

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 1 DE 14</b>	

**INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL  
A LA GESTIÓN AMBIENTAL A LA PERSONERIA MUNICIPAL DE  
BARRANCABERMEJA  
VIGENCIA 2018  
Modalidad Especial**

**PERSONERIA MUNICIPAL DE 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](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</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  
MARIBEL CONEO PLATA**

Líder de Auditoría

**JAIME ENRIQUE BUSTOS**

Integrantes del equipo Auditor

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

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 3 DE 14</b>	

### 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.....	7
1.4	Legalidad Ambiental .....	8
1.5	Control Fiscal Interno Gestión Ambiental .....	9
2.	Plan de Mejoramiento.....	11
3.	Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.....	12
4.	Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013.....	13
5.	Pronunciamiento sobre el manejo de las Transferencias del servicio de ASEO a REDIBA, vigencia 2018 .....	13
6.	Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía .....	13
7.	Cuadro de Observaciones .....	14

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 4 DE 14</b>	

## CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, mayo 13 de 2019

Doctor  
**GUSTAVO ADOLFO DE LA OSSA SANCHEZ**  
 Personero Municipal  
 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 Personería Municipal 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.

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

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**  
 Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001  
 Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
 Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 5 DE 14</b>	

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 Personería Municipal 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

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

## RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### 1. Gestión Ambiental

#### 1.1 Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales

La Personería Municipal 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 Y PROYECTOS</b>	<b>75,0</b>
<b>TABLA 1.4. A CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL</b>	
<b>Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.</b>	
<b>Criterio</b>	<b>Resultado</b>
USO EFICIENTE Y AHORRO DEL AGUA	1
USO RACIONAL Y EFICIENTE DE LA ENERGÍA ELÉCTRICA	1
MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	2
COMPRAS SOSTENIBLES	2

Fuente: PERSONERIA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA, vigencia 2018

**Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales No se presenta.**

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 7 DE 14</b>	

## 1.2 Inversión Ambiental

**Observación (1)** La Personería Municipal de Barrancabermeja, durante la vigencia evaluada, no reporto al ente de control información relacionada con esta temática. Se establece **Observación Administrativa**.

### Respuesta de la Entidad

La entidad mediante oficio 1026-100 del 22 de abril del 2019 y radicado de correspondencia recibida de este ente de control No 00566 del 23 de abril del 2019, estableció que: Las actividades que realiza la Personería municipal referente a los temas ambientales son coordinadas por el Licenciado Ambiental Luis Ernesto Rangel, funcionario de carrera, quien dentro de sus funciones coordina las actividades de capacitación con las respectivas entidades, controla los indicadores ambientales de la entidad, así como monitorea las actividades relacionadas con los temas de gestión ambiental.

Es por esto que los gastos atribuibles a las acciones de la gestión ambiental son asumidos dentro de la nomina de personal de la entidad, como funcionario de carrera de la entidad y no son registrados como inversión dentro de los formatos al SIA

De lo anterior solicito de manera respetuosa la eliminación de la observación administrativa del informe preliminar de esta auditoría.

### Análisis de la respuesta

Analizada la información suministrada por el sujeto de control, este ente de control fiscal busca la mejora continua en la gestión y administración de las actuaciones con temática ambiental del sujeto de control, y en ese orden de ideas la respuesta se plasma que existe un gasto o inversión ambiental el cual no se reportó, se confirma la observación y se establece como **Hallazgo Administrativo (1)**

## 1.3 Cumplimiento de la Gestión Ambiental

La Personería Municipal de Barrancabermeja, durante la vigencia evaluada, fue de ineficiente tal como se evidencia a continuación:

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

<u>GESTIÓN AMBIENTAL</u>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	75,0	0,60	45,0
Inversión Ambiental	0,0	0,40	0,0
<b>CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL</b>		<b>1,00</b>	<b>45,0</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Ineficiente
-------------

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>	82,1	1,00	82,1
<b>CUMPLIMIENTO LEGALIDAD</b>		<b>1,00</b>	<b>82,1</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

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

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

### Cuadro 2. Resultados de Legalidad Gestión Ambiental

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN: 06</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 9 DE 14</b>	

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL	
TOTAL CUMPLIMIENTO	82,1
Criterio	Resultado
<b>EDUCACIÓN AMBIENTAL</b>	
Se realizaron proyectos ambientales al interior de la Entidad	2
En la Entidad se relacionan actividades sobre la contaminación del agua, del aire, deterioro del suelo, espacio público y contaminación visual	1
<b>USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA</b>	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro del agua	2
Se evidencia disminución en el consumo del agua	1
<b>USO EFICIENTE Y AHORRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA</b>	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar el uso eficiente y ahorro de la energía	2
Se evidencia disminución en el consumo de la energía	1
<b>MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS</b>	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar la separación en la fuente	2
Se evidencia disminución en el consumo de la energía	1
<b>COMPRAS SOSTENIBLES</b>	
Se adoptó mediante acto administrativo el programa	2
Se realizaron actividades para fomentar estrategias de Compras Sostenibles	2
Se evidencia eficiencia en la gestión	1

Fuente: PERSONERÍA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA, vigencia 2018

## Observaciones Legalidad Ambiental no se presenta

### 1.5 Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

La Contraloría Municipal de Barrancabermeja, como resultado de la Auditoría de Gestión Ambiental realizada a La Personería Municipal de Barrancabermeja, con alcance en 2018, 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

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**  
 Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001  
 Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)  
 Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b> <b>VERSIÓN: 06</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>PÁGINA 10 DE 14</b>	

