


	<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 1 DE 13</b>	

**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL  
A LA GESTIÓN AMBIENTAL DE LA INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y  
TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA  
VIGENCIA 2016  
Modalidad Especial**

**INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA**

**PERÍODO AUDITADO 2016**

**Contraloría Municipal de Barrancabermeja, Mayo 8 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 13</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 13</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	8
3. Control Fiscal Interno-Gestión Ambiental	8
4. Plan de Mejoramiento	9
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	9
6. Evaluación de la inversión , mantenimiento y funcionamiento de las plantas de tratamiento de aguas residuales	9 9
7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	
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	10 10
9. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	11
<b>CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS</b>	12

	<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 13</b>	

## CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, Mayo 8 de 2017

Doctor  
**ALBERTO RAFAEL COTES ACOSTA**  
 Director  
 Inspección de Tránsito y Transporte  
 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 Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, 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

	<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 13</b>	

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.

### **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La Inspección de Tránsito y Transporte 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 **CON DEFICIENCIAS**

### **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 13</b>

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

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

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, 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>83.3</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	MANEJO INTEGRAL DE EMISIONES ATMOSFERICAS Y VERTIMIENTO	1
6	PROGRAMA PARA EL MANEJO PAISAJISTICO DE INFRAESTRUCTURA VIAL	2

Fuente: I.T.T.B, 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.	83.3	1.00	83.3
<b>CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>83.3</b>

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 Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, estableció en el plan de manejo ambiental vigencia 2016 una línea de acción denominada el programa para el manejo integral de emisiones atmosféricas y vertimiento, es importante establecer estrategias que permitan la continuidad de esta temática.

#### Observación Administrativa

	<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 7 DE 13</b>

### Respuesta de la Entidad

Frente a ésta observación el sujeto de control manifiesta que acepta el hallazgo administrativo, para tomar acciones de mejora en un plan.

### 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

<b>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</b>	
<b>RESULTADO TOTAL CUMPLIMIENTO</b>	<b>84.1</b>
<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	1
<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	1
<b>COMPRAS SOSTENIBLES</b>	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
<b>MANEJO INTEGRAL DE EMISIONES ATMOSFERICAS Y VERTIMIENTO</b>	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar manejo de emisiones y vertimientos	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
<b>PROGRAMA PARA EL MANEJO PAISAJISTICO DE INFRAESTRUCTURA VIAL</b>	
Se adopto mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar manejo paisajistico de infraestructura vial	2
Se evidencia eficiencia en la gestion	2

Fuente: I.T.T.B, 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 8 DE 13</b>	

<u>LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	84.1	1.00	84.1
<b>CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>84.1</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

### Observaciones Legalidad Ambiental

- b. La implementación del plan de gestión ambiental de La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, permitió al sujeto de control aumentar a 84.1 puntos, un incremento considerable. Es importante fortalecer actividades en la temática compras sostenibles.

#### Observación Administrativa

#### Respuesta de la Entidad

Frente a ésta observación el sujeto de control manifiesta que acepta el hallazgo administrativo, para tomar acciones de mejora en un plan.

#### Análisis de la respuesta

Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo (2)**

### 3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental



La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental conceptúa que la Gestión Ambiental fue CON DEFICIENCIAS, de acuerdo a los resultados consolidados en el siguiente cuadro:

<u>CONTROL FISCAL INTERNO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	82.6	0.30	24.8
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	89.1	0.70	62.4
<b>TOTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>87.2</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 13</b>	

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

EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
		<b>CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL</b>					
NOMBRE DE LA ENTIDAD:		Inspeccion de Transito y Transporte de Barrancabermeja					
PERIODO AUDITADO:		2016					
AÑO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:		2017					
TIPO DE AUDITORIA		Especial					
<b>TOTAL CALIFICACIÓN</b>			<b>82.6</b>		<b>89.1</b>		
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgo de Control	Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	Puntaje	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	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	Resolución 1059115 Adopción sistema de gestión ambiental
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Atraves de capacitaciones se recogen inquietudes ambientales.
¿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	Los documentos de gestión ambiental son formulados de acuerdo a los lineamientos nacionales.
¿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	Contratación de profesional en ambiental para apoyo en la gestión del sistema- capacitaciones- convenios- manejo de residuos solidos.
¿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	Metodología aplicada y consignada en documento plan de gestión 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	Efectivo	2	Evaluación de impactos, descripción de impactos y conclusiones paginas 65-79
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Contenidos en el manual de gestión ambiental/evaluación
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Documento auditoría aplicada
¿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		No se aplica	0	Con deficiencias	0	Rubro para la gestión ambiental creada en el 2017
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan de mejoramiento 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	Efectivo	2	Manual y plan de gestión ambiental
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Efectivo	2	Informe realizado en el 2016
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Contenido en informe evaluación sistemas 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		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No documentado en aplicativos especiales.
¿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	Los componentes del plan de gestión ambiental se desarrollan de acuerdo a criterios.
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Publicación de noticias y campañas en fan page.
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestión ambiental		No se aplica	0	Con deficiencias	1	No definido en el 2016 rubro para gestión ambiental
¿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	Mediciones realizadas contenidas en informe de evaluación
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	Conclusiones de la matriz de impactos de la ITTB
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Actividades desarrolladas de acuerdo al cronograma
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energía	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Actividades desarrolladas de acuerdo al cronograma
Hay programa para el manejo de los residuos solidos?	Gestión ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Actividades desarrolladas de acuerdo al cronograma
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestión ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	En proceso de implementación - capacitaciones.

Fuente: I.T.T.B, 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 10 DE 13</b>

### Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

- c. La entidad NO 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, es importante fortalecer esta temática

#### Observación Administrativa

### Respuesta de la Entidad

Frente a ésta observación el sujeto de control manifiesta que acepta el hallazgo administrativo, para tomar acciones de mejora en un plan.

### Análisis de la respuesta

Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo (3)**

### 4. Plan de Mejoramiento

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, 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.

<u>PLAN DE MEJORAMIENTO</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	30.5	0.20	6.1
Efectividad de las acciones	60.0	0.80	48.0
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1.00</b>	<b>54.1</b>

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0



Cumple Parcialmente
---------------------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2016

### Observaciones Plan de Mejoramiento

- d. El sujeto de control a la fecha de la auditoria han realizado acciones para dar cumplimiento a las metas establecidas hasta la fecha de finalización del plan de mejoramiento (agostos 2016)

#### Observación Administrativa

	<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 13</b>	

### Respuesta de la Entidad

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, confirma que se encuentra realizando las acciones pertinentes para dar cumplimiento a las metas programadas en el plan de mejoramiento a cumplir en los meses de agosto y septiembre de la actual vigencia (2017)

### Análisis de la respuesta

Como consecuencia de los argumentos establecidos por el sujeto de control se acepta la respuesta y se revoca la presente observación.

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

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, 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	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 tematica ambiental, se realizo en los terminos establecidos por el ente de control



Fuente: I.T.T.B, 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

	<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 13</b>

**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**

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja

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

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja

**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 Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja



**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 Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja

**CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS**

Vigencia Auditada 2016

I.T.T.B.	TIPO DE OBSERVACION					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	0					

	<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 13 DE 13</b>	

en lo que respecta a las líneas de auditoría.						
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.					
<b>TOTALES</b>	<b>3</b>	-----	-----	-----	-----	-----