INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL
A LA GESTIÓN AMBIENTAL DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ENTIDADES DESCENTRALIZADAS, VIGENCIA 2015
Modalidad Especial

INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA

PERÍODO AUDITADO 2015

Contraloría Municipal de Barrancabermeja, Julio 27 de 2016

Contralora Municipal	**OLIVA OLIVELLA GUARIN**
Director Técnico de Fiscalización	**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ**
Líder de Auditoría	**JAIME ENRIQUE BUSTOS**
Integrantes del equipo Auditor	**REINALDO GOMEZ RODRIGUEZ** **JAIME ENRIQUE BUSTOS**

CONTENIDO

	Pág.
CARTA DE CONCLUSIONES	4
RESULTADOS DE AUDITORIA	6
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	6
2. Legalidad Ambiental	7
3. Control Fiscal Interno-Gestión Ambiental	10
4. Plan de Mejoramiento	12
5. Revisión de la Rendición de la cuenta en lo que respecta a las líneas de auditoría.	16
6. Evaluación de la inversión , mantenimiento y funcionamiento de las plantas de tratamiento de aguas residuales	17
7. Verificación el cumplimiento del decreto 0953 de 2013	17
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	17
9. Atención a quejas y denuncias de la ciudadanía	18
CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	18

CARTA DE CONCLUSIONES

Barrancabermeja, Julio 27 de 2016

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 2016, Auditoría Especial a la Gestión Ambiental de La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, vigencia 2015, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado.

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

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

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

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 2015, 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

Firmado digitalmente por OLIVA OLIVELLA GUARIN
Fecha: 2016.07.28 18:30:44 -05'00'

OLIVA OLIVELLA GUARIN
Contralora Municipal de Barrancabermeja

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

TOTAL CUMPLIMIENTO PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS	66.7

CUMPLIMIENTO PLANES Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL		
No	PREGUNTAS	Resultado
1	USO EFICIENTE Y AHORRO DE AGUA	1
2	USO RACIONAL Y EFICIENTE DE ENERGIA ELECTRICA	1
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 2015

PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de planes, programas y proyectos ambientales.	66.7	1.00	66.7
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	66.7

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2015

Observaciones Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.

a. El sujeto de control en la vigencia 2015, estructuró el plan de manejo ambiental de la I.T.T.B, abordó, la temática de compras sostenibles pero no se evidenciaron acciones desarrolladas

Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

b. La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, estableció en el plan de manejo ambiental vigencia 2015 una línea de acción denominada el programa para el manejo integral de emisiones atmosféricas y vertimiento, en el desarrollo de la auditoria pero no se evidenció indicadores que midan la efectividad de las acciones programadas.
Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

2. Legalidad Ambiental

Durante la vigencia evaluada el sujeto de control abordo 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	79.5
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	2
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	1
Se evidencia disminucion en el consumo de agua	1

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	1
Se evidencia disminucion en el consumo de energia electrica	1
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	1
Se evidencia eficiencia en la gestion	1
MANEJO INTEGRAL DE EMISIONES ATMOSFERICAS Y VERTIMIENTO	
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
PROGRAMA PARA EL MANEJO PAISAJISTICO DE INFRAESTRUCTURA VIAL	
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 2015

LEGALIDAD GESTIÓN AMBIENTAL			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Legalidad ambientales.	79.5	1.00	79.5
CUMPLIMIENTO GESTIÓN AMBIENTAL		1.00	**79.5**

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2015

Observaciones Legalidad Ambiental

c. El plan de manejo ambiental de la I.T.T.B, estableció la temática de uso eficiente y ahorro de agua, pero no se evidenció la efectividad de las acciones programadas.

Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad

La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

d. El sujeto de control implementó el programa de uso eficiente y ahorro de energía eléctrica, sin embargo, no se cumplió la meta proyectada
Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

e. El programa de manejo integral de emisiones atmosféricas y vertimientos, se estableció en el plan de manejo ambiental de la entidad, pero no se evidenció el registro de refrigerante utilizado por el contratista de aires acondicionados
Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

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:

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

EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO							
CONTRALORÍA TERRITORIAL AUDITORÍA ESPECIAL							
NOMBRE DE LA ENTIDAD:	Inspeccion de Transito y Transporte de Barrancabermeja						
PERIODO AUDITADO:	2015						
AÑO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:	2016						
TIPO DE AUDITORIA	Especial						
TOTAL CALIFICACIÒN			Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	84.8	Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	67.4	Observaciones
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?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Resolución 1070 de 2015 Politica ambiental
¿Existen mecanismos que permitan la presentación de propuestas de carácter ambiental ?	Gestiíon ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Link página web pqrs ambiental, no hay quejas del tema
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan de manejo ambiental conforme a directrices
¿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?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Socialización plan de manejo ambiental
¿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?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Documento plan de manejo 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?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Documento plan de manejo ambiental
¿Cuenta la entidad con un sistema de indicadores de gestión ambiental?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Documento plan de manejo ambiental
La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Auditoria Ambiental
¿La asignación de recursos presupuéstales para la gestión ambiental se discrimina por planes, programas y proyectos, y se clasifica con un registro presupuestal?	Gestiíon ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	En el rubro de fortalecimiento se incluye gestión ambiental
¿La entidad cuenta con un plan de mejoramiento en aspectos ambientales?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Plan de mejoramiento
¿Tiene la entidad un plan de acción o manual donde se presente la política, los objetivos y programas ambientales?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan estrategico ITTB
¿Genera la entidad informes de seguimiento y evaluación de la gestión ambiental?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Informa cumplimiento de requisitos
¿Tiene la entidad información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja?	Gestiíon ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Indicadores PMA
¿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?	Gestiíon ambiental		Se aplica parcialmente	1	No se prueba	0	link página web pqrs ambiental
¿El plan de acción anual de la entidad en materia ambiental, se articula o direcciona teniendo en cuenta el Plan Nacional de Desarrollo?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan de manejo ambiental
¿La entidad ha creado mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas ambientales?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	link pagina web
¿Las fuentes de recursos para medio ambiente se tienen plenamente identificadas (propios, nación, créditos, donaciones, otros)?	Gestiíon ambiental		Se aplica parcialmente	1	Con deficiencias	1	Recursos propios
¿Se cuenta con una herramienta estadística que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Indicadores del PMA
Se tiene registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Gestiíon ambiental		No se aplica	0	No se prueba	0	No se tienen
Cuenta la entidad con el programa de uso eficiente y racional del recurso agua?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Plan de manejo ambiental
Existe programa de uso y ahorro eficiente para la energia	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Plan de manejo ambiental
Hay programa para el manejo de los residuos solidos?	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Efectivo	2	Plan de manejo ambiental
Cuenta la entidad con programa para compras sostenibles	Gestiíon ambiental		Se aplica	2	Con deficiencias	1	Plan de manejo ambiental

Fuente: I.T.T.B, vigencia 2015

CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	84.8	0.30	25.4
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	67.4	0.70	47.2
TOTAL		1.00	72.6

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Con deficiencias

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2015

Observaciones Control Fiscal Interno Gestión Ambiental

f. 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
Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

g. Durante la vigencia evaluada la entidad no evidenció registro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente
Observación Administrativa

Respuesta de la Entidad
La entidad acepta la observación administrativa realizada por el ente de control.

Análisis de la respuesta
Como consecuencia de la aceptación expresa de la entidad de la presente observación, se confirma el **Hallazgo Administrativo**

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 2015, presento el avance del mismo a través del SIA con corte a 31 de diciembre de 2015, el cual es acorde a las metas propuesta, pero cumple parcialmente en los términos fijados.