TOTAL CALIFICACIÓN			Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	87,0	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	84,8
Pregunta	Proceso	Descripción del Riesgos de Control		Puntaje		Puntaje
<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?			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 parcialmente	1	Con deficiencias	1
¿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 parcialmente	1	Inefectivo	0
¿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?			No se aplica	0	No se prueba	0
¿Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente?			No se aplica	0	No se prueba	0
¿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	2

Fuente: PERSONERIA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA, vigencia 2018

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b> <b>PÁGINA 11 DE 14</b>	

<b>TABLA 1-7</b> <b>CONTROL FISCAL INTERNO</b>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	87,0	0,30	26,1
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	84,8	0,70	59,3
<b>TOTAL</b>		<b>1,00</b>	<b>85,4</b>

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

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

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

## Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental No se presenta

### 2. Plan de Mejoramiento

La Personería Municipal de Barrancabermeja, suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrolla en la presente auditoria en agosto de 2016, presentó el avance del mismo a través del SIA con corte a 31 de diciembre de 2016, el cual es acorde a las metas propuestas, pero cumple parcialmente en los términos fijados dado el cambio de sede que se dio al inicio del cuatrienio.

<b>PLAN DE MEJORAMIENTO</b>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	90,0	0,20	18,0
Efectividad de las acciones	90,0	0,80	72,0
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>		<b>1,00</b>	<b>90,0</b>

Calificación	
<b>Cumple</b>	2
<b>Cumple Parcialmente</b>	1
<b>No Cumple</b>	0

Cumple
--------

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018

## Observaciones Plan de Mejoramiento Gestión Ambiental no se presentaron

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 12 DE 14</b>	

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

La Personería Municipal de Barrancabermeja, presento la Rendición de la Cuenta a través de la Plataforma SIA con corte a 31 de diciembre de 2018, 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	0,0	0,0	
Nombre del formulario o documento	Formato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	
Cuenta Gestión Ambiental	F16 (CUESTIONARIO 5)	2	0	0	La Entidad no presentó el diligenciamiento del Formato 5 correspondiente a la rendición de la cuenta

Fuente: PERSONERIA MUNICIPAL BARRANCABERMEJA, vigencia 2018

<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)	0,0	0,30	0,0
Calidad (veracidad)	0,0	0,60	0,0
<b>SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>		<b>1,00</b>	<b>10,0</b>

Calificación		Ineficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2018



#### Observaciones Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

**Observación (2)** La Personería Municipal de Barrancabermeja, no presento el diligenciamiento de los anexos (cuestionario 5) del formato F16 en la rendición de la cuenta. Se establece **Observación Administrativa**.

#### Respuesta de la Entidad

La entidad mediante oficio 1026-100 del 22 de abril del 2019 y radicado de correspondencia recibida de este ente de control No 00566 del 23 de abril del 2019, estableció que: Con respecto a esta observación nos permitimos informar

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

	<b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA</b>		
	<b>PROCESO AUDITOR</b>	<b>100-21-216</b>	
<b>NTC ISO 9001:2015</b>	<b>INFORME AUDITORIA ESPECIAL</b>	<b>VERSIÓN: 06</b>	
		<b>PÁGINA 13 DE 14</b>	

que el cuestionario si fue respondido con una respectiva nota de la parte de abajo se escribe lo siguiente: *Nota: “la entidad no cuenta con proyectos de inversión ambiental para los temas medio ambientales debido a que los recursos son de funcionamiento transferencia según la Ley 617 de 2000”.*

Esta información la puede corroborar en la cuenta del SIA enviada en la presente anualidad correspondiente a la vigencia de 2018.

De lo anterior solicito de manera respetuosa la eliminación de la observación administrativa del informe preliminar de esta auditoría.

#### **Análisis de la respuesta**

Analizada la información suministrada por el sujeto de control, este ente de control fiscal busca la mejora continua en la gestión y administración de las actuaciones con temática ambiental del sujeto de control, y en ese orden de ideas la respuesta se plasma nota que se reportó información, toda vez, no cuenta con proyectos de inversión ambiental (parágrafo 1), sin embargo existe un gasto ambiental (asumidos dentro de la nómina de personal de la entidad, como funcionario de carrera de la entidad) el cual no se reportó, se confirma la observación y se establece como **Hallazgo Administrativo (2)**

#### **4. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013**

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Personería Municipal de Barrancabermeja

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

Esta temática no hace parte de la actividad misional de La Personería Municipal 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 Personería Municipal de Barrancabermeja

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

## 7. Cuadro de Hallazgos

### CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Vigencia Auditada 2018

PERSONERIA MUNICIPAL DE BARRANCABERMEJA	TIPO DE OBSERVACION					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	0					
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.	1					
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, vigencia 2018	N.A					
8. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	N.A.					
<b>TOTALES</b>	2	-----	-----	-----	-----	-----

### CUADRO DE HALLAZGOS

Vigencia 2018

HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
<b>1. ADMINISTRATIVOS</b>	2	
<b>2. DISCIPLINARIOS</b>	0	
<b>3. PENALES</b>	0	
<b>4. FISCALES</b>	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
<b>5. SANCIONATORIO</b>	0	0
<b>TOTALES (1, 2, 3, y 4)</b>	2	0

**Control Fiscal, con Efectividad y Transparencia**

Calle 48 No. 17-25. Tels: 6025001

Email: [info@contraloriabarrancabermeja.gov.co](mailto:info@contraloriabarrancabermeja.gov.co)

Página Web: [www.contraloriabarrancabermeja.gov.co](http://www.contraloriabarrancabermeja.gov.co)