 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 1 de 11

## INFORME DE AUDITORÍA INTERNA AL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL

**Fecha de informe:** 26 de julio de 2022

**Nombre del proceso o dirección territorial auditada:** Gestión Financiera

**Dependencia líder del proceso:** Secretaría General

**Servidor responsable del proceso:** Liza Ninelly Botello Payares

**Tipo de auditoría realizada:** De primera parte, Auditoría Interna al Sistema de gestión ambiental Norma ISO 14001-2015.

**Fecha de auditoría:** Del 13 al 17 de junio de 2022

**Equipo Auditor:** Juan Fernando León Romero (Auditor líder)

### 0. OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

Verificar a través del proceso de Evaluación Independiente el nivel de madurez del sistema de gestión ambiental, de acuerdo con el cumplimiento de los requisitos establecidos en la norma NTC ISO 14001:2015

### 1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:


Inicia con la reunión de apertura de la auditoría y concluye con el seguimiento a los planes de mejoramiento por parte del auditor.

El corte de la auditoria relacionado con la información documentada a auditar es del (01 julio 2021 - a la fecha del año 2022).

### 2. GESTIÓN DEL RIESGO AUDITOR:

Riesgos de la auditoria (ISO 19011:2018/5.3):

- Recursos (insuficiente tiempo y equipos para desarrollar el programa de auditoría o para realizar una auditoría).
- Canales de comunicación ineficientes por la modalidad remota.
- Falta de control de la información documentada (evidencias y registros)

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 2 de 11

- Disponibilidad en la cooperación del del auditado y la disponibilidad de evidencias a muestrear.
- Disponibilidad de evidencias a muestrear

### 3. CRITERIOS DE AUDITORÍA:

Todos los capítulos de la Norma ISO 14001:2015 y toda la documentación del sistema de gestión ambiental.

### 4. CONCEPTO DE AUDITORIA DEL NUMERAL 4 DE LA ISO 14001-2015 - CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN.


De acuerdo con las entrevistas realizadas al equipo de Gestión Financiera y su enlace SIG, se demuestra comprensión del contexto de la organización y se reportan diferentes actividades relacionadas con la construcción del mismo, como son: convocatoria al equipo vía correo electrónico del 22 de julio de 2021 para realizar una mesa de trabajo con la OAP para revisar y actualizar el contexto, reunión de equipo Gestión Financiera del 28 de julio de 2021 con el objetivo de socializar el contexto estratégico 2021 con la participación de 32 colaboradores según acta y listado de asistencia, reunión virtual del 13 de septiembre de 2021, en la cual se aprobó el contexto del proceso Gestión Financiera con la participación de la Jefe Financiera, la enlace SIG y el delegado de la Oficina Asesora de Planeación, según acta que fue aportada como evidencia.

Por otro lado, respecto al tema de partes interesadas el 17 de agosto de 2021 la enlace SIG remite a la OAP la matriz de partes interesadas del proceso Gestión Financiera debidamente corregida, según las indicaciones de la oficina de planeación, tal y como consta en captura de pantalla aportada como evidencia.

Por medio de correo electrónico del 20 de mayo de 2022, la enlace SIG convoca al equipo de Gestión Financiera para socializar diferentes temas entre ellos la matriz de partes interesadas, según se observa en la captura de pantalla aportada por el auditado.

Se solicita a uno de los colaboradores del grupo de Gestión Financiera una prueba de recorrido en la página web de la unidad, para que ubique las organizaciones de recicladores dentro de las partes interesadas pertinentes al SGA de la Unidad, realizándolo de manera correcta desde el instrumento del contexto estratégico.

De acuerdo con lo anterior no se genera ningún hallazgo para el capítulo 4. Contexto de la organización de la norma ISO 14001:2015.

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 3 de 11

## 5. CONCEPTO DE AUDITORIA DEL NUMERAL 5 DE LA ISO 14001-2015 - LIDERAZGO

El proceso ha implementado inducciones para los contratistas nuevos en donde se dan a conocer entre otros temas, las generalidades del SIG (SGA) y las obligaciones que para con el Sistema de Gestión Ambiental tienen los contratistas, tal y como se evidencia en las actas aportadas del 21 de enero de 2022 con la participación de nueve (9) contratistas y acta del 27 de enero de 2022 con la participación de seis (6) contratistas. Así mismo el día 8 de julio de 2021 la enlace SIG sostiene reunión virtual con el implementador del Sistema de Gestión Ambiental de la Unidad, a fin de preparar la auditoría interna del año pasado a la norma ambiental, de lo cual se aporta la grabación como evidencia.

