 <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 17

## INFORME DE AUDITORÍA AL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN – SST

**Fecha de informe:** 31 de mayo de 2022

**Nombre del proceso auditado:** Proceso Direccionamiento Estratégico

**Dependencia líder del proceso:** Dirección General

**Servidor responsable del proceso:** Katherin Lorena Mesa Mayorga

**Tipo de auditoría realizada:** Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo

**Fecha de auditoría:** 16, 19 y 20 mayo de 2022.

**Equipo Auditor:** Auditor Líder Olga Rosmery Ahumada Castañeda

### 0. OBJETIVO DE LA AUDITORIA


Verificar a través del proceso de Evaluación Independiente el nivel de madurez del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, de acuerdo con el cumplimiento de los requisitos de SST establecidos en la norma NTC ISO 45001:2018.

### 1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Inicia con la reunión de apertura de auditoría y concluye con el seguimiento al plan de mejoramiento por parte del Auditor.

### 2. GESTIÓN DEL RIESGO AUDITOR

- Dificultad para acceder a la información documentada del proceso de Direccionamiento Estratégico.
- Imposibilidad de cumplir con el cronograma de auditoría interna planeado en los términos de tiempo y oportunidad establecidos.
- Desechar la pertinencia del informe de la auditoría interna que es producto del proceso realizado por el auditor.
- Alarma en los servidores auditados de la entidad por el desconocimiento del proceso auditor como herramienta gerencial de la Unidad.

 <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 17


- Perdida de información por falta de respaldo.
- Perdida de conectividad del recurso técnico dispuesto por la entidad.

### 3. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Proceso, procedimientos, formatos, guías, documentos e instrumentos asociados al Sistema de Gestión y Seguridad y Salud en el trabajo. El periodo de la información documentada a auditar es del 30 de julio de 2021 a la fecha de ejecución de la auditoria 2022.

### 4. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 4 DE LA ISO 45001:2018 – CONTEXTO ORGANIZACIONAL

La auditoría evidencia en el proceso de Direccionamiento Estratégico para el Sistema de Gestión del Seguridad en el trabajo - SGSST el cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto No. 1072 de 2015, artículo 2.2.4.6.1, 2.2.4.6.4 de Objeto y Campo de Aplicación del (SGSST), así como la comprensión de la Resolución 0312 de 2019 con sus estándares y los requisitos del capítulo 4 ISO 45001:2018 del Contexto de la Organización. El equipo auditado identifica el conocimiento del contexto estratégico, su ubicación, la metodología que acompaña la construcción del contexto, el cual se evidencia mediante el link <https://www.unidadvictimas.gov.co/es/informe-contexto-estrategico/58192>, se identifica que se cuenta con los factores interno y externos, lleva a cabo las actividades relacionadas con la comprensión e identificación de los factores para procesos y Direcciones Territoriales como se evidencia en el documento “Análisis y propuesta del contexto estratégico 2022.pdf, de nombre análisis y propuesta frente al documento y herramienta actual” identificando la priorización de actividades, generando la matriz DOFA y sus estrategias, en esta se identifican amenazas de condiciones de SST y las disposiciones sanitarias por COVID-19, por lo tanto el equipo auditado identifica los tipos de riesgos institucionales. Se evidencia aprobación del Contexto acta No. 02 del 15 noviembre de 2021 proveniente de la Oficina Asesora de Planeación. Se evidencias las capacitaciones para la construcción de sus etapas de identificación de socialización mediante correo y presentación del 21 de septiembre de 2022, así mismo se identifica la actualización de la nueva Guía para la administración de riesgos proveniente del Departamento Administrativo de la Función Pública; de otro lado se identifica el alcance del SGSST aunado a esto, se evidencia el trabajo en el alcance y sensibilización para las Direcciones Territoriales, muestra de la auditoria “Informe Bolivar.pdf” 22 y 23 de marzo de 2022, con el cual se realiza un alcance de desarrollo y fortalecimiento en el SST, lo anterior se evidencia en cuatro (4) sesiones de nombre “Metodología para realizar contexto estratégico”, evidencia correo del 08 de junio de 2021.


 <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 17

De otro lado y en el marco del contexto se evidencia el entendimiento de los contenidos, la articulación en la comprensión de las necesidades identificando las partes interesadas, así como los demás componentes de la “*Matriz de Identificación Partes Interesadas*” para el Proceso de Direccionamiento Estratégico, evidencia acta No. 01 del 05 mayo 2022 de objetivo: “*realizar la actualización de la información de partes interesadas*”. Se evidencia el conocimiento frente al alcance del Sistema de SST. El proceso realiza la ubicación y comprensión del contexto estratégico, tiene claridad de las directrices del SGSST, establece actividades de mejoramiento y reconocen el instrumento como una herramienta importante para la toma de decisiones.

Por lo anterior, en este capítulo 4 de la norma ISO 45001:2018 se da cumplimiento del alcance del Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo - SGSST.

