Vizcaina	Vigencia 2015
Finca El Refugio - Vereda La Vizcaina	33 HAS	La Vizcaina	Vigencia 2015

Fuente: LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017



La contraloría de Barrancabermeja en cumplimiento del memorando de asignación 017 de 2018 para la inversión ambiental hecha por la Administración central de Barrancabermeja, visito 6 de los predios adquiridos, ya que por condiciones climáticas (fuertes lluvias y deslizamientos) y factores de seguridad en el periodo de auditoria no se pudo acceder a la totalidad de los predios

PREDIOS FINCA EL PARAISO, FINCA SAN IGNACIO, FINCA SAN IGNACIO I y FINCA SAN IGNACIO II







PREDIOS FINCA LAS DELICIAS Y FINCA NUEVO ORIENTE





NTC ISO
9001:2015



Observaciones Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013

- ✓ Los predios San Ignacio, el paraíso, San Ignacio I y San Ignacio II, se encuentran en una ubicación conjunta a la ciénaga Brava, sumando 92 hectáreas entre ellas, el estado de forestación se encuentra en un 70% de recuperación. Existe una gran área de bosque nativo que permite la conservación del área de la ronda hídrica, cumpliendo con los parámetros por ley para la adquisición de predios. Sin embargo, no se implementaron estrategias para la protección de las áreas adquiridas que garanticen la conservación y disponibilidad del recurso hídrico. Se evidencia abandono y mala administración en cuanto a la vigilancia de los predios, Ya que existe ocupación de áreas por ganado de terratenientes vecinos, hurto y caída aproximadamente de 400 metros lineales de alambrado que divide el área de auditada. Deficiente gestión en cuanto a mantenimiento ya que en esta área se construyó una infraestructura, la cual se encuentra en estado de deterioro y abandono (sin uso).
- ✓ Las delicias y nuevo oriente, son predios vecinos, se encuentran la vereda pozo nutria, donde están ubicados dos nacimientos de agua de caños (las margaritas) que alimentan la ciénaga San Silvestre, sumando 58 hectáreas entre ellas, el estado de forestación se encuentra en un 60% de recuperación, existe una gran área de bosque nativo, y una gran área de árboles plantados con un gran progreso. Actualmente está siendo intervenido por Impala en un convenio junto con la alcaldía para compensación ambiental de dicha entidad. No se implementaron estrategias para la protección de las áreas adquiridas que garanticen la protección, conservación y disponibilidad del recurso hídrico.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 58 de 68	

En los predios se encuentra material en abandono que puede ser utilizado para el encerramiento y protección de los mismos

- ✓ En la vigencia 2017 no se llevaron a cabo planes, programas o proyectos para la conservación de esta área estratégica. Ni se evidenciaron informes sobre labores de mantenimiento sobre los predios adquiridos.
- ✓ La administración central no ha implementado una política de conservación integral, vigilancia y control sobre ninguno los predios adquiridos dejando así una deficiente gestión ambiental en cuanto a vigilancia, aislamiento de zonas, mantenimiento y poniendo en riesgo la fuente de abastecimiento de agua al municipio.
- ✓ Para la vigencia auditada 2017 la administración de La Alcaldía Municipal de Barrancabermeja, no adquirió predios de interés público las áreas de importancia estratégica para la conservación de recursos hídricos que surten de agua los acueductos municipales, distritales y regionales. Esta observación es reiterativa toda vez que en auditoria del 2017 se verifico este requerimiento para la vigencia 2016 se determinó la misma condición, y no se evidenció ninguna acción para ejecutar los recursos del 2016 (\$1.938.359.641,62) y del 2017 (\$2.137.444.001,01) los cuales se deben encontrar en el recurso del balance.