Mediante correos del 30 de enero de 2021, 07 de julio de 2021 y 09 de agosto de 2021, la enlace SIG comunica al grupo de Gestión Financiera, diferentes temas pertinentes al Sistema de Gestión Ambiental, según se puede observar en las capturas de pantalla aportadas como evidencia.

La enlace SIG participó y aprobó el Diplomado “*GERENCIA DE GESTION Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL*” realizado entre el 25 de febrero y el 17 de junio de 2021 con una intensidad de 120 horas en modalidad virtual, según certificado de “*QUALITY FORUM*” aportado como evidencia.


De acuerdo con lo anterior no se genera ningún hallazgo para el capítulo 5. Liderazgo de la norma ISO 14001:2015.

## 6. CONCEPTO DE AUDITORIA DEL NUMERAL 6 DE LA ISO 14001-2015 – PLANIFICACIÓN

El 09 de julio de 2021 el grupo de Gestión Financiera participa en la jornada de actualización de aspectos e impactos ambientales con la participación de 38 colaboradores según acta y listado de asistencia aportado como evidencia. La actualización de la matriz se llevó a cabo mediante 4 fases: socialización de la metodología de actualización, jornadas de capacitación, identificación por procesos y DT a través de la encuesta de identificación de aspectos e impactos ambientales y finalmente diligenciamiento de la matriz, la cual se encuentra publicada en el siguiente enlace:

<https://www.unidadvictimas.gov.co/es/NODE/65480>.

Se pide a un colaborador que ubique en la página web de la Unidad la matriz de identificación de aspectos e impactos ambientales para el proceso de Gestión Financiera y que identifique algunos aspectos, impactos, riesgos y acciones propuestas desde el proceso, lo cual se desarrolló de manera aceptable.

 <p>El futuro es de todos</p> <p>Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	<b>PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Versión: 06
	<b>PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	Fecha: 05/02/2021 Página 4 de 11

El 11 de octubre de 2021 el proceso de Gestión Financiera a través de su enlace SIG envía al nivel nacional mediante email, la actualización del normograma incluyendo una nueva resolución, según captura de pantalla.

Se solicita una prueba de recorrido a uno de los colaboradores para que ubique la política y objetivos del SGA y que haga un breve comentario de lo que comprende; quien hace hincapié en la toma de conciencia. También se indaga por los programas del PIGA, identificando el programa de cero papel como el programa con el cual están más vinculados directamente desde sus actividades.

De acuerdo con lo anterior no se genera ningún hallazgo para el capítulo 6. Liderazgo de la norma ISO 14001:2015.


## **7. CONCEPTO DE AUDITORIA DEL NUMERAL 7 DE LA ISO 14001-2015 – APOYO**

El 7 de julio de 2021 se llevó a cabo reunión virtual vía teams entre la enlace SIG del proceso Gestión Financiera y el Implementador del Sistema de Gestión Ambiental, con el fin de preparar la auditoría interna al SGA, según se puede corroborar en la grabación de la reunión aportada como evidencia y el 9 de julio de 2021 se realizó jornada presencial de actualización de la matriz de aspectos e impactos ambientales con la participación de 28 colaboradores según acta de reunión y listado de asistencia aportado por el auditado.

Respecto de los diferentes cursos de carácter ambiental que ha ofrecido talento humano al igual que de las diferentes actividades comunicadas por medio del boletín SUMA de Ecológica, solo se aportó un certificado de asistencia y aprobación del 03 de mayo de 2022 del programa *“FORMACION EMPRESARIAL DE AUDITORES INTERNOS HSEQ”* dictado por ICONTEC. Lo anterior se constituye en un incumplimiento de requisitos de la norma ISO 14001:2015 por lo que se deberá levantar una NO Conformidad que será desarrollada más adelante en el numeral pertinente.

Es pertinente anotar que, durante la reunión de cierre de auditoría se solicitó plazo al equipo auditor para poder cargar nuevas evidencias respecto a la participación de integrantes del equipo de Gestión Financiera en las actividades de SUMA Ecológica y así poder desestimar la NO Conformidad levantada; sin embargo, después de revisar la carpeta de evidencias no se encontró evidencia nueva.