## **5. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 5 DE LA ISO 45001:2018 - LIDERAZGO**

El auditor evidencia en el Proceso de Direccionamiento Estratégico el cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015, “capítulo 6. Artículo 2.2.4.6.4, Art 2.2.4.6.8, Art 2.2.4.6.10, los requisitos de la Resolución 0312 de 2019 y los requisitos del capítulo 5 Liderazgo y participación de los Trabajadores de la norma ISO 45001:2018; se evidencia el liderazgo de los responsables de la (Dirección General, Subdirección General, Oficina Asesora de Planeación, Grupo de atención en el Exterior – Gave, Grupo de Cooperación Internacional alianzas estratégicas y Grupo de Fortalecimiento a Empoderamiento de Víctimas), donde presentan diferentes lineamientos impartidos sobre el compromiso del sistema de SST a través del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, acta No. 02 del 31 de marzo 2022. De otro lado y como muestra del compromiso con el sistema de SST se presentan los “*Cursos del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo*” y correo electrónico del 27 de abril de 2022 de la participación del proceso en la Celebración del día Internacional del SST, así mismo se identifica el liderazgo de situaciones especiales que aportan al autocuidado, como se observa en el tema “*Mesa de cuidado emocional*” con la Subdirección de Atención, actividades de prevención, acciones de autocuidado en el componente psicosocial en materia de SST con un aliado cooperante y la implementación de la “*Sala de Crisis*” con la georreferenciación, para minimizar los riesgos del SST. De igual manera se identifica el liderazgo en la participación de diplomados, capacitaciones, foros, aportes a hábitos saludables, condiciones de salud emocional en aras de contribuir al aprendizaje y el trabajo en equipo de la participación de los trabajadores en el componente de bienestar, evidencia correo de SUMA a los funcionarios en : contesta esta trivía y gánate un premio sorpresa del 10 de septiembre de 2021, cursos de inducción y reinducción en SST del 2021 (evidencia certificación del 26 de agosto 2021), así como la participación y la listado de asistencia del 27 de abril de 2022 en la capacitación de prevención del cáncer del cuello uterino. Esto evidencia que el proceso proporciona los mecanismos, el tiempo y la formación al interior del proceso.


 <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 4 de 17

Referente a los roles y responsabilidades relacionado con resolución 02728 del 5 de octubre del 2021, instrumento que propende el Sistema integrado de gestión y todos sus sistemas, el equipo auditado evidencia la “*Matriz de Roles, Autoridades y Competencias*” publicada en la página web del 05 de mayo de 2022 e identifica los cargos, la autoridad, responsabilidad y formación, en consecuencia se presenta el compromiso de generar espacios y socializar información al interior de la dependencia, a su vez apoya la participación de los roles y responsabilidades identifica en la matriz del sistema de Seguridad y Salud al Trabajo. Internamente se realiza la revisión de los lineamientos de los directivos y el liderazgo en convocatoria de sesiones que integran los programas, planes y actividades del SGSST, así como la comunicación con la responsabilidad de cajas de compensación y ARL. Se observa conocimiento y cumplimiento de la política del SST y conocen las condiciones seguras y saludables del sistema de SST. Con relación al requisito 5.4 Consulta y Participación de los trabajadores, se evidencia liderazgo y participación de cuatro (4) miembros del Comité Paritario de Seguridad y Salud en el Trabajo - Copasst sobre temas de buenas prácticas, como se evidencia en la acta No. 09 del 08 de septiembre de 2022 y del 06 de octubre de 2022 de “*Reunión mensual Copasst Nacional*”, las cuales aportan valor y apropiación al sistema de SST. En el marco de la política del sistema de SST se identifica el trámite de firmas de la Dirección General por parte del proceso, correo de 11 mayo de 2022, enfocada en el cuidado del estado de salud de los colaboradores, prevenir las lesiones y el deterioro. Se evidencia la responsabilidad en la aplicación de la política referente al registro de la autoevaluación de síntomas de COVID 19 a través de la herramienta Alista como actividad responsable del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST).

Con lo anterior se da cumplimiento a los artículos 2.2.4.6.4, 2.2.4.6.8. Y 2.2.4.6.10 del capítulo 6 del Decreto 1072 de 2015 en los numerales 5.1, 5.2, 5.3 y 5.4 de participación de los trabajadores de la norma ISO 45001:2018, a través de un liderazgo de participación y ejecución de actividades que da cumplimiento a los requisitos de la norma.

## **6. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 6 DE LA ISO 45001:2018 - PLANIFICACIÓN**

Se evidencia que el Proceso de Direccionamiento Estratégico da cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015 del capítulo 6, requisitos de la Resolución 0312 de 2019 y el capítulo 6. Planeación de la norma ISO45001:2018. Se evidencia que conocen las acciones para abordar los riesgos, oportunidades, la identificación y seguimiento a los riesgos del sistema de SST, así mismo identifican la matriz de peligros, evaluación de riesgos e impactos, las actividades con los controles de evaluación y sus riesgos residuales que se generan en la “*Identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos*” propios del Artículo 2.2.4.6.17. Planificación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SG-SST. Como oportunidad identifican el conocimiento y las actividades del Plan de Trabajo Anual del sistema de SST - 2022 del Grupo de Talento Humano, con el compromiso de las actividades y las responsabilidades que incentiva.


