

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 1 DE 14</b>	

**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL A LA GESTIÓN AMBIENTAL DE LA  
EMPRESA AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A E.S.P. - VIGENCIA 2016**  
**Modalidad Especial**

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

**PERÍODO AUDITADO 2016**

**Contraloría Municipal de Barrancabermeja, Mayo 11 de 2017**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 2 DE 14</b>	

Contralora Municipal

**OLIVA OLIVELLA GUARIN**

Director Técnico de Fiscalización

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**

Equipo de auditores:

**JAIME ENRIQUE BUSTOS  
MERLIN VIVIANA MOGOLLON  
CHAVEZ**

Líder de Auditoría

**JAIME ENRIQUE BUSTOS**



Integrantes del equipo Auditor

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ  
JAIME ENRIQUE BUSTOS**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 3 DE 14</b>	

## CONTENIDO

	Pág.
<b>CARTA DE CONCLUSIONES</b>	4
<b>RESULTADOS DE AUDITORIA</b>	6
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	6
2. Legalidad Ambiental	7
3. Control Fiscal Interno-Gestión Ambiental	9
4. Plan de Mejoramiento	11
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	12
6. Evaluación de la inversión , mantenimiento y funcionamiento de las plantas de tratamiento de aguas residuales	12
7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	13
8. Pronunciamiento sobre el manejo de las transferencias del servicio de aseo a REDIBA y sobre la gestión y responsabilidad del municipio en la ubicación del Relleno Sanitario	13
9. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	13
<b>CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS</b>	13

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 4 DE 14</b>	

## CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, Mayo 11 de 2017

Doctor  
**SERGIO JESUS AMARIS FERNANDEZ**  
Gerente  
Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P  
Barrancabermeja

Asunto: Carta de Conclusiones

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 2017, Auditoría Especial a la Gestión Ambiental de La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, vigencia 2016, 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.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 5 DE 14</b>	

## CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La empresa Aguas de Barrancabermeja, con alcance en 2016, conceptúa que la Gestión Ambiental de la entidad en referencia al estado de los recursos naturales y sobre medio ambiente del municipio de Barrancabermeja fue EFICIENTE

## PLAN DE MEJORAMIENTO



La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Barrancabermeja.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente,

**OLIVA OLIVELLA GUARIN**

Contralora Municipal de Barrancabermeja

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 6 DE 14</b>

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### 1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.

La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, durante la vigencia evaluada, vinculo planes - programas - proyectos ambientales en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

#### Cuadro 1. Resultados Cumplimiento Planes, programas y Proyectos Gestión Ambiental

<b>TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS</b>		<b>94.4</b>
<b>CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL</b>		
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 2016

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



Calificación	
<b>Eficiente</b>	2
<b>Con deficiencias</b>	1
<b>Ineficiente</b>	0

Eficiente
-----------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

### Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.

- a. Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P, en cumplimiento de normas, planes, programas y actividades estableció mecanismo y criterios que permiten evaluar el cumplimiento o mejora que se deba realizar en cualquier proceso que existente en la empresa. Es así como a partir del desarrollo de cada programa estos finalmente se miden a través de indicadores, cuyo diseño se establecieron según área correspondiente, sin embargo, es importante garantizar la continuidad al seguimiento a los

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 7 DE 14</b>	

indicadores de cada uno de sus programas, y que estos indicadores sean formulados según el impacto con el medio ambiente.

#### **Observación Administrativa**

#### **Respuesta de la Entidad**

**Si**, Efectivamente la empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P, en el marco de la Responsabilidad Ambiental y en cumplimiento de la normativa ambiental, viene realizando planes, proyectos, estrategias, programas y acciones para prevenir, mitigar y minimizar los aspectos e impactos ambientales generados por los procesos, actividades y productos de nuestra empresa al medio ambiente. Es así, como actualmente la empresa cuenta específicamente con una serie de programas y planes cuyo objetivo radica en minimizar, cuidar, conservar y proteger los recursos naturales en especial el Hídrico. Es importante destacar que la efectividad de los programas se basa en el cumplimiento de cada uno de los indicadores trazados en los mismo. Para el particular, la Empresa procederá a la implementación de indicadores generales por medio de los cuales se logre una cuantificación o medición aterrizada de los avances y seguimiento en materia de impactos ambientales, acorde con la política de compras sostenibles de la Empresa.