Respecto de los boletines SUMA Ecológica, la enlace SIG vía WhatsApp reitera dicha información al equipo según se evidencia en diferentes capturas de pantalla aportadas como evidencia.

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 5 de 11

Con relación a la conservación de la información documentada pertinente al Sistema de Gestión Ambiental de que habla el capítulo 7.5 de la norma ISO 14001 de 2015, surge aquí una recomendación en el sentido de crear un repositorio en la nube el cual contenga toda la información que produzca el proceso en lo referente al Sistema de Gestión Ambiental que puede ser tomado como una buena práctica para la implementación del SGA, como también para tener una documentación robusta y organizada que les permita enfrentar con más diligencia y eficiencia las auditorias tanto internas como externas.

De acuerdo con lo anterior se genera un hallazgo para este capítulo 7. Apoyo de la norma ISO 14001:2015.

## **8. CONCEPTO DE AUDITORIA DEL NUMERAL 8 DE LA ISO 14001-2015 – OPERACIÓN.**

Se evidencia durante una prueba de recorrido realizada por un colaborador del proceso Gestión Financiera, el conocimiento de la ruta para acceder a los diferentes documentos del sistema de gestión ambiental, así como también se evidencia la comprensión y el manejo de la matriz de identificación de aspectos e impactos ambientales como instrumento de medición y seguimiento ambiental.


Se indaga con varios colaboradores sobre el procedimiento de separación en la fuente, quienes manifiestan claridad respecto del uso de los puntos ecológicos y demuestran conocimiento sobre el color de las bolsas y sobre que residuos deben depositarse en cada una de ellas, según lo ordena la Resolución 2184 de 2019 expedida por el Ministerio del Medio Ambiente.

En prueba de recorrido se evidencia el conocimiento acerca de la ubicación del plan de emergencias de la sede San Cayetano en su componente ambiental y se hace un repaso de las 5 emergencias ambientales que contempla el mencionado programa; concluyendo que se deben reforzar conceptos y definiciones concernientes al SGA que permitirán entender e implementar de manera más fácil el mencionado sistema.

De acuerdo con lo anterior no se genera ningún hallazgo para el capítulo 8. Operación de la norma ISO 14001:2015.

## **9. CONCEPTO DE AUDITORÍA NUMERAL 9 DE LA ISO14001:2015 - EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO.**

En relación con el informe de la auditoria 2021 de la norma ISO 14001 de 2015, se indaga con algunos colaboradores acerca de si conocen las conclusiones de dicho informe, manifestando que no les fue socializado oficialmente, pero algunos conocen el resultado de dicha auditoria.

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 6 de 11

Se indaga con el equipo de Gestión Financiera si han revisado el último informe de revisión por la dirección y se pide que ubiquen el tema de medición de los objetivos ambientales, ubicando efectivamente la pagina 119 la cual trae el título de “*El grado en que se han logrado los objetivos ambientales*”, procediendo a hacer una breve lectura y análisis de lo allí consignado.

De acuerdo con lo anterior no se genera ningún hallazgo para este capítulo 9. Evaluación del desempeño de la norma ISO 14001:2015.

## **10. CONCEPTO DE AUDITORÍA NUMERAL 10 DE LA ISO14001:2015 – MEJORA**

Durante el desarrollo de la auditoria se evidenció que el proceso gestión Financiera identifica oportunidades de mejora que ha implementado positivamente y es así como se le da aplicación y cumplimiento al Decreto 397 de 2022 por el cual se establece el plan de austeridad del gasto 2022 para los órganos que hacen parte del presupuesto general de la nación que en su artículo 15 establece: *a) Utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones, b) Las publicaciones de toda entidad deberán hacerse de manera preferente en su sitio web, c) Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina.*

Por otro lado, es destacable el manejo del papel y el esfuerzo que se ha hecho para reducir su consumo en un contexto en el cual no es tan simple digitalizar ciertos tramites aboliendo el documento físico.


De las entrevistas realizadas al equipo Gestión Financiera se pudo observar un compromiso con los temas de ahorro y uso eficiente de la energía como también en el uso racional de los elementos de cafetería, lo cual incide directamente en la materialización de los programas ambientales consignados en el Plan Institucional de Gestión Ambiental y la contribución a la eficacia del SGA.