 <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 17

El equipo auditado da cumplimiento a requisitos legales establecidos en el artículo 2.2.4.6.15 del Decreto 1072 del 2015 y la normativa del numeral 6.1.2 de la norma ISO 45001:2018 relacionados con la Identificación de Peligros de Seguridad y Salud en el Trabajo, se evidencia el conocimiento de los tipos de peligros y los riesgos de la matriz de “*Identificación de los peligros*” para el proceso de Direccionamiento Estratégico, también se evidencia el conocimiento y ubicación del Plan de Trabajo Anual de SST, sus programas de prevención y promoción publicado el 27 de enero de 2022 los cuales fueron presentado en el Comité Institucional de Gestión y Desempeño del 02 de febrero de 2022 y avalado e impulsado desde la Dirección General. Dentro de los peligros y riesgos se idéntica en la entrevista un video de nombre “*identificación de peligros.mp4*”, el cual enseña situaciones no rutinarias, tales como las escaleras de las instalaciones de la Sede San Cayetano Nivel Nacional, las cuales se encuentra con contrahuellas desgastadas, lo que puede conllevar a la materialización de un riesgo. De otro lado la planeación del proceso toma acciones en la identificación de riesgos a través de lo previsto por el Centro de Operación, Monitoreo y Riesgos - COM-R, también se evidencia algunos casos de los cuales se cuenta con la parametrización de 6 riesgos, así como comisiones a colaboradores funcionarios y/o contratistas que es un pre - requisitos; es así desde este concepto se permite advertir, como se evidencia en la materialización de un riesgo con monitoreo de código PS77959 del 12 de mayo de 2022 habilitando las rutas internas para la atención y diligenciamiento de los formatos correspondientes para incidentes de trabajo. De otro lado referente a la identificación de oportunidades han adquirido conocimiento en diferentes cursos y certificaciones obtenidas para el aprendizaje, la participación en las jornadas de fortalecimiento al SIG, así como también los aportes desde el grupo de Talento Humano, ARL y SUMA. Desde el Plan de trabajo del sistema de SST identifican e interiorizan los objetivos de la página web: <https://www.unidadvictimas.gov.co/es/planeacion-y-seguimiento/sistema-integrado-de-gestion-sig/39045> describiendo la relación con el desarrollo de sus actividades, como: promover el autocuidado, la mejora aplicando pausas activas, acciones preventivas de bienestar laboral y prevenir los riesgos mantiene la información actualizada en el formato repositorio de los datos de funcionarios y contratistas a través del diligenciamiento de formulario MEDEVAC.

De acuerdo con lo anterior se da cumplimiento al capítulo 5. Liderazgo y participación de los trabajadores de la norma ISO 45001:2018.


## **7. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 7 DE LA ISO 45001:2018 - APOYO**

En cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015, artículos 2.2.4.6.10 y 2.2.4.6.11, el proceso de Direccionamiento Estratégico cuenta con el conocimiento de los recursos que apalancan sus competencias para la mejora continua, como es la participación en asistencia de cursos, diplomados, evidencia capacitación HSEQ del ICONTEC en mayo de 2022, cursos de 50 horas del 11 de mayo 2022, asistencia al Día Internacional de SST, actividad Mindfulness(1-131) y muestra de 16 formaciones a través de entrevista en la ejecución de la auditoria. De otro lado la preparación de brigadistas recursos de gran importancia para el componente de emergencias contribuyendo en la

 <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 17

formación, inscripciones correo del 31 enero 2022 para dos (2) integrantes archivo: “*formatoinscripciónbrigadistasdeemergenciavNP.pdf*”, competencias en primeros auxilios que aseguran a los trabajadores, evidencia lista de asistencia del 25 de marzo de 2022. Así mismo se observan que conocen los elementos y recursos suministrados para el manejo y cuidado de los trabajadores; como: suministro de kits de bioseguridad, apoyo en las solicitudes de recursos tecnológicos y administrativos que el equipo requiere para llevar a cabo las actividades (computadores o sillas) dando cumplimiento a los requisitos de la norma ISO 45001:2018 en los numerales 7.1 y 7.2 relacionados con el apoyo en recursos y donde a través de entrevistas con los colaboradores del proceso se valida las practicas encaminadas al cumplimiento de los requisitos legales establecidos en los artículos 2.2.4.6.12 y 2.2.4.6.13 del Decreto 1072 del 2015 y el numeral 7.5 de la norma ISO 45001:2018.

Realizando la revisión del requisito legal establecido en el artículo 2.2.4.6.10, numerales 5) y 6) del Decreto 1072 del 2015 y en el numeral 7.3, literales b) y c) de la norma ISO 45001:2018 relacionados con la toma de conciencia de los Trabajadores para el entendimiento y aplicación de la política y objetivos de SGSST, se han definido actividades comprometidas que desarrollan la implementación del sistema de SST evidenciando el fortalecimiento por parte de todos y a cada uno de las seis dependencias que conforman el Proceso de Direccionamiento Estratégico de sus líderes, funcionarios, contratistas, cooperantes, personas, procesos y procedimientos; de igual manera aseguran e identifican los recursos de los canales de comunicación y escenarios externos para el manejo del autocuidado con las víctimas en el exterior, suministrando los elementos que garanticen su cuidado de salud física y emocional. También identifican el instrumento de la Matriz de “*comunicaciones internas y externas*” publicado en página web de la Unidad el 22 de octubre de 2021, indicando cuando comunicar y a quien comunicar., Evidencia clientes internos y externos convocatoria “*víctimas en el exterior - Unidad para la Atención y Reparación a las Víctimas.html*” del 21 de marzo 2022. De igual manera se observa comunicaciones a través del recurso de canal transversal a toda la Unidad para la toma de conciencia con el mecanismo de “*SUMA*” en SST y vinculan el conocimiento con la imagen publicitaria de “*CUIDADOSO*” que sensibiliza y recuerda la aplicación de SST, así mismo se evidencia la comunicación de “*experiencias que dejan Huella*” el cual vincula el bienestar social para funcionarios y colaboradores que aportan al SST. Ello determina el cumplimiento de los requisitos legales establecidos en el artículo 2.2.4.6.14 y Art 2.2.4.6.10 del Decreto 1072 del 2015 y el numeral 7.4.1, 7.4.2 y 7.4.3 de la norma ISO 45001:2018 asociados con los procesos de cómo comunicar la información del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) y el aseguramiento de las Comunicaciones Internas de la organización.


 <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 17

El proceso de Direccionamiento Estratégico cumple con los requisitos del control de la información documentada requerida por el SGSST, está se encuentra disponible e idónea a través del recurso colaborativo de Office 365 para el almacenamiento y las tablas de retención documental empleadas en la organización. Lo anterior asegurando el cumplimiento del Decreto 1072: 2015 para los Art 2.2.4.6.12, Art 2.2.4.6.13.