EN LOS OTROS SUJETO DE CONTROL NO SE ABORDÓ ESTA TEMÁTICA TENIENDO EN CUENTA QUE ESTA NO HACE PARTE DE LA ACTIVIDAD MISIONAL DE LAS MISMAS



CAPITULO VII



Foto Predio San Ignacio II. Proximidad a la Ciénaga Brava

***PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL
MANEJO DE LAS TRANSFERENCIAS
DEL SERVICIO DE ASEO A REDIBA,
VIGENCIAS 2016 Y 2017***

7. PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL MANEJO DE LAS TRANSFERENCIAS DEL SERVICIO DE ASEO A REDIBA, VIGENCIA 2016 Y 2017

7.1 MANEJO DE LAS TRANSFERENCIAS DEL SERVICIO DE ASEO EN EL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA, Vigencias 2016 y 2017

La administración de la Alcaldía Municipal de Barrancabermeja realizó transferencia por el servicio de aseo de la siguiente forma por las vigencias auditadas:

Vigencia	Acto Administrativo y/o Proceso Contractual			
	Numero	Fecha	Periodo	
			Inicial	Final
2016	Res. 2973	16/12/2016	01/01/2016	31/12/2016
2017	Cont. 1588-17	01/08/2017	01/01/2017	31/12/2017

Fuente: LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA, vigencia 2017

Observaciones Manejo de las Transferencias del Servicio de Aseo en el Municipio de Barrancabermeja, Vigencias 2016 Y 2017

- ✓ No se evidenció justificación de la modalidad como se realizaron las transferencias por el servicio de aseo al operador, en el 2016 fue mediante una Resolución y en el 2017 mediante un Contrato.
- ✓ El ente de control presta atención al hecho que las transferencias por el servicio de aseo al operador para la vigencia 2016 se realizó por un monto de mil ciento cincuenta y ocho millones setecientos cuarenta y seis mil ochocientos ochenta pesos (\$1.158.746.880) y que para la vigencia 2017 fue más del doble de la vigencia 2016 dos mil trescientos cincuenta y tres millones ciento treinta y siete mil setecientos ochenta y cinco pesos (\$2.353.137.785).
- ✓ No se evidencio en los informes de supervisión y/o control interno del sujeto de control un análisis pormenorizado del número de usuarios estratificados beneficiarios del subsidio, ni de la contribución de los estratos 5, 6, comercial e industrial.
- ✓ Mediante oficio 01038 del 23 de abril del presente año se le requiere a REDIBA S.A E.S.P, En uno de sus apartes del numeral primero lo siguiente. “..

1. Homologación del catastro de usuarios con la base de estratificación

Con respecto a esta obligación por parte del prestador de servicio público domiciliario de aseo se verificara el cumplimiento ante la oficina asesora de planeación municipal

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<p align="center"><i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i></p>	PÁGINA 61 de 68	

como responsable de la estratificación en el municipio el deber de solicitar a los prestadores de los servicios públicos las bases de usuarios homologadas con el fin de verificar que los suscriptores y el comité permanente de estratificación haya podido verificar la correcta aplicación por parte de los prestadores de los servicios públicos de los resultados obtenidos por los estudios de estratificación y adoptados en virtud del consentimiento expresado por los usuarios de lo acordado en el contrato de condiciones uniformes y el programa de prestación de este servicio público, todo en virtud de las competencias del Régimen legal de estratificación socioeconómica y los mecanismos de reclamación y actualización consecuentes.

Es importante recordar **que es deber** del prestador homologar los predios a los usuarios de conformidad a las resoluciones SSPD-20101300048765 y 20161300013835 e incluir esta información en los reportes de facturación al Sistema Único de Información (SUI), en los plazos fijados en la resolución SSPD 20131300008055 de 2013 y a los Instructivos de reporte de la estratificación al sistema único de información expedidos por la Superintendencia de Servicios públicos Domiciliarios y la metodología tarifa CRA vigentes ..”

REDIBA mediante oficio del 27 de abril del 2018, radicado en la Contraloría Municipal con el número 01132 responde lo siguiente: “..



NTC ISO
9001:2015

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”

PÁGINA 62 de 68



ASUNTO: RESPUESTA OFICIO No. 01038 DEL 23 DE ABRIL DE 2018

En atención a su oficio en referencia, radicado en nuestras dependencias el 24 de abril de 2018, me permito remitir la información y documentación solicitada así:

1. **Homologación del catastro de usuarios con la base de estratificación:** En medio magnético se aporta la base de datos homologadas de los usuarios de REDIBA S.A. E.S.P., según estudios de estratificación, en virtud de las competencias del régimen legal de estratificación socio económica y los correspondientes mecanismos de reclamación y actualización.