## **11. OBSERVACIONES**

Para la norma ISO 14001 de 2015 no se generaron observaciones.

## **12. NO-CONFORMIDADES**

Para la norma ISO 14001 de 2015 se generó una (1) NO CONFORMIDAD.

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 7 de 11

1. No se evidencia, participación del equipo de Gestión Financiera en los diferentes cursos de carácter ambiental que se han ofertado desde talento humano, como tampoco en las diferentes actividades ambientales comunicadas a través del boletín SUMA Ecológica. Esto sucede en el Proceso de Gestión Financiera. Lo anterior, se evidencia a través de las entrevistas hechas en donde se solicitó los certificados de participación en las mencionadas actividades, encontrando que, de todos los colaboradores del proceso, solo se aportó un (1) certificado de asistencia y aprobación del 3 de mayo de 2022., al programa “*FORMACION EMPRESARIAL DE AUDITORES INTERNOS HSEQ*” dictado por ICONTEC. Esta situación conduce al incumplimiento de los requisitos legales de la norma ISO 14001: 2015, Capítulo 7. Apoyo, numeral 7.3. Toma de Conciencia.

### 13. FORTALEZAS Y DEBILIDADES


#### 13.1 FORTALEZAS

- Se evidencia el liderazgo y compromiso de la jefe del Proceso en la implementación del sistema de gestión ambiental aportando desde el territorio los insumos necesarios para la consolidación de este sistema.
- Se destaca la buena disposición que tuvo todo el equipo para atender al equipo auditor absolviendo de la mejor manera todas nuestras y llevando a través de toda la auditoria un dialogo calmado enmarcado dentro del respeto entre compañeros.
- Se percibió un adecuado conocimiento del sistema de gestión ambiental, de sus documentos y de las rutas para consultarlos en la página web de la entidad, denotando una apropiación y comprensión de conocimientos necesarios para la implementación del sistema.

#### 13.1 DEBILIDADES

- Efectuar la socialización de los informes de auditoría de cada uno de los sistemas de gestión al interior del proceso cuando este es remitido por parte de los auditores, independientemente si en él se establecen o no conformidades.
- Se hace necesario como una práctica de mejora continua crear un repositorio exclusivo para el sistema de gestión ambiental que contenga toda la información que produzca el proceso en el marco de la implementación del SGA.
- Se deben fortalecer conceptos y conocimientos en lo referente al sistema de gestión ambiental para atender de una manera más eficaz las auditorías externas de certificación.



 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 8 de 11

## 14. RESUMEN ESTADÍSTICO DE AUDITORÍA

### PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA.

A continuación, se identifican los resultados de los datos estadísticos generados en la herramienta papel de trabajo de la auditoría interna ambiental de la norma ISO 14001:2015 aplicada al proceso de Gestión Financiera.

