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

**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL
A LA GESTIÓN AMBIENTAL DE LA EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y
FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL DE BARRANCABERMEJA
EDUBA - VIGENCIA 2016
Modalidad Especial**

**EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y FONDO DE VIVIENDA DE INTERES
SOCIAL DE BARRANCABERMEJA**

PERÍODO AUDITADO 2016

Contraloría Municipal de Barrancabermeja, Mayo 11 de 2017

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

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

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

CONTENIDO

	Pág.
CARTA DE CONCLUSIONES	4
RESULTADOS DE AUDITORIA	6
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	6
2. Legalidad Ambiental	8
3. Control Fiscal Interno-Gestión Ambiental	8
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	13
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
CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	14

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

CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, Mayo 11 de 2017

Doctor

DEBINSON GOMEZ MARTINEZ

Gerente


Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA
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 de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social – EDUBA 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.

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

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.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA, 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

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

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.

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 1. 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	FUNCIONAMIENTO PTAR COLINAS DEL SUR	2
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 2016

PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL			
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 2016


Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.

- a. 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 2016. Es importante fortalecer actividades y continuar con el seguimiento de los indicadores.

Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad

La empresa en pro del mejoramiento continuo con base al ciclo de DEMING (planear, hacer, verificar, actuar), seguirá fortaleciendo las actividades ambientales para mejorar los indicadores de la empresa.

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

Análisis de la respuesta

Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad 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

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO	90.6
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	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	1

Fuente: - EDUBA, vigencia 2016

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

<u>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	90.6	1.00	90.6
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	90.6

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

Observaciones Legalidad Ambiental

- b. La continuidad del plan de gestión ambiental de La La Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA, permitió al sujeto de control aumentar a 90.6 de 87.5 puntos evaluados en la vigencia anterior, un incremento considerable. Es importante fortalecer actividades en la temática de reducción de residuos sólidos.

Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad

La empresa mediante el programa de manejo de residuos sólidos, separando los residuos de papel y haciendo entrega de este a la empresa ECOCUOLTURA MUNDIAL, Semanal o quincenalmente se entregan los residuos de papel, para que le dé su aprovechamiento y/o destino final

Análisis de la respuesta

La respuesta del sujeto de control junto al formato (diligenciado) visualizado en el documento demuestra el compromiso en la entidad con la temática, sin embargo, no desvirtúa la observación que fue relacionada a la REDUCCION de residuos sólidos, se confirma el **Hallazgo Administrativo (2)**

3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

La Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social - EDUBA, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental conceptúa que la Gestión Ambiental fue EFICIENTE, de acuerdo a los resultados consolidados en el siguiente cuadro:

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



<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
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)	78.3	0.70	54.8
TOTAL		1.00	84.8

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

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

EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
	CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL						
	Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social						
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		Empresa de Desarrollo Urbano y Fondo de Vivienda de Interés Social					
PERIODO AUDITADO:		2016					
AÑO DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:		2017					
TIPO DE AUDITORIA		Especial					
TOTAL CALIFICACIÓN		100.0		78.3		Observaciones	
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)		Puntaje
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	Efectivo	2	Se encuentran vigentes las normas o actos administrativos expedidas en el periodo anterior



**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	Si existe, dentro del marco de capacitaciones que en materia ambiental se realiza en la entidad, se permite la presentación de propuestas ambientales mediante cuestionarios de conocimiento 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	El objetivo general el PGA de la entidad consiste en implementar y mejorar sus programas en todas las sedes de la entidad, a través de manejo y uso eficiente de los recursos naturales, contribuyendo al cumplimiento del plan Nacional de Desarrollo y el Plan de Desarrollo del municipio de Barrancabermeja "BARRANCABERMEJA INCLUYENTE HUMANA Y PRODUCTIVA 2016-2019 - Línea estratégica 4.
¿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	Efectivo	2	Se han realizado capacitaciones, se han creado folletos alusivos a los diferentes programas ambientales, mediante correo institucional con base a los diferentes días ambientales, mensajes en lavamanos y toma corrientes alusivos al ahorro, mensajes de reciclaje.
¿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	No se prueba	0	Se encuentran establecidos en el plan de Gestión Ambiental de la entidad.
¿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	Se encuentran establecidos en el plan de Gestión Ambiental de la entidad.
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	El sistema de indicadores se encuentra establecido en el Plan de Gestión Ambiental de la entidad.
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	La entidad mediante resolución 055 de 2015 en su artículo segundo estableció: realizar por parte del control interno de la empresa un seguimiento semestral del PGA y una evaluación anual del mismo.
¿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	Efectivo	2	La entidad con el rubro 03057603010206 "Apoyos la Gestión Ambiental"
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	En el plan institucional de gestión ambiental se elabora con base en el mejoramiento continuo, con base al ciclo deming (planear, hacer, verificar, actuar).
¿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	Este establecido en el plan de Gestión Ambiental de la entidad.
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Se elaboran informes de seguimientos y evaluación de Gestión Ambiental Cuatrimestralmente.
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Mediante tablas de calculos se maneja la informacion ambiental
¿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	Mediante tablas de calculos se maneja la informacion 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	El objetivo general el PGA de la entidad consiste en implementar y mejorar sus programas en todas las sedes de la entidad, a través de manejo y uso eficiente de los recursos naturales, contribuyendo al cumplimiento del plan Nacional de Desarrollo y el Plan de Desarrollo del municipio de Barrancabermeja "BARRANCABERMEJA INCLUYENTE HUMANA Y PRODUCTIVA 2016-2019 - Línea estratégica 4.
¿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	La empresa cuenta con correo institucional el cual se reciben las sugerencias por parte de la comunidad
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Recursos 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	Con deficiencias	1	Dentro del plan e Gestión Ambiental e la entidad se maneja con las estadísticas obtenidas de los años anteriores y se realiza comparación con cada uno de los aspectos
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 encuentran establecidos en el Plan de Gestión Ambiental de la entidad
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Existe el programa "uso eficiente y ahorro de agua" establecido en el PGA de la empresa, numeral 7.2
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Existe el programa "uso eficiente de la energía" establecido en el PGA de la empresa numeral 7.3
Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Existe el programa "plan de manejo integral de residuos sólidos - PMRS" establecido en el PGA de la empresa, numeral 7.4
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Existe el programa "plan de manejo integral de residuos sólidos - PMRS" establecido en el PGA de la empresa, numeral 7.5