Así mismo, se aportan los oficios que a continuación se relacionan radicadas ante la Alcaldía de Barrancabermeja, informando la homologación que se ha efectuado desde la fecha en la cual Planeación Municipal hizo entrega de la base catastral:

- a. Copia simple de remisión documento dirigido a la Oficina Asesora de Planeación, con radicado Rediba S.A. E.S.P. 000665 -17 de fecha 20 de abril de 2017 (2 folios).
- b. Copia simple de remisión documento dirigido al Jefe de la Oficina Asesora de Planeación, con radicado Rediba S.A. E.S.P. 000950-17 de fecha 5 de mayo de 2017 (1 folio).
- c. Copia simple de remisión documento dirigido al Jefe Oficina Asesora de Planeación, radicado Rediba S.A. E.S.P. 001031-17 de fecha 22 de junio de 2017 (1 folio).
- d. Copia simple de remisión documento dirigido al Jefe de Oficina Asesora de Planeación, radicado Rediba S.A. E.S.P. 0353-18, de fecha 12 de marzo de 2018 (1 folio).
- e. Copia simple de remisión documento dirigido al Jefe Oficina Asesora de Planeación, radicado Rediba S.A. E.S.P. 0417-18, de fecha 17 de abril de 2018. (1 folio).

Oficina Bucaremanga Calle 55 No. 23 – 55 Barrio Bolívar – Tel 6576852
Oficina Floridablanca Carrera 27ª N° 19-39 Barrio Andalucía – Tel 6397202
Oficina Barrancabermeja Calle 49 N° 30-40 Local 1 Barrio Palmira - Tel 6116211
Oficina Cúcuta Calle 6 AN N°5-69 Barrio Colpet Pescadero- Tel 5948248
www.rediba.net



El mismo requerimiento se realizó a la ESSA FILIAL GRUPO EPM mediante oficio 01139 de mayo 8 del presente año y la respuesta se dio mediante oficio radicado con el número 01314 de mayo 18 del presente año, que en uno de sus apartes del numeral quinto especifica lo siguiente “..



5. Respecto a la relación de usuarios homologados con la estratificación oficial, indicando el mecanismo establecido para incorporarlos y actualizarlos, para cada uno de los ciclos de facturación, informo a su despacho, que actualmente la facturación del servicio de aseo se está realizando con base en la estratificación que tiene a su disposición ESSA en sus bases de datos.

Electrificadora de Santander S.A. E.S.P.
Carrera 19 No. 24 – 56
Bucaramanga, Santander, Colombia (680011)
PBX: 57 (7) 633-9767, 630-3333, Fax: 57 (7) 642-3236
web site: www.essa.com.co, e-mail: info@essa.com.co



La empresa ha venido participando activamente en los comités de estratificación en Barrancabermeja desde su reactivación, en los cuales se han venido debatiendo los pormenores sobre los temas de actualización catastral.

Mediante comunicación de la Oficina Asesora de Planeación dirigida al Presidente del Comité Permanente de Estratificación Socioeconómica de Barrancabermeja, miembros del comités de estratificación y otros, se especificó en uno de sus apartes lo siguiente “.. La Estatificación Socioeconómica del Municipio de Barrancabermeja está regida por el Decreto Municipal 162 de 1995 la cual ha sido adoptada por nuestro municipio para dar cumplimiento al régimen de estratificación del artículo 101 de la Ley 142 de 1994, en la cual para su determinación y actualización ha sido aplicada con la Metodología Tipo uno (1) diseñada por el Departamento Nacional de Planeación DNP, hoy regida por el Departamento Administrativo Nacional de estadística DANE, actualmente se soporta mediante la estructura catastral, con la aplicación de insumos técnicos provenientes del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, estableciendo las zonas geoeconómicas y físicas, desarrollando actualizaciones anualmente por cada predio existente en la zona urbana y rural del Municipio.

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
NTC ISO 9001:2015	<i>“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”</i>	PÁGINA 64 de 68	

Unido a lo anterior se cuenta con la norma, Metodología, formatos y demás instrumentos técnicos para procesar las variables de estratificación, estableciendo la estructura de cada uno de los estratos permitidos tanto por la Ley 142 de 1994 (casuística de identificación y clasificación de los usuarios y reporte al SUI , por medio del instrumento aplicativo que permite calcular el estrato por cada lado de manzana existente, obteniendo una base que contiene principalmente el numero catastral y el estrato asignado a cada predio.