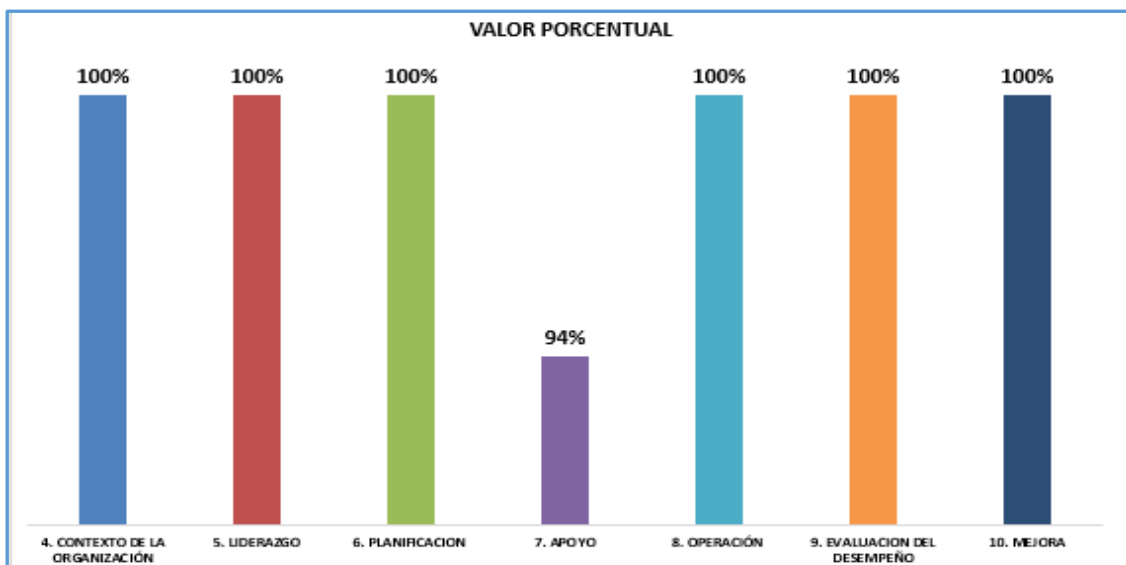
#### a) Cumplimiento de la norma

**Tabla No 1 Porcentaje por numeral de la Norma ISO 14001:2015**

ITEM DE NORMA	VALOR PORCENTUAL
4. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN	100%
5. LIDERAZGO	100%
6. PLANIFICACION	100%
7. APOYO	94%
8. OPERACIÓN	100%
9. EVALUACION DEL DESEMPEÑO	100%
10. MEJORA	100%

Fuente: Herramienta de evaluación de la auditoría interna SGA


**Gráfica No 1 Porcentaje por numeral de la norma ISO 14001:2015**



Fuente: Herramienta de evaluación de la auditoría interna SGA

El porcentaje promedio de cumplimiento del nivel de madurez asociado a los requisitos del Sistema de Gestión Ambiental ISO 14001:2015, es del 98%.



 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 9 de 11

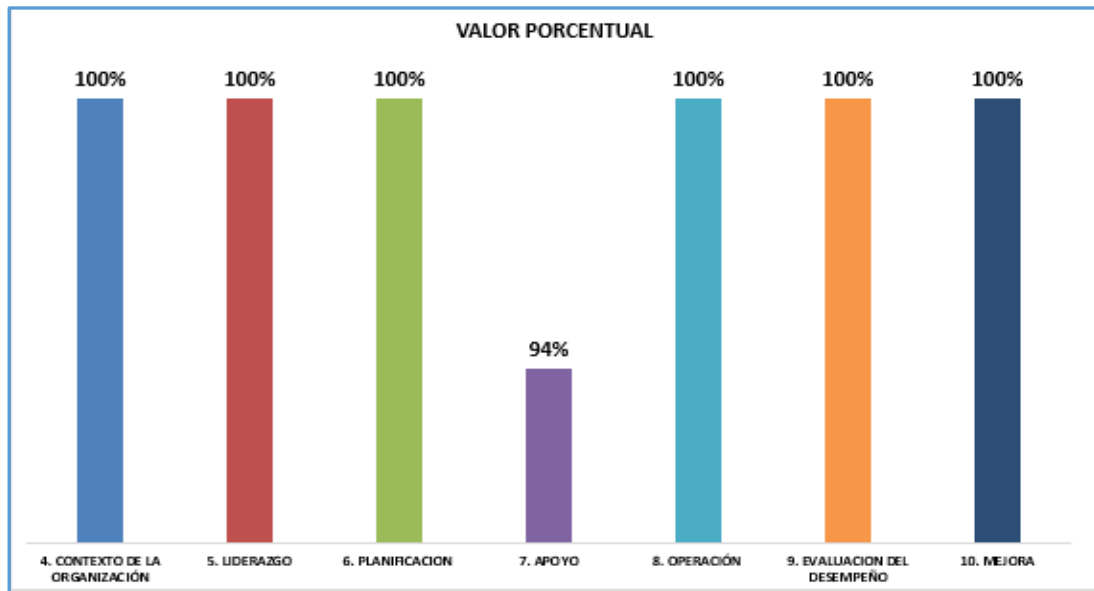
**b) Número no conformidades y observaciones.**

**Tabla No 2 Número NC y observaciones**

ITEM DE NORMA	No. NO CONFORMIDADES	No. OBSERVACIONES
4. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN	0	0
5. LIDERAZGO	0	0
6. PLANIFICACION	0	0
7. APOYO	1	0
8. OPERACIÓN	0	0
9. EVALUACION DEL DESEMPEÑO	0	0
10. MEJORA	0	0
<b>TOTAL, DE NO COMFORMIDADES</b>	<b>1</b>	<b>0</b>