## **8. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 8 DE LA ISO 45001:2018 - OPERACIÓN**

El proceso de Direccionamiento Estratégico da cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015 – Capítulo 6 Art 2.2. 4.6.23 Gestión de los peligros y Riegos y Art. 2.2.4.6.24 medidas de prevención y control operacional, donde construyen lineamientos técnicos misional para el apoyo del sistema de SST. El equipo auditado expone el desarrollo de su operación de las seis dependencias que conforman el proceso, indicando que contribuyen en lineamientos de carácter estratégico, posicionamiento de orden directivo que construyen en la entrega de lineamientos generales y sustenta en entrevista la sensibilización que realizan para permear y apropiar el SGSST; se cita el Comité de Gestión y Desempeño de la Unidad que realizan la correlación del requisito de SST con la práctica de atender su misionalidad en cuanto a la sensibilización de los instrumentos para apropiar el SST en cada una de las actividades que lleva a cabo el proceso de Direccionamiento Estratégico. Comprende y aplican los estándares de los procedimientos internos de Seguridad y Salud en el trabajo en el marco de la Resolución 0312 de 2019 y los requisitos del capítulo 8. Operación de la norma ISO45001:2018 evidenciando el cumplimiento de las actividades del proceso. De otro lado expresan en la auditoria que no se han presentado accidentes ni incidentes de trabajo, cuenta con el conocimiento de las actividades del Procedimiento de “*Reporte e Investigación de Accidentes de Trabajo*”, así como el conocimiento del “*formato matriz de Reporte y Seguimiento PARE V1, - Piense, Actué, Reporte y Evalué*”, publicado el 14 de marzo de 2022 relacionado con el manejo posterior de incidentes y accidente laborales y conocen la conformación del equipo de investigación de accidentes. Así mismo el proceso auditado pone en práctica la metodología de las cinco “5S”, ordenando, clasificando, limpiando y estandarizando, como gestión de los colaboradores para evitar la materialización de los peligros.

Se verifica el conocimiento en la preparación a respuestas ante emergencia, para lo cual identifican el documento de Plan de Emergencia Sede San Cayetano, versión 3, publicado en página web de la Unidad el 10 de mayo de 2022, el equipo auditado explican sus componentes y su importancia e interpreta la infografía de salida de emergencia de los riesgos eléctricos, su ubicación y se verifica las evidencias de socialización del conocimiento de señalización, rutas de salidas de emergencia debidamente señalizadas, gabinetes con datos de contacto, cantidad de extintores, tipos, botiquín, camillas, punto de encuentro en caso de evacuación y video de SST DG.mp4 del 20 de mayo de 2022, así mismo cuentan con el conocimiento de la cantidad de brigadistas, no obstante en la revisión

 <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 17

del plan de emergencias no se encuentran registrados los cuatro brigadistas que pertenecen y están inscritos al proceso de Direccionamiento Estratégico. Adicional a lo anterior se identifica la realización de inspecciones locativas, formato de inspección extintores y fotografías adjuntas del tipo y ubicación, revisión de 9 extintores 2 amarillos y 7 blancos con la fecha de vencimiento para el 22 de noviembre de 2022 y elementos de emergencia identificando 3 camillas. De otro lado se lleva a cabo simulacro con fecha 19 de mayo de 2022, evidencia fotografías que refleja la participación de 15 personas y se verifica el proceso de simulacro llevado. En cuanto al estándar del procedimientos e instructivos internos de seguridad y salud en el trabajo de estilos de vida y entorno saludable, se identifican que se cuentan con los servicios de aseo higiene y conocen el manejo de residuos, así mismo se cuentan con la información controlada y actualizada de las evidencias del registro de MEDEVAC socializado por correo del 16 marzo de 2022, esto en cumplimiento de los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015 - artículos 2.2.4.6.12 y 2.2.4.6.25) del proceso de comunicación estratégica.


De esta manera se da cumplimiento a los artículos enunciados anteriormente, así también al requisito del numeral 8.2 de la norma ISO 45001:2018, dan cumplimiento a los requisitos legales establecidos en el artículo 2.2.4.6.26 del Decreto 1072 del 2015, y el numeral 8.1.3 de la norma ISO 45001:2018 relacionado con la Gestión del Cambio que ha presentado en la operación con relación a la emergencia sanitaria, cambios para la operación virtual, así como la aplicación y control de los protocolos de bioseguridad. Los cambios del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) que hacen parte del alcance del proceso de Direccionamiento Estratégico, han logrado garantizar la continuidad de la gestión y el desarrollo de sus actividades. Por lo anterior se valida cumplimiento en mantener y conservar la información documentada de su operación, así como asegurar el cumplimiento de los requisitos legales establecidos en el artículo Art 2.2.4.6.23, Art 2.2.4.6.24, Artículo 2.2.4.6.26, Art 2.2.4.6.12, Art 2.2.4.6.25 del decreto 1072 del 2015 y el numeral 8 de la norma ISO 45001:2018 asociados con los procesos de operación.

De acuerdo con la verificación del presente requisito 8 Operación de la norma ISO14001:2018 se genera dos observaciones numeral 8.2 Preparación y Respuesta Ante Emergencias.