#### **Análisis de la respuesta**

Como consecuencia expresa de la entidad (procederá a la implementación de indicadores ...) de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo (1)**

## **2. Legalidad Ambiental**

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 2. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 8 DE 14</b>

<b>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</b>	
<b>RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO</b>	
<b>92.0</b>	
Preguntas	Resultado
<b>RUIDO</b>	
La entidad realiza control de emisión de ruido	2
<b>EDUCACION AMBIENTAL</b>	
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
<b>USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA</b>	
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
<b>USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA</b>	
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
<b>MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS</b>	
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
<b>COMPRAS SOSTENIBLES</b>	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Compras Sostenibles	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
<b>MANEJO Y CONSERVACION DE FAUNA</b>	
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
<b>MANEJO Y CONSERVACION DE FLORA</b>	
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
<b>EMBELLECIMIENTO PAISAJISTICO</b>	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias Embellecimiento Paisajistico	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	1

Fuente: Aguas de Barrancabermeja, vigencia 2016

<b>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</b>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	92.0	1.00	92.0
<b>CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>92.0</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente
-----------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016



	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 9 DE 14</b>	

### Observaciones Legalidad Ambiental

- b. Las actividades en la temática compras sostenibles deben estructurarse de tal manera que se puedan seguir realizando, mediante procedimientos que sean de carácter obligatorio, aun cuando, exista cambios en el área administrativa del sujeto de control y el presupuesto del mismo.

#### Observación Administrativa

### Respuesta de la Entidad

Para el particular, la Empresa procederá a la implementación de indicadores de la Gestión de compras sostenibles, de acuerdo a las políticas implementadas para tal efecto, de tal manera que permitan el seguimiento, control y mejoramiento en la implementación en los procesos de aprovisionamiento de bienes y servicios acorde con la política ambiental de la Empresa.



### Análisis de la respuesta

Como consecuencia expresa de la entidad (procederá a la implementación de indicadores ...) de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo (2)**

### 3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P., con alcance en 2016, conceptúa que la Gestión Ambiental fue EFICIENTE, de acuerdo a los resultados consolidados en el siguiente cuadro:

**Cuadro 3. Resultados de la evaluación de control fiscal interno Gestión Ambiental**

EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
	<b>CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL</b>						
	<b>Agua de Barrancabermeja S.A. E.S.P.</b>						
<b>NOMBRE DE LA ENTIDAD:</b>							
<b>PERIODO AUDITADO:</b>							
<b>AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:</b>							
<b>TIPO DE AUDITORIA</b>							
<b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>							
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
<b>GESTIÓN AMBIENTAL</b>							
¿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	Efectivo	2	<p>Si, la empresa cuenta con un Plan de Gestión y Resultados 2016 - 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 del 2016, por medio del cual se aprueba el Plan de Gestión de Resultados.</p> <p>Al igual gestión ambiental proyectó el pa plan de gestion ambiental 2016-2020, el cual contiene los programs ambientales. (Se anexa copia del plan y sus respectivos programas).</p>



# CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA

## PROCESO AUDITOR

**100-21-216**

**VERSIÓN : 05**

**NTC ISO  
9001:2008**

**INFORME AUDITORIA ESPECIAL**

**PÁGINA 10 DE 14**



¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>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.</p> <p>Aguas de Barrancabermeja S.A.E.S.P. tiene establecido el Sistema Integrado de Gestión. En ese entendido el componente ambiental es uno de los pilares de esta herramienta. Es así como una vez identificados los aspectos e impactos ambientales en los diferentes procesos, se determino el formato de presentación de programas y propuestas ambientales. En este formato se debe escribir el nombre del programa o propuesta ambiental a presentar, también en el formato se debe establecer el objetivo, el alcance, el responsable, el marco legal, los indicadores a evaluar, las actividades a desarrollar para el cumplimiento de la propuesta o programa ambiental a presentar. Estas actividades debe tener un responsable directo, debe contener tiempos estipulados de desarrollo de la actividad, al igual para el desarrollo de estas actividades es importante disponer recurso humano, económicos o de infraestructura, como también estas actividades se deben referenciar con evidencias , ya sean registro fotográfico, acta de asistencia e informes. El formato de presentación de programas y propuestas ambientales fue aprobado por el comité de coordinación de control interno el 14 de enero 2015. Se anexa formato de presentación de programas y propuestas ambientales.</p>
¿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	<p>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 de Resultados 2016-2020</p>
¿Ha llevado la entidad alguna acción a fin de concientizar al personal de la importancia de cumplir los requisitos ambientales legales y	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, el fortalecimiento de la gestión ambiental en el diseño, documentación e implementación del Sistema Integrado de Gestión de la empresa, al igual las acciones de concientización del personal de Aguas de Barrancabermeja SA ESP estableció la guía técnica para la identificación de aspectos e impactos ambientales, como también 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.</p>
¿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	Efectivo	2	<p>Si, se tiene establecida la matriz de aspectos en impactos ambientales. La cual es actualizada anualmente. Se anexa matriz de aspectos e impactos ambientales actualizada vigencia 2016.</p>
¿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	Efectivo	2	<p>Si, se tiene establecida la matriz de aspectos en impactos ambientales. La cual es actualizada anualmente. Se anexa matriz de aspectos e impactos ambientales actualizada vigencia 2016.</p>
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, se tiene establecido por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la</p>
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, la Unidad de Control de Gestión realiza apoyo, acompañamiento, asesoría y seguimiento a los planes de</p>
¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, los recursos presupuestales se determinan por programas y se asignan los recursos propios para el fortalecimiento institucional en el proyecto Sistema</p>
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	<p>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 programas ambientales vigencia 2016</p>
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, la empresa se encuentra en la etapa de documentación implementación del Sistema Integrado</p>
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, la Unidad de Control de Gestión genera informe de seguimiento de los planes de mejoramiento a todos los procesos y por ende al área ambiental. Como también la Dirección de Planeación Empresarial hace seguimiento al Plan de Gestión y Resultados a la vigencia 2016. Se anexa evaluación de indicadores año 2016.</p>
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si, se implementaron por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa, programas ambientales vigencia 2016 donde se obtuvieron datos estadísticos importantes y relevantes en el área ambiental. Se anexa programas ambientales y evidencias en AVUEDA 2016 Y MIRS 2016.</p>
¿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	Con deficiencias	1	<p>Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. en cumplimiento del Decreto 2573 de 2014 realizó la contratación para la creación de la página WEB.</p> <p>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.</p>
¿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	<p>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</p>
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	<p>Si el fortalecimiento de la gestión ambiental (diseño, documentación e implementación) en el marco del desarrollo del Sistema Integrado de Gestión de la empresa. Al igual se han 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</p>