Seguidamente la información obtenida debe ser cargada anualmente de manera conjunta, Municipio y empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios cada una dentro del ámbito de sus competencias y en el caso de los prestadores deberá corresponder consistentemente con el reporte de usuarios que debe hacer mensualmente a la plataforma del Sistema Único de Información SUI, de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios SSPD, organismo encargado de vigilar y administrar la información para garantizar el cumplimiento y la aplicación de la estratificación como instrumento que permite la prestación de los servicios públicos, la facturación de manera diferencial a los usuarios de acuerdo a la estructura del estrato asignado, permitiendo de una parte el acceso a los servicios públicos, y de otra, a obtener los subsidios para los menores estratos (1, 2 y 3) y la contribución de los estratos altos (4, 5 y 6), como también de las actividades comerciales e industriales, medida que permite a la población de menores recursos económicos acceder a los servicios públicos con un sentido de justicia, igualdad y equidad, para dar cumplimiento a las consideraciones y alcances legales de los Fondos de solidaridad y redistribución del ingreso.

En conclusión a esta solicitud, no es permitido a las administraciones municipales ni a los prestadores de servicios considerar amnistías o concesiones que puedan exonerar de las obligaciones legales y reglamentaciones que del **orden nacional son de obligatorio cumplimiento, más aun cuando los elementos que determinan la identificación y clasificación de los usuarios corresponde a hechos consolidados a modo derechos adquiridos mediante el consentimiento expreso del usuario que recibe y paga el servicio público que se ejecuta en cada periodo de facturación**, considerar lo contrario sería identificar allí, las circunstancias de la calificación casuística del cobro de lo no debido por parte de la empresa prestadora, lo que se debe implementar es un proceso inmediato de identificación y clasificación de sus usuarios por parte de las empresas de conformidad a la reglamentación vigente que las regula, para que informe todas las novedades de su operación relativas al cumplimiento de la obligación de aplicar la estratificación en la determinación y conformación de sus tarifas y del proceso aplicado para la facturación



y recaudo del servicio prestado, que son obligaciones para la operación y comercialización de sus servicios..”

Con base a los elementos anteriormente expuestos en el año 2016 no existió Homologación del catastro de usuarios con base en la estratificación de Barrancabermeja y en el año 2017 a las Empresas de Servicios Públicos Domiciliarios se le requirió mediante comunicación anteriormente expuesta, la cual fue respondida por REDIBA S.A E.S.P mediante las siguientes actuaciones.

COMUNICACION	HOMOLOGADOS PLANTEADOS POR REDIBA	No USUARIOS FALTANTES POR IDENTIFICAR		BASE DE ESTRATIFICACIÓN ENTREGADAD
		BASE DE DATOS REDIBA	BASE DE DATOS CATASTRAL	
1	23744	52994	47480	71224
2	33856			71224
3	37887			71224

La homologación debe ser periódica en cada ciclo de facturación e integral. Por lo tanto, la supervisión del contrato debe verificar este requisito exhaustivamente al prestador antes de viabilizar los siguientes pagos.

MES	FACTURA	USUARIOS SUBSIDIOS	CERTIFICACION ESSA	APORTES	SERVICIOS ESPECIALES SUBSIDIOS	SERVICIOS ESPECIALES APORTES	VALOR
ENERO	3014	33230	\$159,600,914	\$29,830,627			\$129,770,287
AJUSTE ENERO	3099		\$129,828,156	\$45,849,555			\$83,978,601
FEBRERO	3015	33212	\$161,737,306	\$30,212,875	\$29,122	\$7,823,620	\$123,729,933
AJUSTE FEBRERO	3100		\$127,946,128	\$47,184,964			\$80,761,164
MARZO	3097	52887	\$295,613,965	\$77,574,898	\$29,122	\$7,662,261	\$210,405,928
ABRIL	3098	52762	\$296,906,420	\$78,849,115	\$29,858	\$7,690,892	\$210,396,271
MAYO	3018	52667	\$296,174,778	\$78,546,199	\$29,858	\$7,897,776	\$209,760,661
JUNIO	3192	52603	\$295,329,735	\$76,062,838		\$7,769,747	\$211,497,150
JULIO	3350	52601	\$295,149,031	\$74,424,470	\$59,716	\$7,823,103	\$212,961,174
AGOSTO	3425	52197	\$295,437,033	\$74,828,200	\$30,215	\$13,284,389	\$207,354,659
SEPTIEMBRE	3426	52152	\$295,224,645	\$75,779,399	\$30,715	\$7,733,823	\$211,742,138
OCTUBRE	3585						\$230,758,334
NOVIEMBRE	3592						\$230,021,485
TOTAL							\$2,353,137,785