## **9. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 9 DE LA ISO 45001:2018 – EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO**

El proceso de Direccionamiento Estratégico da cumplimiento a los requisitos legales asociados al Decreto 1072 de 2015 – en conexidad al Capítulo 6. Art 2.2.4.6.16. Evaluación inicial del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST, estándar definición de indicadores del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo en el marco de la Resolución 0312 de 2019 y los requisitos del capítulo 9. Evaluación del desempeño, numeral 9.1 seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño de la norma ISO 45001:2018. Se evidencia el seguimiento y medición con la consolidación, evaluación y seguimiento a las jornadas de capacitaciones, cursos, diplomados, talleres,




 <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 17

pausas activas, jornadas de antiestrés, óseo-musculares, estiramientos, reportes de control de riesgos llevados por la plataforma en el COM-R, registro de ingreso, reporte y control de incidentes y accidentes de trabajo, seguimiento a los datos de comisión de seguridad, estado de los colaboradores en la comisiones, niveles de riesgos evidencia recurso creado en SharePoint con contenidos de vigencia año 2021 y 2022 y soporte de la cuarta sesión [Monitoreo Riesgos -20220330 192455-Meeting Recording.mp4](#) del 30 de marzo de 2022. De otro lado se lleva el monitoreo de la visualización interactiva de información geográfica a través de la “Sala de Crisis” como se evidencia en el documento “Site Sala de Crisis – COMR.jpeg y Tablero de Control con archivo Sala de crisis COMr2.jpge” ambas del 20 de mayo de 2022. También se verifica el conocimiento impartido por la ARL, Talento Humano y la cajas de compensación, donde se lleva el control de la apropiación y el involucramiento de los trabajadores. de igual forma el control y seguimiento del deber del cumplir con los exámenes médicos aun vigentes a la auditoria.

Se valida muestreo del control de pago de seguridad social por parte de contratistas y el control que realiza la supervisión. De otro lado y para el control documental el proceso sugiere el diseño y construcción de una herramienta tecnológica relacionada por cada línea de trabajo respecto al responsable, tipo de documento, temas de SST, participaciones en formaciones y de forma automática guardar el ID de cada registros que permita llevar un seguimiento y medición del cumplimiento de las líneas de trabajo del proceso de Direccionamiento Estratégico. De otro lado, se verifica el conocimiento de la matriz de implementación y monitoreo del SGSST V3, el seguimiento, análisis y medición de indicadores asociados al plan de implementación SIG/componente SGSST, así mismo realizan las actividades del plan de implementación del proceso relacionados con el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) y se encuentran registros del reporte y control de casos COVID-19 presentados en el proceso.

Respecto a la auditoría interna al SGSST se evidencia que el proceso de Direccionamiento Estratégico atiende y realizan los compromisos de la auditoria, así como el plan de mejoramiento para las no conformidades sobre la identificación de peligros del formato de matriz e identificación de controles y se valida sus entregables, como se identifica en la presentación “*informe final de auditoría interna al SGSST*” con fecha de septiembre del año 2021., encontrando el desarrollo de sus causas y actividades comprometidas en el plan de mejoramiento; en tal sentido se evidencian la consignación, cargue y registro correspondiente en la herramienta de SISGESTIÓN 2 del registro de no conformidad No. 2040, encontrando un pendiente por la aprobación de Auditor, en razón a que se encuentra en pleno desarrollo y de ajuste ese parámetro en el proceso de actualización al procedimiento en la herramienta por parte de la Oficina Asesora de Planeación que respalda las auditorías y las operaciones de sistema, aseguran por tanto el cumplimiento del compromiso de la auditoria que son acordes a los objetivos, política de SST y el conocimiento por parte del auditado del procedimiento de auditoria; de otro lado cuentan con el conocimiento del informe de revisión por la Dirección y el procedimiento.

 <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 17


En la auditoría se evidencia el cumplimiento de los requisitos legales establecidos en el artículo Art 2.2.4.6.29, Art 2.2.4.6.30 y Art 2.2.4.6.31 del Decreto 1072 del 2015 y el cumplimiento de los estándares de la Resolución 312 del 2019, así como la norma ISO 45001:2018, numeral 9.2 y 9.3 asociados al Seguimiento de auditoría interna y el informe de Revisión por la Dirección del 11 de noviembre de 2021, su involucramiento, estado de avance y ejecución del requisito de Medición, Análisis y Evaluación del Desempeño de Seguridad y Salud en el Trabajo.

## **10. CONCEPTO DE AUDITORÍA REQUISITOS LEGALES DECRETO 1072 DE 2015 / RESOLUCIÓN 312 DE 2019 / NUMERAL 10 DE LA ISO 45001:2018**

El proceso de Direccionamiento Estratégico da cumplimiento a la no conformidad referente al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo – SGSST, se validan las acciones del compromiso del plan de mejoramiento, evidencias de correos y la evaluación y seguimiento asociadas a estas actividades, soportes que da cuenta del cumplimiento de los requisitos legales establecidos en los artículos 2.2.4.6.12, 2.2.4.6.32 y 2.2.4.6.33 del Decreto 1072 del 2015, capítulo III de la Resolución 312 del 2019, así como la norma ISO 45001:2018, numeral 10.2 asociados al manejo de incidentes, no conformidades y acciones correctivas.

Se evidencia la mejora en la relación de las no conformidades del archivo Excel de nombre “*evidencias no conformidades cerradas*” con registro de cierre el 28 de abril de 2021 y cuatro (4) jornadas de capacitación. Se realiza el cargue en el sistema institucional SISGETIÓN y en este se evidencia la propuesta y apropiación de los compromisos que respaldan las actividades del plan de mejoramiento. En cuanto al cumplimiento de los requisitos legales establecidos en el artículo 2.2.4.6.34 del Decreto 1072 de 2015, estándares de la Resolución 312 de 2019 y la mejora establecido en el numeral 10.3 de la norma ISO 45001:2018, se evidencia que el proceso da cumplimiento de manera oportuna, emprendiendo las acciones para controlarlo y corregirlo.

