ID DE LA AUDITORÍA:	A-04-2021	**FECHA DEL INFORME:**	27-07-2021

Proceso (s) / Procedimiento(s) Auditados: Proceso Administración Logística

Áreas o Dependencias Visitadas: Subdirección de Operaciones

Objetivo de la Auditoría: Verificar el cumplimiento de los requisitos para la gestión integral de los residuos sólidos, establecidos en el Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019, aplicables a Prosperidad Social.

Criterio(s) / Norma(s):

1. Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019.
2. NTC ISO 14001 de 2015
3. Ley 99 de 1993. "Por la cual se crea el Ministerio del Medio Ambiente, se reordena el Sector Público encargado de la gestión y conservación del medio ambiente y los recursos naturales renovables, se organiza el Sistema Nacional Ambiental, SINA, y se dictan otras disposiciones."
4. Reglamento de la Certificación ICONTEC Sistema Basura Cero.
5. Normatividad, reglamentaciones, procedimientos, protocolos, controles operacionales y demás documentos vigentes incorporados al Sistema de Gestión del Departamento Administrativo para la Prosperidad Social.
6. Demas normatividad vigente aplicable al asunto de auditoría.

Alcance de la Auditoría: La verificación objeto de la auditoría se realizará en la sede principal de Prosperidad Social y abarcará la gestión realizada en el periodo del 1° de enero del 2021 a 30 de mayo de 2021.

REUNIÓN DE APERTURA						**REUNIÓN DE CIERRE:**					
Día	**1**	**Mes**	**06**	**Año**	**21**	**Día**	**08**	**Mes**	**07**	**Año**	**21**
Auditor Líder:						Olga Lucia Gomez Carrillo					
Auditor(es) Acompañante(s):						Liz Milena García Rodríguez					
Auditor(es) Observador(es) y/o en Formación:											
Experto(s) Técnico(s):											

COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES DE MEJORA:

FORTALEZAS

Teniendo en cuenta que las fortalezas son las capacidades especiales con que cuenta el proceso y/o procedimiento auditado y que le permite tener una posición privilegiada (Recursos que se controlan, capacidades y habilidades que se poseen, actividades que se desarrollan positivamente, etc). De conformidad con el texto anterior, a continuación, se mencionan aquellas fortalezas encontradas en el desarrollo del presente trabajo auditor:

- Se resalta el conocimiento técnico, la disponibilidad y dedicación que presenta el equipo de trabajo que lidera y gestiona la implementación del Sistema de Gestión de Basura Cero –en adelante SGBC en Prosperidad Social.

- Se observó la disposición y empoderamiento de la alta dirección de la Entidad frente a la implementación del SGBC y la disponibilidad de los recursos.

- De manera coordinada la Subdirección de Operaciones junto a la Oficina Asesora de Comunicaciones han desarrollado una estrategia de comunicación (Videos, boletines, sitios disponibles en página web institucional, entre otros) del SGBC de cara a los funcionarios y partes interesadas en la Entidad.

- Se destaca el apoyo de los vigías ambientales y las jornadas de trabajo realizadas.

- Se observó la realización de jornadas de capacitación y sensibilización de manera organizada, que contribuyen a una adecuada implementación del sistema.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

Para contexto, las oportunidades de mejora son aquellos factores que durante el trabajo auditor se observó que resultan positivos, favorables, controlados y que pese a ello son susceptibles de mejora. En este sentido se exponen los aspectos que son susceptibles de mejora en el SGBC:

- En razón a que el SGBC, se encuentra en un grado inicial de madurez correspondiente a la fase de planeación y fragmentos de la fase de implementación, se recomienda una mirada interna y de autoevaluación por parte, tanto de la primera como segunda línea de defensa, con el fin de tomar las acciones pertinentes que permita la optimización del sistema.

- Documentar de manera especifica un proceso para realizar el almacenamiento (contenedores, frecuencia, ubicación), si bien se incluye la actividad en el procedimiento de manejo de residuos aprovechables P-GAL-2 se encuentra de manera general.

- Documentar de manera especifica el proceso para la recolección y transporte de residuos aprovechables.