NTC ISO
9001:2015

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

“Informe Anual sobre el Estado de los Recursos Naturales y Medio Ambiente del Municipio de Barrancabermeja, Vigencia 2017.”

PÁGINA 66 de 68



En base a lo anteriormente expuesto se cuantifica a continuación un daño fiscal así:

MES	FACTURA	USUARIOS SUBSIDIOS	USUARIOS HOMOLOGADOS SEGÚN COMUNICACIÓN REDIBA A PLANEACIÓN	DIFERENCIA	VALOR DEL PRESUNTO DAÑO FISCAL
ENERO	3014	33230	23744	9456	\$26'927.433
AJUSTE ENERO	3099		23744	9456	\$23'896.951
FEBRERO	3015	33212	23744	9468	\$35'272.929
AJUSTE FEBRERO	3100		23744	9468	\$23'023.392
MARZO	3097	52887	23744	29143	\$115'942.082
ABRIL	3098	52762	23744	29018	\$115'713.741
MAYO	3018	52667	33856	18811	\$74'920.215
JUNIO	3192	52603	37887	14716	\$59'166.327
JULIO	3350	52601	37887	14714	\$59'571.629
AGOSTO	3425	52197	37887	14310	\$56'846.279
SEPTIEMBRE	3426	52152	37887	14265	\$57'917.827
OCTUBRE	3585		37887	14265	\$63'119.327
NOVIEMBRE	3592		37887	14265	\$62'917.776
TOTAL					\$775'235.908

EN LOS OTROS SUJETO DE CONTROL NO SE ABORDÓ ESTA TEMÁTICA TENIENDO EN CUENTA QUE ESTA NO HACE PARTE DE LA ACTIVIDAD MISIONAL DE LAS MISMAS



CAPITULO VIII



Foto Predio Nuevo Horizonte. Material abandonado

ATENCIÓN A QUEJAS Y DENUNCIAS DE LA CIUDADANÍA

8. ATENCIÓN A QUEJAS Y DENUNCIAS DE LA CIUDADANÍA

Esta temática no se abordó, teniendo en cuenta, que durante la vigencia, ni durante el desarrollo de la auditoria no se presentaron quejas o denuncias relacionadas a la temática de la auditoria gestión ambiental institucional y misional de El Instituto para el Fomento del Deporte y la Recreación – INDERBA, Sin embargo, se estableció una observación porque en el desarrollo de la auditoria se visualizó una estructura en abandono detrás de las instalaciones del sujeto de control, se hizo la consulta referente al personal encargado de la visita, informando la existencia de una planta de tratamiento de aguas residuales que no se encuentra en funcionamiento y presenta deterioro significativo, ya que no cuenta con mantenimiento. El abandono de esta PTAR está causando proliferación de vectores y estancamiento de agua para el desarrollo de los mismos.

EN LOS OTROS SUJETO DE CONTROL NO SE ABORDÓ ESTA TEMÁTICA, TENIENDO EN CUENTA, QUE DURANTE LA VIGENCIA, NI DURANTE EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA NO SE PRESENTARON QUEJAS O DENUNCIAS RELACIONADAS A LA TEMÁTICA DE LA AUDITORIA GESTIÓN AMBIENTAL INSTITUCIONAL Y MISIONAL.

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Vigencia Auditada 2017

TEMÁTICA EVALUADAS	TIPO DE HALLAZGO					VALOR (en pesos)
	ADM	DISC	SANCIO	PENAL	FISCAL	
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	21					
2. Legalidad Ambiental	6					
3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental	15					
4. Plan de Mejoramiento	2					
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	10					
6. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	5					
7. Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencias 2016 y 2017	3	1			1	\$775'235.908
8. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	1					
TOTALES	63	1	-----	-----	1	\$775'235.908