La implementación de sus procedimientos y la presentación de promover la cultura para él apoya del sistema a través de la creación de “*La Sala de Crisis*” constituyen proactivamente la mejora continua del sistema, aportando a la identificación de peligros, la oportunidades y mitigación de los riesgos en el ejercicio de nuestras funciones, donde juntos con la participación de los trabajadores y el liderazgo de la Jefatura se promueve la cultura de mejora incluyendo el diseño, estructura y ejecución interna de un sistema de evaluación documental que apoya el desarrollo, abarcando todos los requisitos de la norma ISO45001:2018, con el fin de aportar al mejoramiento de conducir las buenas prácticas que aportan sustancialmente a la madurez del SGSST. El equipo Auditado reporta adecuación y eficacia en la promoción de la generación de cultura y la mejora continua con los entregables dados en la presente auditoria al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.

 <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 17

## 11. OBSERVACIONES


El Auditor en la verificación y ejecución a través del proceso de Evaluación Independiente y revisión del nivel de madurez del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo y de acuerdo con el cumplimiento de los requisitos de SST establecidos en la norma NTC ISO 45001:2018, encuentra las siguientes observaciones para el Proceso de Direccionamiento Estratégico y otra que impacta a procesos vitales que aseguren el SST.

### Observación 1 - Proceso de Talento Humano

1. Se observa en la ejecución de auditoria al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo para el Proceso de Direccionamiento Estratégico, que al verificar el documento “Plan de Emergencia sede San Cayetano” Versión 3 del Nivel Nacional de la Unidad para la Víctimas, publicado en página Web y socializado por el proceso editado el 19 de mayo de 2022, en el anexo 2 del plan, página 81, numeral 6.2 “Integrantes Brigada de Emergencia” no se encuentran descritos o incluidos los nombres correspondientes a los 4 brigadistas presentados en el desarrollo de la auditoria. Esto sucede en el proceso de Direccionamiento estratégico asociado el proceso de Talento Humano. Esto se presenta para la mejora en la actualización e identificación de este componente del SST. Por lo anterior se deben realizar prácticas de mejora continua para asegurar el cumplimiento de:
  - a) Requisitos legales del Decreto 1072 de 2015, (capítulo 6) Art 2.2.4.6.12 y Art 2.2.4.6.13, Información Documentada Identificación de peligros, evaluación y valoración de riesgos. Art. 2.2.4.6.23, conservación y actualización de los instrumentos.
  - b) Estándares de Resolución 312 de 2019. Estándar Medidas de prevención y control frente a peligros/riesgos identificados.
  - c) Requisitos ISO 45001:2018. Capito 8.2 Preparación y respuesta a Emergencia, al Capito 7.5 Información documentada, Capítulo 5, numeral. 5.3. Roles y Responsabilidades. Capítulo 7. Apoyo, numeral 7.3. Toma de Conciencia.

### Observación 2 – Proceso de Direccionamiento Estratégico

2. Se observa en la ejecución de auditoria al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo del 19 de mayo de 2022, que al verificar las respuestas de identificación y apropiación de elementos de seguridad y también el contenido en el documento “Plan de Emergencia sede San Cayetano” Versión 3 del Nivel Nacional de la Unidad para la Víctimas, buena parte de los integrantes del grupo auditado no cuentan con la precisión y apropiación de todos los elementos de SST, como prevención ante una respuesta de emergencia, por lo cual deben realizar mejora en la apropiación, conocimiento y dominio con oportunidad para identificar las solicitudes de SST. Esto sucede en el Proceso de Direccionamiento Estratégico. Por lo anterior se deben realizar prácticas de mejora continua para asegurar el cumplimiento de:

 <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 12 de 17

- a) Requisitos legales del Decreto 1072 de 2015 en sus Art 2.2.4.6.23 y Art 2.2.4.6.24. Gestión de los peligros y riesgos, Medidas de prevención y control en la operación, así como el seguimiento, medición, análisis y evaluación del desempeño en sus Art 2.2.4.6.16, Art 2.2.4.6.19, Art 2.2.4.6.20 y Art 2.2.4.6.21
- b) Estándares de Resolución 312 de 2019. Estándar Evaluación Inicial del Sistema de Gestión SST y estándar definición de indicadores del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- c) Requisitos ISO 45001:2018. Capito 8.1 Planificación y Control operacional. Emergencias, capítulo 9.1. Seguimiento en la evaluación y desempeño y numeral 7.3. Toma de Conciencia.

### Observación 3 – Oficina Asesora de Planeación

3. Se observa en la ejecución de auditoria al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo del 20 de mayo de 2022, que al verificar las respuestas de identificación de plan de mejoramiento a las auditorías internas con vigencia 2021, que si bien se cuenta el análisis de causas, el cargue de plan de mejoramiento, se encuentra pendiente la aprobación de Auditor en la auditoria en razón a lo sustentado por el Auditado que se encuentran en desarrollo del ajuste técnico de la actualización al procedimiento por parte de la Oficina Asesora de Planeación que respalda los procedimientos de auditoría y las operaciones de sistema SISGESTION 2. Esto sucede en el proceso de Direccionamiento Estratégico. Por lo anterior se deben realizar prácticas de mejora continua para asegurar el cumplimiento de:

- a) Requisitos legales del Decreto 1072 del 2015, Art 2.2.4.6.12 Art 2.2.4.6.32 Art 2.2.4.6.33 del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- b) Estándares de Resolución 312 de 2019. Requisitos generales.
- c) Requisitos ISO 45001:2018. Capito 9.2.2 Programa Auditoría Interna 10. Mejora. 7.3. Toma de Conciencia.