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

CUMPLIMIENTO Y EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO							
NOMBRE DE LA ENTIDAD:	INSPECCIÒN DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA						
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL	ALBERTO RAFAEL COTES ACOSTA						
PERIODO AUDITADO:	AÑO 2015						
AÑO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:	2016						
NOMBRE DEL INFORME	AUDITORIA ESPECIAL INFORME SOBRE EL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES Y MEDIO AMBIENTE						
TIPO DE AUDITORIA	ESPECIAL						
FECHA DE SUSCRIPCIÒN	31 DE AGOSTO DE 2015						
PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO					**93.1**	**60.3**	
N° Hallazgo	Descripción Hallazgo	Acción Correctiva	Descripción de la actividad	Observación Sujeto de Control	Cumplimiento	Efectividad	Observación Ente de Control
1	El Plan de Acción anual de la entidad en materia ambiental, no se evidencio articulación de este con el Plan Nacional de Desarrollo	Incluir dentro del plan de acción institucional, la elaboración del Plan de Manejo Ambiental que articule las políticas , progrmas y proyectos con la politica Nacional definida en el PND	Incluir dentro del Plan de acción de la entidad la elaboracion del Plan de Manejo Ambiental, articulado con las políticas y estratégias definidas en el Plan Nacional de Desarrollo.	Se evidencia dentro del Plan de Acción de la División Administrativa la generación de acciones conducentes a dotar a la I.T.T.B. de un adecuado Sistema de Gestión Ambiental.	2	1	Se observa dentro del plan de acciòn la inclusiòn del plan de manejo ambiental, pero no se evidencia la ejecuciòn total del mismo.
2	De manera especial, la entidad ha desarrollado 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	Identificar y medir los riesgos de los impactos ambientales que ejerce o genera la entidad sobre su área de influencia.	Incluir dentro del Plan de Gestión Ambiental el respectivo Análisis de riesgos ambientales ejercidos.	En el Plan de Manejo ambiental se diseño un capitulo, en el cual se establecen, evalúan y califican los impactos más relevantes relacionados con las actividades objeto de la naturaleza de la ITTB, en el sitio donde se desarrollan las labores administrativas y en las áreas externas del municipio donde tienen influencia.	2	1	Se evidencia la inclusiòn dentro del plan de manejo ambiental la evaluaciòn de los impactos que genera la entidad en el medio ambiente, pero no se observan acciones correctivas en la totalidad de los impactos negativos.
3	No existe en la entidad un diagnóstico/inventario de los principales impactos y las causas de estos de manera directa e indirecta sobre el medio ambiente y los recursos naturales	Elaborar un diagnóstico de los principales impactos que genera la actividad desarrollada por la ITTB sobre el medio ambiente.	Elaborar dentro del Plan de Gestión Anmbiental un adecuado diagnóstico de los principales impactos ambientales en los que se involucra la ITTB en el desarrollo de su objeto misional.	Se aplico una matriz de impactos como metodo de evaluación que permitio identificar y priorizar los impactos generados por la actividad misional de la entidad	2	1	No se evidencian acciones correctivas en la totalidad de los impactos negativos
4	La Entidad No cuenta con un sistema de indicadores de gestión ambiental	Definir e implementar dentro del Plan de Gestión Ambiental, indicadores de gestión que permitan el seguimiento adecuado a los programas y proyectos definidos.	Medir mediante indicadores de gestión el desarrollo de los proyectos y programas definidos en el Plan de Gestión Ambiental, que permita la toma de decisiones de manera oportuna.	En el Plan de Manejo Ambiental, se definieron los indicadores de gestión para el seguimiento a los programas y proyectos definidos en el Plan de Gestión Ambiental.	2	1	Se evidencian los indicadores de gestiòn dentro del plan de manejo ambiental, pero no se visualiza un seguimiento periodico de los programas y proyectos.