Fuente: Herramienta de evaluación de la auditoría interna SGA

**Gráfica No 2 Número de No Conformidades**

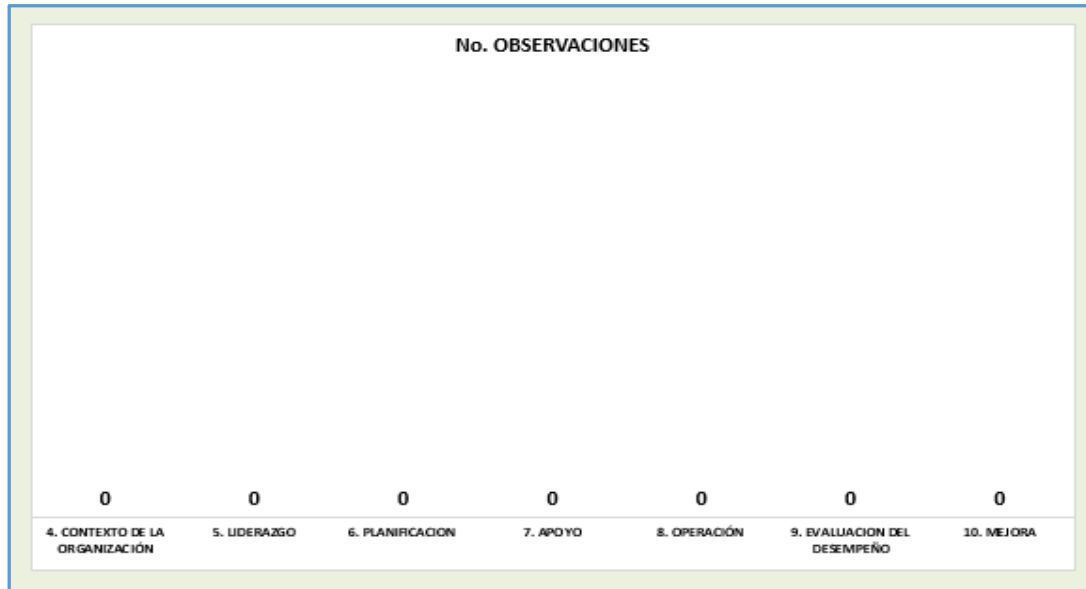


Fuente: Herramienta de evaluación de la auditoría interna SGA

Como resultado de la auditoria se identifica un (1) hallazgo de No Conformidad con respecto a los requisitos del Sistema de Gestión Ambiental de la norma ISO 14001:2015 en el Capítulo 7. Apoyo, numeral 7.3. Toma de Conciencia.

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 10 de 11

### Gráfica No 3 Número de Observaciones



Fuente: Herramienta de evaluación de la auditoría interna SGA


Como resultado de la auditoria no se presentan observaciones con respecto a los requisitos de la norma ISO 14001:2015, razón por la cual la gráfica arroja un resultado equivalente a 0%.

En conclusión, el nivel de cumplimiento de los requisitos del Sistema de Gestión de Gestión Ambiental de la norma ISO 14001:2015 del proceso de Gestión Financiera es del 98% de la totalidad de los ítems evaluados.

**Cordialmente,**

**JUAN FERNANDO LEÓN ROMERO**  
Auditor líder

**CARLOS ARTURO ORDOÑEZ CASTRO**  
Jefe Oficina de Control Interno

 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 11 de 11

Versión	Fecha del cambio	Descripción de la modificación
1	30/05/2014	Creación del formato
2	24/02/2015	Se adicionó el número de auditoría, la definición de cada una de términos, la agenda de la auditoria, informe de la auditoria, conformidad, aspectos positivos, fortalezas, oportunidades de mejora, observaciones, no conformidades, ficha técnica y responsables de la auditoria.
3	6/11/ 2015	Se reestructura la presentación de la no conformidad
4	26/07/2017	Se modifica el nombre del formato de acuerdo con el procedimiento. Se adiciona firma aprobación del Jefe Oficina de Control Interno
5	22/05/2018	Se modifica formato de acuerdo con nuevos lineamientos del jefe de la Oficina de Control Interno, se eliminan cuadros en Excel.
6	05/02/2021	Se modifica el formato en el encabezado, se elimina el texto 9001:2015 de los numerales del 4 al 10 y se deja el texto (Describir la Norma auditada) para que sea diligenciado y se anexa el numeral 13 relacionado con las fortalezas y debilidades de la auditoria.