## 12. NO – CONFORMIDADES

El Auditor en la verificación y ejecución a través del proceso de Evaluación Independiente y la revisión del nivel de madurez del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo y el cumplimiento de los requisitos de SST establecidos en la norma NTC ISO 45001:2018. No encuentra NO CONFORMIDADES en Proceso de Direccionamiento Estratégico.

## 13. FORTALEZAS Y DEBILIDADES

### 13.1 Fortalezas

En la ejecución de a la auditoria los días 12, 13, 14 y 15 de mayo de 2022, se encontraron aspectos muy positivos en el proceso– Equipo Auditado, de los cuales se destacan algunos:

 <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 13 de 17

1. Compromiso y participación al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo. Así mismo alta disposición de los Líderes, funcionarios y contratistas en la ejecución, respuesta y evidencias aportadas a la auditoria, contando con la claridad y objetividad en todos los temas entrevistados. Representando así la mejora continua que contribuye al crecimiento y madurez al SGSST.
2. Compromiso por parte de la Dirección, Subdirección, funcionarios y contratista en avance sustancial de la apropiación de los temas en el marco de la emergencia Covid-19 en relación con el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, con el control detallado al plan de vacunación representado en fortalecer y mejora el proceso de SST.
3. La implementación de su procedimiento y presentación de la Sala de Crisis contribuyen proactivamente con la mejora continua al SST en cuyo caso aporta a la identificación de peligros, la oportunidades y mitigar a los riesgos en el ejercicio de nuestras funciones.
4. Conocimiento amplio para el manejo en la navegabilidad de la página web en el reconocimiento y ubicación de todos los instrumentos para el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo.
5. Se resalta la cordialidad, el respeto, la cooperación en la presentación de la institucionalidad de los funcionarios y contratistas y la comisión de los integrantes para el buen el recibo de la auditoria. Así mismo, la disposición de todo el equipo para acatar las recomendaciones, los horarios, metodología para el desarrollo de la auditora, el buen manejo del recurso tecnológico teams en la consolidación de documentos y evidencias aporte a la auditoria.


### 13.2 Debilidades

1. Fortalecer los conocimientos relacionado con las observaciones identificadas, para contribuir a la mejora continua del sistema.

## 14. RESUMEN ESTADÍSTICO DE AUDITORÍA

### PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

A continuación, se identifican los resultados de los datos estadísticos generados en la herramienta papel de trabajo de la auditoría interna de SGSST ISO 45001.2018 aplicada al proceso de Direccionamiento Estratégico de la Unidad para la Atención y Reparación a las Víctimas.

 <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 14 de 17

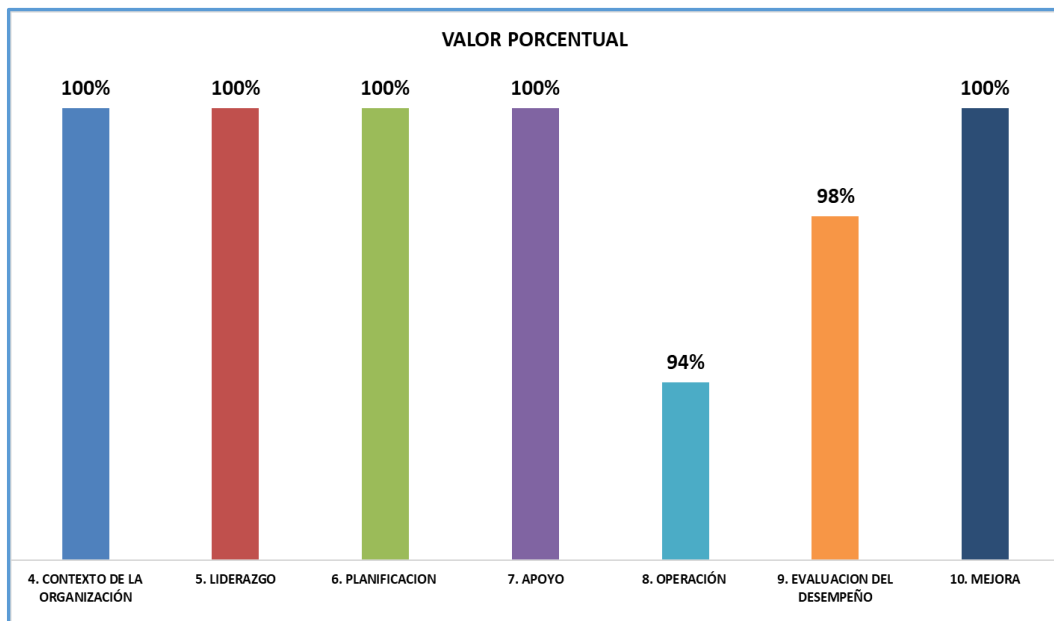
### a) Cumplimiento de la norma

**Tabla No. 1 Porcentaje por numeral de la Norma ISO 45001:2018**

ITEM DE NORMA	VALOR PORCENTUAL
4. CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN	100%
5. LIDERAZGO	100%
6. PLANIFICACION	100%
7. APOYO	100%
8. OPERACIÓN	94%
9. EVALUACION DEL DESEMPEÑO	98%
10. MEJORA	100%

Fuente: Herramienta de evaluación auditoría interna SGSST.


**Gráfica No. 1. Porcentaje por numeral de la Norma ISO 45001:2018**



Fuente: Herramienta de evaluación auditoría interna SGSST

El porcentaje promedio es de 99% de cumplimiento del nivel de implementación asociado a los requisitos del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo NTC ISO 45001:2018.