5	Para la vigencia auditada la asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental no se evidenció	Asignar recursos dentro del presupuesto de la vigencia fiscal 2016, para el cumplimiento de de lo proyectado en el Plan de Gestión Ambiental	Dar cumplimiento a la normatividad en cuanto a la Gestión Ambiental	Se realizó presupuesto para la implementación y sostenibilidad del plan de manejo ambiental, quedando pendiente el aseguramiento de estos recursos de acuerdo a lo prespuestado	2	1	Se establecio el presupuesto por resoluciòn 1059 de 2015, para la elaboraciòn del plan de manejo ambiental y ese presupuesto esta sujeto a la disponibilidad presupuestal que se asigne para cada vigencia, pero no se evidencia un rubro especifico para la gestiòn ambiental.
7	La entidad no cuenta con información estadística sobre los temas y acciones ambientales que maneja, sin embargo, este es muy superficial y no se visualiza un orden de la misma	Organizar de manera adecuada el archivo con la informacíon estadística sobre temas y acciones ambientales que maneja la entidad.	Archivar de manera correcta la información sobre temas ambientales que maneja la entidad.	Se evidencia que solo se realizó información y análisis estadística a tres de los cinco componentes que integran el Manual de Gestión Ambiental	1	1	No se evidencia la totalidad del analisis estadistico de los componentes del manual de gestiòn ambiental, ademàs, no se observa seguimiento periodico de los componentes.
8	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	Implementación y puesta en marcha de una herramienta informática de gestión ambiental	Implementar Herramienta	Se creo un aplicativo en el portal web de la organización. La ruta de acceso es: . http:// transitobarrancabemreja.gov.co/portal /inf-gest-amb.html	1	1	Se evidencia un aplicativo en el portal web de la entidad para informar a la comunidad, pero no se evidencia actualizaciòn constante de informaciòn ambiental.
9	La entidad ha realizado acciones particulares que permiten la participación de la comunidad en temas y/o asuntos ambietales, sin embargo, estas acciones no están estructuradas o incorporadas en un programa que permita la continuidad para las próximas vigencias	Formulación de un Plan de Gestión Ambiental que asegure la articulación de las comunidades y usuarios con los temas y proyectos ambientales que desarrolla la ITTB.	Formular un Plan de Gestión Ambiental que asegure la articulación de la comunidad impactada por la actividad que desarrolla la ITTB.	Se evidencia la ficha No. MRS-01 Participación de la Comunidad, igualmente existe el link para acceso y consulta de la comunidad	1	1	Dentro de los programas estructurados en el plan de manejo ambiental, no se evidencia la incluye de la comunidad
10	La entidad cuenta con información estadística dispersa pero no se vincula como insumo en una herramienta que permita medir la eficiencia y eficacia de recursos destinados a la gestión ambiental	Implementar indicadores que permitan medir la eficiencia del desarrollo del sistema de gestión ambiental	Monitorear las actividades realizadas en los programas y proyectos ambientales	A partir del mes de octubre se implemento la gestión de indicadores como metodo de evaluación de de las acciones establecidas en el plan de manejo ambiental	2	1	Se elaboro en la vigencia 2015 el plan de manejo ambiental, pero no se evidencia una estadistica de la eficiencia de los recursos destinados para la gestiòn ambiental. Ademàs, la entidad no tiene destinado un rubro presupuestal especifico para la parte ambiental.
11	No se tiene regisro de los recursos que generan intervención directa sobre los recursos naturales y el medio ambiente	Formulacion de de un Plan de Gestión Ambiental para la ITTB.	Formular un Plan de Gestión Ambiental en la ITTB.	El el Plan de Manejo Ambiental se identificaron los recursos que generan un impacto directo sobre el medio ambiente	2	1	No se evidencian acciones correctivas en la totalidad de los impactos negativos
12	La entidad ha desarrollado acciones encaminadas a promover compras sostenibles, sin embargo, no se encuentra un programa definido que permita darle continuidad en las próximas vigencias	Asegurar dentro del Plan de Gestión Ambiental de la entidad el programa de compras sotenibles en la ejecución de los programas y proyectos definidos.	Formular el Plan de Gestión Ambiental acorde a la normatividad vigente en materia.	Se evidencia las compras sostenibles en la ficha MRS - 02, con acciones a desarrolla; en la ejecución de los programas y proyectos definidos no se evidencia	1	1	No se evidencia en la vigencia auditada un programa estructurado de compras sostenibles
13	La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, durante la vigecia auditada, no vinculo planes-programas-proyectos ambientales en ejecución de su labor misional.	Formulacion de de un Plan de Gestión Ambiental para la ITTB.	Definir los programas y proyectos ambientales a ejecutar por la entidad en cumplimiento de su objeto misional.	En el Plan de Manejo Ambiental se encuentran defenidos los programas	2	1	Se evidencian los programas dentro del plan de manejo ambiental, pero no se efectuo la ejecuciòn de todos los programas y la efectividad de los mismos..
14	Respecto del reporte que realiza la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja en el SIA, la entidad no establece la asignación de recursos presupuestales para la gestión ambiental	Asignar presupuesto para la ejecución de programas y proyectos definidos dentro del Plan de Gestión Ambiental.	Asignar recursos para la gestión ambiental de la ITTB y reportar su ejecución de manera adecuada en los informes del SIA.	Para la vigencia 2015 se asigno presupuesto, el cual se vera reflejado en la evaluación de la ejecución presupuestal para la vigencia,	2	1	Se asigno presupuesto en la vigencia 2015, pero no se establece el presupuesto ejecutado en cada programa