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 11 DE 14</b>	

¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	Si, los recursos presupuestales se determinan por programas y se asignan los recursos propios para el fortalecimiento institucional en el proyecto Sistema Integrado de Gestión. Se anexa Registro presupuestal REG 0537 Expedido el 20 de mayo de 2016.
¿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	Efectivo	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 y programas ambientales 2016
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	2	Si, esta información corresponde a la reportada en el formato_201601_F16, para la vigencia 2016.
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Si, se establecieron por parte del profesional III adscrito a la Dirección de Planeación Empresarial de la empresa el programa Ahorro y Uso eficiente de agua, programa piloto culturizate con el agua (misional), Institución académica
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	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 2016
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental	Se aplica	2	Efectivo	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 misional e institucional, vigencia 2016
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental	Se aplica	2	Con deficiencias	1	Más que un programa de compras sostenibles la Subgerencia Administrativa y Financiera emitió la circular 400-009 del 03 de septiembre de 2015 donde se establecen los lineamientos de "Política de compras sostenibles" en la empresa Aguas de Barrancabermeja SAESP.

Fuente: AGUAS DE BARRANCABERMEJA S.A. E.S.P., vigencia 2016

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
<b>TOTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>93.9</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente
-----------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

## Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental no se presentaron

### 4. Plan de Mejoramiento


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 2016, presento el avance del mismo a través del SIA con corte a 31 de diciembre de 2016, el cual es acorde a las metas propuesta, pero cumple parcialmente en los términos fijados.

PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	90.0	0.20	18.0
Efectividad de las acciones	78.0	0.80	62.4
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1.00</b>	<b>80.4</b>

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple
--------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 12 DE 14</b>

**Observaciones Plan de Mejoramiento no se presentaron**

**5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.**

La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P, presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2016, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

**Cuadro 5. 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 2016

<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
<b>SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>		<b>1.00</b>	<b>100.0</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

**Observaciones Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental no se presentaron**

**6. Evaluación de la inversión , mantenimiento y funcionamiento de las plantas de tratamiento de aguas residuales**

La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P, realizo intervención de optimización a 9 MINIPTAR'S por valor de \$7.796'796.047 mediante convenio interadministrativo No 1-0016-2015 con la alcaldía de Barrancabermeja. Se debe realizar una auditoria especial para analizar en forma integral la operación integral, analizando entre otros aspectos: El volumen de aguas residuales

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN : 05</b>	<b>PÁGINA 13 DE 14</b>

tratadas y el índice de tratamiento de aguas residuales en correlación con el operador especializado Aguas de Barrancabermeja S.A E.S.P

#### 7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P

#### 8. Pronunciamiento sobre el manejo de las transferencias del servicio de aseo a REDIBA y sobre la gestión y responsabilidad del municipio en la ubicación del Relleno Sanitario

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P. Sin embargo, es de aclarar que este sujeto de control posee las licencias ambientales de las celdas para la disposición final de los residuos sólidos del municipio de Barrancabermeja, que funcionó hasta el 2015.

#### 9. 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 La Empresa Aguas de Barrancabermeja S.A. E.S.P

### CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Vigencia Auditada 2016

AGUAS DE BARRANCABERMEJA	TIPO DE HALLAZGO					VALOR (en pesos)
	ADM	DISC	SANCI O	PENA L	FISCA L	
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	1					
2. Legalidad Ambiental	1					
3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental	0					
4. Plan de Mejoramiento	0					
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	0					
6. Evaluación de la inversión , mantenimiento y funcionamiento de las plantas de tratamiento de aguas residuales	N.A.					
7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	N.A.					

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN : 05</b>	
<b>NTC ISO 9001:2008</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 14 DE 14</b>	

8. Pronunciamiento sobre el manejo de las transferencias del servicio de aseo a REDIBA y sobre la gestión y responsabilidad del municipio en la ubicación del Relleno Sanitario	N.A					
9. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	N.A.					
<b>TOTALES</b>	2	-----	-----	-----	-----	-----