### b) Número de No Conformidades y Observaciones

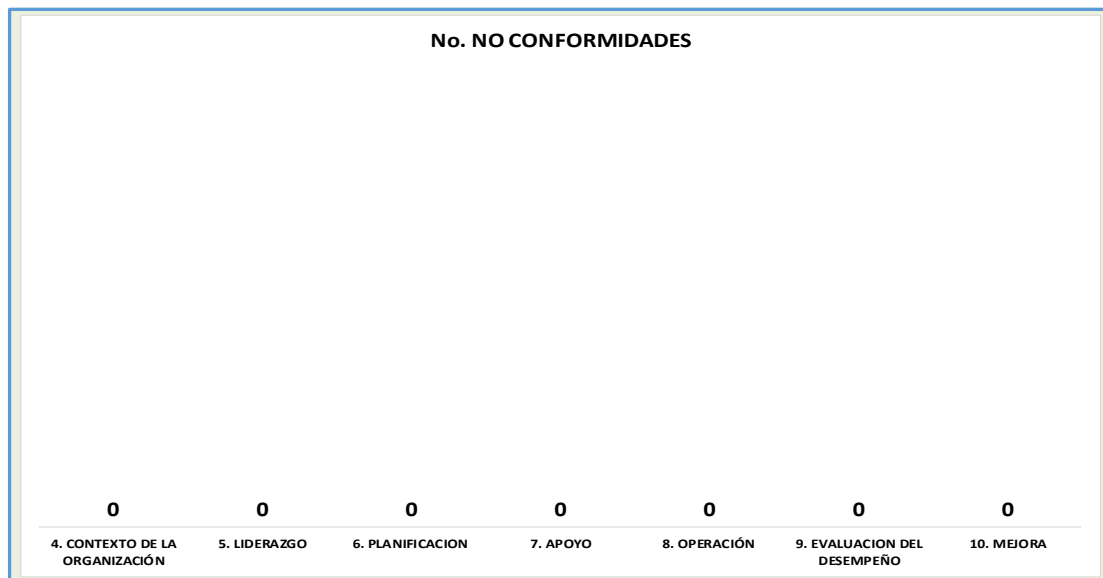
 <b>El futuro es de todos</b> Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	<b>INFORME AUDITORIA INTERNA AL SISTEMA DE GESTION</b>	Código: 150.19.15-1
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 06
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 15 de 17

**Tabla No. 2 Número de No Conformidades 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	0	0
8. OPERACIÓN	0	2
9. EVALUACION DEL DESEMPEÑO	0	1
10. MEJORA	0	0


Fuente: Herramienta de evaluación auditoría interna SGSST

**Gráfica No. 2. Número de No Conformidades identificadas**

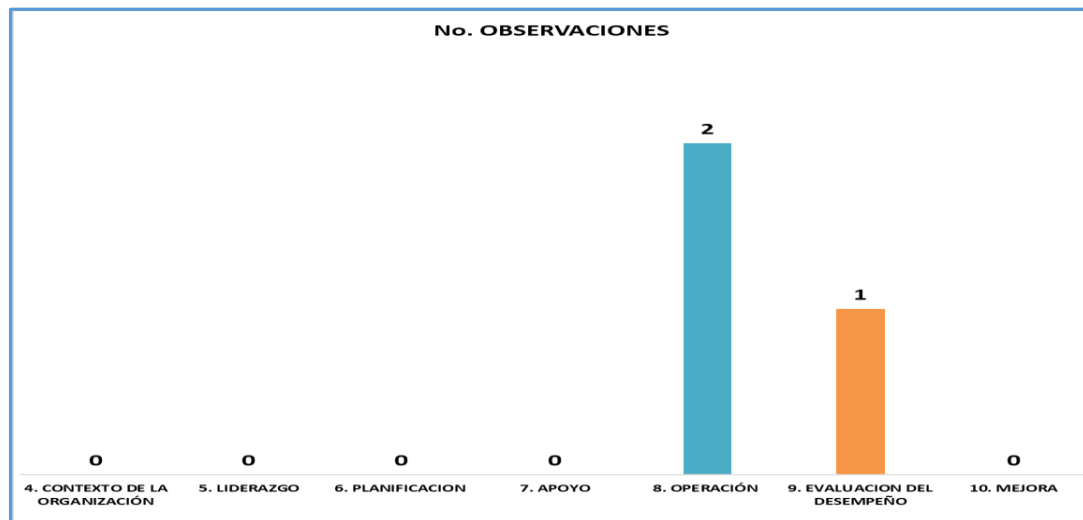


Fuente: Herramienta de evaluación auditoría interna SGSST.

La Auditoria no identifica no conformidades al proceso auditado Direccionamiento Estratégico, por tanto da cumplimiento del nivel de madurez asociado a los requisitos del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo NTC ISO 45001:2018.

 <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 16 de 17

### Gráfica No. 3 - Número de Observaciones



Fuente: Herramienta de evaluación auditoría interna SGSST.

Se identifica tres (3) observaciones en los capítulos 8. Operación y 9. Evaluación y Desempeño; respecto al cumplimiento del nivel de madurez asociado a los requisitos del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo NTC ISO 45001:2018. Estas dirigidas al procesos auditado y a otro proceso diferentes.

En conclusión, el nivel de cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 45001:2018 del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo del proceso de al proceso de Direccionamiento Estratégico es del 99% de 76 ítems evaluados en la ejecución de la auditoria.


Cordialmente;



**OLGA ROSMERY AHUMADA CASTAÑEDA**  
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 17 de 17

Versión	Fecha del cambio	Descripción de la modificación
1	30/05/2014	Creación del formato
2	24/02/2015	Se adicionó el número de auditoria, 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.