15	La entidad durante la vigencia evaluada realizo varias actividades encaminadas al uso eficiente y racional del recurso agua de conformidad con la Ley 373 de 1997, sin embargo, no se evidencio la efectividad de estas en el consumo del recurso agua ni se efectúo un análisis de la pertinencia de las mismsas	Formular un Plan de Gestión Ambiental para la ITTB que incluya todos los requerimientos normativos.	Definir dentro del Plan de Gestión Ambiental el uso eficiente y racional del recurso del agua de conformidad con la Ley 373 de 1997.	Se realizaró comparativo y el impacto de las mediciones tomadas	2	1	No se evidencia la efectividad del programa del uso eficiente y ahorro del agua.
16	Ley 697 de 2001, que regula el fomento, uso racional y eficiente de la energía, la entidad realizó campañas de sensibilización sobre la temática, sin embargo no se logró demostrar la efectividad	Formular un Plan de Gestión Ambiental para la ITTB que incluya todos los requerimientos normativos.	Definir dentro del Plan de Gestión Ambiental el uso eficiente y racional del recurso de la energía de conformidad con la Ley 697 de 2001.	Se realizaró comparativo y el impacto de las mediciones tomadas	2	1	No se evidencia la efectividad del programa del uso eficiente y ahorro de energia.
17	La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, ha ejecutado actividades en pro de los recursos naturales y del medio ambiente en el desarro de s actividad misional, sin embargo, no se evidencia la efectividad de los mismos.	Formular el Plan de Gestión Ambiental de la ITTB.	Definir dentro del Plan de Gestión Ambiental de la ITTB indicadores de efectividad para medir las acciones definidas en los programas y proyectos a ejecutar en cumplimiento de su objeto misional.	Dentro del Plan de Manejo Ambiental, se definieron los indicadores claves para la gesión	2	1	No se evidencia efectividad y seguimiento a los programas establecidos en el plan de manejo ambiental.
18	Una vez revisada la rendición de la cuenta se evidenció, que la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, no diligenció la pregunta 54 del componente Actividades de Control (politicas, procedimientos, salvaguardas, autoridad) anexo 1 formato F16. Por lo anterior se incurre lo dispuesto por el artículo 101 de la Ley 42 de 1993	Diligenciar de manera correcta y completa toda la información requerida por los entes de control para el seguimiento a la gestión.	Consignar en los formatos del SIA toda la información requerida y pertinente.	Formatos del SIA se enceuntran debidamente diligenciados	2	2	
19	La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, suscribió plan de mejoramiento sobre la temática desarrollada en la presente auditoria en agosto de 2014, el cual es acorde a las metas propuestas, sin embargo, se evidencio un desfase en referencia para dar cumplimiento en los terminos fijados	Cumplir con las fechas establecidas dentro del Plan de Mejoramiento viabilizado por el ente de control.	Gestionar por todos los resposables de metas las acciones comprometidas dentro de las fechas propuestas para las mismas.	El plan de mejoramiento suscrito se realizo en la misma vigencia	2	2	
20	La oficina de control interno realiza seguimientos sobre la gestión ambiental de la entidad, pero no se encuentra establecida la frecuencia de ningun acto administrativo	Programar auditorias a la gesión ambiental realizada por la entidad	Incluir dentro de los Planes de Auditoria la gestión ambiental de la entidad	Se incluyo dentro del programa de auditoria para la vigencia 2015, auditoria al sistema de gestión ambiental, igualmente se realizaron las respectivas recomendaciones en los informes pormenorizados de control interno y en los comites de control interno. En el Plan de Manejo ambiental se establece una ficha técnica para el seguimiento, por medio de la cual se hizo la auditoria.	2	2	
21	la I.T.T.B. remitió a través del SIA a la contraloria un oficio en el cual establecen el No diligenciamiento del formato_201301_16 correspondiente a la gestión ambiental estableciendo que para el año 2013, no se registro proyecto alguno amparado en la figura de gestión ambiental, incumpliendo a lo establecido en el articulo 101 de la ley 42 de 1993	Dar cumplimiento oportuno a los requerimientos exigidos por el ente de control	Mejorar el proceso de diligenciamiento de los Formatos del SIA	Formatos SIA de acuerdo a las exigencias del ente de control	2	2	
22	la I.T.T.B. NO cuenta con un programa de uso eficiente y racional del agua, conforme lo establece la ley 373 de 1997 sobre el programa de uso eficiente y ahorro del agua	Dar cumplimiento a la ley 373 de 1997 sobre el programa de uso eficiente y ahorro del agua	Realizar acciones encaminadas a concientizar a los funcionarios para el ahorro eficiente del agua	Se evidencia una ficha MIRAE - 01 Uso y Ahorro eficiente del Agua, pero no se ha logrado la implementación de las actividades planteadas, se evidenció una sensibilización el mes de Diciembre	2	1	La entidad establece el programa de ahorro y uso eficiente del agua, pero no se evidencia la efectividad del programa.

