

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
INFORME AUDITORIA ESPECIAL		VERSIÓN: 06 PÁGINA 1 DE 15	
NTC ISO 9001:2015			

**PREINFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL
A LA GESTIÓN AMBIENTAL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO - ESE
VIGENCIA 2018
Modalidad Especial**

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO – ESE BARRANCABERMEJA

PERÍODO AUDITADO 2018

Contraloría Municipal de Barrancabermeja, mayo 13 de 2019

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia
Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06 PÁGINA 2 DE 15	

Contralora Municipal

OLIVA OLIVELLA GUARIN

Director Técnico de Fiscalización

REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ

Equipo de auditores:

**JAIME ENRIQUE BUSTOS
MARIBEL CONEO PLATA**

Líder de Auditoría

JAIME ENRIQUE BUSTOS

Integrantes del equipo Auditor

**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ
JAIME ENRIQUE BUSTOS
MARIBEL CONEO PLATA**

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		 ISO 9001 
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	PÁGINA 3 DE 15	

Tabla de Contenido

1.	Gestión Ambiental	6
1.1	Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales	6
1.2	Inversión Ambiental	7
1.3	Cumplimiento de la Gestión Ambiental	8
1.4	Legalidad Ambiental	9
1.5	Control Fiscal Interno Gestión Ambiental.....	11
2.	Plan de Mejoramiento.....	13
3.	Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.....	14
4.	Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013.....	14
5.	Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencias 2018	14
6.	Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	14
7.	Cuadro de Hallazgos	15

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 4 DE 15	

CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, Mayo 13 de 2019

Doctor
ERNESTO VERA RUEDA
Gerente
Empresa Social del Estado - ESE
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 018 de 2019, Auditoría Especial a la Gestión Ambiental de la Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018, 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.

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia
Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001
Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 5 DE 15	

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 Social del Estado de Barrancabermeja, con alcance en 2018, 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

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	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06 PÁGINA 6 DE 15	

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

1. Gestión Ambiental

1.1 Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales

La 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 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	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 2018

<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 2018

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216 VERSIÓN: 06	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	PÁGINA 7 DE 15	

Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales Gestión Ambiental

cumplimiento de las metas establecidas.

Observación (1). Durante la ejecución de la auditoría para la vigencia 2018 se muestra como documento el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos y Residuos Hospitalarios (PGIRSH) en donde se encuentra incluido todos los programas concernientes a la temática ambiental de la entidad. adoptado mediante la Resolución No. 322 del 18 de diciembre de 2018. sin embargo, no se evidencia acciones que demuestren la implementación al sistema de gestión ambiental de la Entidad en la vigencia 2018. Se establece **Observación Administrativa.**

Respuesta de la Entidad

La entidad mediante oficio ESEB-GER 158-19 0139 del 11 de abril del 2019 y radicado de correspondencia recibida de este ente de control No 00546 del 12 de abril del 2019, estableció que: Revisada esta observación, no es aceptada toda vez que la institución realizó durante la vigencia 2018 las actividades consignadas en el Plan de Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y Similares (PGIRHS). Se anexa a este oficio los soportes que fundamentan el cumplimiento del cronograma de actividades del PGIRHS.

Análisis de la respuesta

Analizados los soportes suministrados por el sujeto de control, se determina que estos están fundamentados en la temática de Residuos Hospitalarios y Similares (RHS), y no se evidencia soportes acciones que demuestren la implementación al sistema de gestión ambiental (temáticas Uso eficiente y ahorro de agua, uso racional y eficiente de energía), se confirma la observación y se establece como **Hallazgo Administrativo (1)**

1.2 Inversión Ambiental

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, durante la vigencia evaluada, desarrollo la siguiente Inversión Ambiental en ejecución de su labor institucional y misional de la siguiente forma:

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 8 DE 15	

Inversión Ambiental	
Criterio	Resultado
AGUA	
Programa uso racional del agua: Inversión de \$15.531.520	2
RESIDUOS SÓLIDOS	
Recolección, transporte y disposición final de los residuos sólidos hospitalarios: Inversión de \$20.731.220	2
ENERGÍA	
Programa de uso adecuado de la energía: Inversión de \$27.847.200	2
COMPRAS SOSTENIBLES	
Presupuesto para la ejecución del programa de Compras sostenibles: resmas, equipos de cómputo, periféricos, luminarias, fotocopias, impresiones gráficas, recargas de tonner, tonner: Inversión de \$618.388.243	1
Mantenimiento de zonas verdes: Inversión de \$5.000.000	2
Suministro de bolsas para la segregación de residuos hospitalarios: Inversión de \$3.801.000	2
Lavado y planchado de ropa hospitalaria: Inversión de \$94.645.600	2
Suministro de insumos de desinfección del instrumental: Inversión de \$11.000.000	2
Lavado de tanques y cisternas: Inversión de \$10.000.000	2
Servicio de fumigación: Inversión de \$10.000.000	2

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018

Observaciones Inversión Ambiental no se presentaron

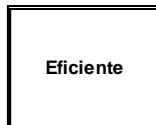
1.3 Cumplimiento de la Gestión Ambiental

El cumplimiento de la Gestión Ambiental en La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, durante la vigencia evaluada, fue de eficiente tal como se evidencia a continuación:

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 9 DE 15	

<u>GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	87,5	0,60	52,5
Inversión Ambiental	95,0	0,40	38,0
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1,00	90,5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



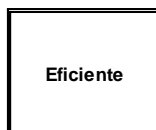
Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

1.4 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:

<u>LEGALIDAD GESTION AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
<u>LEGALIDAD</u>	86,7	1,00	86,7
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD			86,7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	



Cuadro 2. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
TOTAL CUMPLIMIENTO	86,7
Criterio	Resultado
RUIDO	
La Entidad realiza control de emisión de ruido	2
EDUCACIÓN AMBIENTAL	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la Entidad	2
En la Entidad se relacionaron actividades en la temática de contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público, contaminación visual y por ruido.	1
USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro de agua	2
Se evidencia disminución en el consumo de agua	2
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGÍA ELÉCTRICA	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro de	2
Se evidencia disminución en el consumo de energía eléctrica	2
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separación en la fuente	2
Se evidencia disminución en la generación de residuos sólidos	1
COMPRAS SOSTENIBLES	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias de compras	1
Se evidencia eficiencia en la gestión	1

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018

Observaciones Legalidad Ambiental Gestión Ambiental

Observación (2) Durante la ejecución de la auditoría para la vigencia 2018 se muestra como documento probatorio para el cumplimiento de esta observación administrativa el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos y Residuos Hospitalarios (PGIRSH) en donde se encuentra incluido el Programa de Compras Sostenibles, adoptado mediante la Resolución No. 322 del 18 de diciembre de 2018. Se evidencia el cumplimiento de esta observación. sin embargo, no se evidencia acciones que demuestren la implementación del programa compras

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216 VERSIÓN: 06	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	PÁGINA 11 DE 15	

sostenibles de la Entidad en la vigencia 2018. Se establece **Observación Administrativa**.

Respuesta de la Entidad

La entidad mediante oficio ESEB-GER 158-19 0139 del 11 de abril del 2019 y radicado de correspondencia recibida de este ente de control No 00546 del 12 de abril del 2019, estableció que: Revisada esta observación no es aceptada toda vez que la institución llevó cabo acciones durante la vigencia 2018; las cuales, están relacionadas con la incorporación de los criterios de sostenibilidad del Programa de compras sostenibles. Se anexa a este oficio los soportes que fundamentan lo enunciado.

Análisis de la respuesta

Analizados los soportes suministrados por el sujeto de control, se determina que estos esta fundamentados en un listado de productos y servicios, el cual no evidencia soportes de acciones que demuestren que están encaminadas a los lineamientos del programa compras sostenibles, ni desvirtúan la observación, se confirma la observación y se establece como **Hallazgo Administrativo (2)**

1.5 Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, con alcance en 2017, 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 VERSIÓN: 06	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	PÁGINA 12 DE 15	

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

TOTAL CALIFICACIÓN			Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	100,0	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	97,8
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		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?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿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?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿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?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿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?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿La asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?			Se aplica	2	Efectivo	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?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Cuenta la entidad con programa de uso eficiente y racional del recurso agua?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Existe programa de uso eficiente para la energía?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Hay programa para el manejo de los residuos sólidos?			Se aplica	2	Efectivo	2
¿Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles?			Se aplica	2	Efectivo	1

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 13 DE 15	

TABLA 1-7 <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)	97,8	0,70	68,5
TOTAL		1,00	98,5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental no se presentaron

2. Plan de Mejoramiento

La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja (ESEB), suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrollada en la presente auditoria en agosto de 2018, presentó el avance del mismo, el cual es acorde a las metas propuestas, pero la eficiencia de las acciones se valoran en 70% en los términos fijados, por tal motivo la calificación se da como CUMPLE PARCIALMENTE.

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

TABLA 1-6 <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	62,5	0,80	50,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	70,0

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple Parcialmente

Fuente: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018

Observaciones Plan de Mejoramiento NO se establecen

Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia
 Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001
 Email: info@contraloriabarrancabermeja.gov.co
 Página Web: www.contraloriabarrancabermeja.gov.co

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 14 DE 15	

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

<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: Empresa Social del Estado de Barrancabermeja, vigencia 2018

Observaciones Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría NO se establecen

4. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

5. Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencias 2018

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Empresa Social del Estado de Barrancabermeja

6. 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 Social del Estado de Barrancabermeja

	CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA		
	PROCESO AUDITOR	100-21-216	
NTC ISO 9001:2015	INFORME AUDITORIA ESPECIAL	VERSIÓN: 06	
		PÁGINA 15 DE 15	

7. Cuadro de Hallazgos

CUADRO RESUMEN DE HALLAZGS

Vigencia Auditada 2018

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DE BARRANCABERMEJA	TIPO DE OBSERVACIONES					VALOR (en pesos)
	ADM	DISC	SANCIO	PENAL	FISCAL	
1. Gestión ambiental (Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales e Inversión Ambiental).	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. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	N.A.					
7. Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencias 2016 y 2017	N.A.					
8. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	N.A.					
TOTALES	2	-----	-----	-----	-----	-----

CUADRO DE HALLAZGOS

Vigencia 2018

HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	2	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	0
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría y Otros	0	0
• Gestión Ambiental	0	0
• Estados Financieros	0	0
• Administrativos	0	0
5. SANCIONATORIO	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	2	0