Fuente: EDUBA, vigencia 2016

Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

- c. La entidad establece como mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales el uso de correo institucional el cual se reciben las sugerencias por parte de la comunidad, siendo esta poco eficiente puesto que en la vigencia evaluada no se presentaron sugerencias por parte de la comunidad sobre esta temática.

Observación Administrativa

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

Respuesta de la Entidad

pues aparte del correo institucional que tiene la empresa por la página de EDUBA, www.eduba.gov.co, link contáctenos, ahí pueden redactar su PQRS y enviarla, envió anexo los formatos a diligenciar para llenar en la oficina., también se maneja un buzón de sugerencias físico en la oficina principal de la entidad los cuales los habitantes si tienen alguna sugerencia se pueden acercar y manifestar su sugerencia.

Análisis de la respuesta

La respuesta del sujeto de control junto a las fotos visualizadas en el documento demuestra el compromiso en la entidad con la temática, sin embargo, no desvirtúa la observación, teniendo en cuenta, que durante la vigencia evaluada no se presentaron sugerencias por parte de la comunidad sobre esta temática, se confirma el **Hallazgo Administrativo (3)**

4. Plan de Mejoramiento

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 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 la eficiencia de las acciones se valoran en 80% en los términos fijados, sin embargo, la calificación se da como CUMPLE.

Cuadro 4. Resultados de la evaluación Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental

<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 2016

Observaciones Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental no se presentaron

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

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

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 2016, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoría.

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	50.0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 1, 2,3)	2	2	1	La veracidad queda en cuestionamiento, toda vez, que algunos criterios evaluados en los cuestionarios del formato F16, contradicen con las evidencias suministradas por la entidad en el desarrollo de la auditoría.

Fuente: EDUBA, 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)	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 2016

Observaciones Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión

- d. La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA, diligencio el formato F16, la veracidad queda en cuestionamiento, toda vez, que algunos criterios evaluados en los cuestionarios del formato en cuestión, contradicen con las evidencias suministradas por la entidad en el desarrollo de la auditoría.

Observación Administrativa

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

Respuesta de la Entidad

La información que se suministrada a su dependencia, son las evidencias de las actividades realizadas por la entidad para lograr la mejora continua establecida en el PIGA, las cuales son soportadas con las evidencias anteriormente hechas llegar a su dependencia en informe de gestión ambiental final 2016.

Análisis de la respuesta

La respuesta de la entidad no desvirtúa la observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo (4)**

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

En el desarrollo del PGA 2016 este ente de control desarrollo una Auditoria Regular a la empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA, la cual adelanto esta temática y genero hallazgo de tipo administrativo, disciplinario, fiscal y penal.

7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013


Esta temática no hace parte de la actividad misional de La empresa Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA

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 Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA

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 Desarrollo Urbano y Vivienda de Interés Social – EDUBA

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

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS
Vigencia Auditada 2016

I.T.T.B.	TIPO DE HALLAZGO					VALOR (en pesos)
	ADM	DISC	SANCIO	PENAL	FISCAL	
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	1					
2. Legalidad Ambiental	1					
3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental	1					
4. Plan de Mejoramiento	0					
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	1					
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.					
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.					
TOTALES	4	-----	-----	-----	-----	-----