23	la I.T.T.B. NO tiene estructurado un programa de uso y ahorro eficiente para la energia, conforme lo establece la ley 697 de 2001 mediante el cual se fomenta el uso eficiente y racional de la energia	Dar cumplimiento a la ley 697 de 2011 sobre el programa de uso eficiente y ahorro del agua	Estructurar un programa del uso y ahorro eficiente para la energia	Se evidencia una ficha MIRAE - 02 Uso y Ahorro eficiente de la Energía, pero no se ha logrado la implementación de las actividades planteadas, se evidenció una sensibilización el mes de Diciembre	2	1	La entidad establece el programa de Uso eficiente y ahorro de energia, pero no se logra la efectividad del programa.
24	la I.T.T.B. desarrollo como actividad encaminada para el manejo de los residuos solidos la separación en la fuente pero no se observo la funcionalidad de la estrategia pues lo separado se disponia en los vehiculos recolectores de la empresa prestadora del servicio , de igual forma no se evidencio el PGIRS institucional, de acuerdo al decreto 2981 de 2013	Dar cumplimiento al decreto 2981 de 2013	Dar continuidad al ciclo que conlleva los residuos solidos; para su adecuado manejo que consiste en: recoleccion, separacion y disposicion final.	Se evidencia la ficha MEAV-01 Manejo de residuos líquidos, al igual de los residuos solidos ficha MIRS-01 Programa para el Manejo Tratamiento de residuos solidos domésticos. Se encuentra parcialmente la implementación.	2	1	No se ha ejecutado el programa en su totalidad, y además, no se observa la efectividad del mismo.
				Se tuvo contacto pero no se logro la gestión con la empresa que se encargara del manejo de los residuos sólidos	2	1	Por falta de gestiòn e interes de la entidad no se contrato a la empresa encargada del manejo de los residuos sòlidos.
25	la entidad realizo varias acciones a fin de concientizar al personal de la entidad, respecto a la importancia de cumplir los requisitos ambientales, legales y reglamentarios que le son aplicables, sin embargo estos no son consecuentes de una organización a planificacion	Planear las actividades a realizar en la vigencia	cumplir a cabalidad con las actividades direccionadas y estructuradas con los lineamiento especifico del marco ambiental	Se genero la documentación que permitirá realizar una medición y seguimiento a la Gestión Ambiental, los cuales se encuentran formalizados en el PMA y formatos anexos	2	1	No se evidencia la efectividad de las actividades
26	la entidad no tiene un plan de accion o manual, donde se presente la politica, objetivos y programas ambientales	Adoptar una política ambiental y objetivos para la I.T.T.B.	Diseñar una política ambiental y objetivos para la gestión ambiental de la I.T.T.B.	Dentro del Manual de Gestión Ambiental y el PGA se encuentran contemplados la Política de Gestión ambiental, los objetivos generales y especificos y valores ecológicos	2	2	
27	no se evidencio la generacion de informes de seguimiento y evaluación ambiental por parte de la entidad	La entidad realizará evaluaciones periodicas al sistema de gestión ambiental	Diseñar formatos que permitan realizar el respectivo seguimiento a los sistemas de gestión ambienta.	Informe realizado por el ingeniero Ambiental en el mes de octubre donde se evidencia los datos estadísticos	2	1	No se evidencia la continuidad de los sistemas de gestiòn ambiental.
28	no se evidencio que la entidad tenga mecanismos o espacios que permitan la participación de la comunidad en temas y asuntos ambientales	involucrar a la comunidad en temas y asuntos ambientales	Crear estrategias que pemitan interactuar a la comunidad con la entidad	Se creo un link en la página web donde la comunidad pueda interactuar con la entidad.	2	1	No se evidencia la partipaciòn de la comunidad en actividades de carácter ambiental dentro de la entidad.
29	Durante la vigencia evaluada la entidad no registro inversión a la gestión ambiental institucional	Proyectar y Ejecutar presupuesto para la vigencia 2015	Ejecutar los recursos proyectados para la vigencia 2015	Dentro del presupuesto se registra el numeral de fortalecimiento institucional donde se deja una partida por el sistema de gestión ambiental	2	2	

Fuente: I.T.T.B, vigencia 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	**Calificación Parcial**	**Ponderación**	**Puntaje Atribuido**
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	93.1	0.20	18.6
Efectividad de las acciones	60.3	0.80	48.2
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	**66.9**

Calificación	
Cumple	**2**
Cumple Parcialmente	**1**
No Cumple	**0**

Cumple Parcialmente

Fuente: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2015

Observaciones Plan de Mejoramiento

a. 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), sin embargo, es relevante que solo quedan dos meses y medio y probablemente no se dará 100% de cumplimiento y efectividad. (Artículo 101º, Ley 42 de 1993.).
Observación Administrativa y Administrativo Sancionatorio

Respuesta de la Entidad

En referencia a la observación Administrativa y Administrativo Sancionatorio, realizada al Plan de Mejoramiento, la I.T.T.B., respetuosamente le informa que revisando las metas del plan de mejoramiento de la vigencia 2015, la fecha de finalización correspondía a la misma vigencia 2015. Por ende no son responsabilidad de esta administración su efectivo cumplimiento. Sin embargo teniendo en cuenta la relevancia administrativa que la misma representa para la entidad, se tomaran las acciones pertinente, pero dentro de **un nuevo plan de mejoramiento.**

Análisis de la respuesta

Se acepta parcialmente la respuesta, teniendo en cuenta, que la entidad expresa que se tomaran las acciones pertinentes. Sin embargo, es de aclarar que si es responsabilidad de la actual administración el efectivo cumplimiento de los deberes adquiridos por la entidad., se confirma el **Hallazgo Administrativo**

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 2015, a continuación se describe la calificación otorgada a la línea que respecta la auditoria.

Cuadro 5. Resultados de la evaluación Rendición de la Cuenta Gestión Ambiental

RENDICION DE LA CUENTA					OBSERVACIÓN
Puntaje Atribuído		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 rendicion 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 2015

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
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: MATRIZ DE EVALUACIÓN, vigencia 2015

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 2015

I.T.T.B.	TIPO DE HALLAZGO					VALOR (en pesos)
	ADM	DISC	SANCIO	PENAL	FISCAL	
1. Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos Ambientales.	2					
2. Legalidad Ambiental	3					
3. Control Fiscal Interno Gestión Ambiental	2					
4. Plan de Mejoramiento	1					
5. Revisión de la Rendición de la cuenta 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.					
TOTALES	8	------	--------	-------	-------	----------

OLIVA OLIVELLA GUARIN

Firmado digitalmente por OLIVA OLIVELLA GUARIN
Fecha: 2016.07.28 18:31:43 -05'00'