RESULTADOS DEL TRABAJO AUDITOR (HALLAZGOS):

En este apartado del presente informe, correspondiente a la auditoria A-04-2021 cuyo objetivo correspondía a verificar el cumplimiento de los requisitos para la gestión integral de los residuos sólidos, establecidos en el Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019, aplicables a Prosperidad Social. Se exponen aquellas condiciones encontradas en el desarrollo del trabajo auditor que no dan cumplimiento a lo establecido por sus criterios principales de verificación y que son objeto para establecer actividades y acciones que permitan subsanar las brechas encontradas.

De conformidad con lo expuesto se expone lo siguiente:

Como introducción a la presentación de los resultados de auditoria y teniendo en cuenta que es un aspecto importante, es preciso mencionar que el presente trabajo auditor se desarrolló de manera remota en atención a todas las incidencias presentadas por la emergencia sanitaria dada por la actual pandemia por COVID – 19. Es por esta razón que las técnicas de auditoría aplicadas obedecen a la situación presentada. Así mismo, es preciso mencionar que no se realizó visita en sitio y agradecer el suministro de las evidencias fotográficas que fueron suministradas por él auditado.

RIESGO DE AUDITORÍA

A continuación, se relaciona la matriz de riesgos identificados para el desarrollo de la auditoría A-04-2021 al SGBC y se presenta el informe de comportamiento y tratamiento a los mismos en la ejecución de la auditoría en mención.

Riesgos y/o oportunidades	Probabilidad	Impacto	Calificación	Acciones
RIESGOS				
Riesgos en la planificación				
No conocer las expectativas del auditado frente a la auditoría a realizar	Media	Alto	Alto	Reunión de apertura verificar el objetivo y alcance
Riesgos de Recursos				
No contar con los recursos económicos en caso de requerirse visitas externas	Baja	Medio	Bajo	Solicitud de viáticos a la Subdirección de Talento Humano.
Riesgos en la selección del equipo auditor				
No contar con auditores certificados en la norma basura cero	Media	Alto	Alto	Solicitar a la Subdirección de Talento Humano, la capacitación y certificación de auditores en la norma.
Riesgos en la comunicación durante la ejecución de la auditoría				

No contar con canales de comunicación entre el auditado y el equipo auditor	Baja	Alto	Mediano	Solicitar al líder del proceso la asignación del enlace
Riesgos en la implementación				
Situaciones de orden público que no permitan realizar las visitas para realizar pruebas de recorrido o comprobación	Alta	Alto	Extremo	Reprogramar con el auditado las visitar a realizar.
Riesgos en el control de la información documentada				
Determinar ineficazmente la información que se requiere para la auditoría	Baja	Alto	Mediano	Reunión con el area a auditar, para definir los criterios concernientes a la auditoria a realizars
Riesgos del seguimiento, revisión y mejora del programa de auditoria				
Ausencia de monitoreo al programa de auditoria	Baja	Medio	Bajo	Designar líder de auditoría para seguimiento a las actividades de plan.
Riesgos de disponibilidad y cooperación del auditado y disponibilidad de evidencias a muestrear				
Diferencias entre el equipo auditor y el auditado	Media	Medio	Mediano	Citar a reunión con líderes de auditoria para exponer y definir diferencias. En segundo lugar, si no es posible llegar al consenso, se llevará a CICCI.
OPORTUNIDADES				
Realizar la auditoria en menor tiempo de lo previsto	Media	Alto	Alto	Entrega del informe previo a la fecha estipulada
Certificar auditores en el Manual de Gestión de Basura Cero	Alta	Alto	Extremo	Inscripción de auditores al curso de certificación.

Respecto a la gestión del riesgo de auditoria plasmado en el programa, se materializaron los siguientes riesgos y oportunidades:

Tipo	Riesgos y/o oportunidades	Acciones	Gestión
Riesgo	**Riesgo de implementación:** Situaciones de orden público que no permitan realizar las visitas para realizar pruebas de recorrido o comprobación	Reprogramar con el auditado las visitar a realizar.	Debido a las restricciones para el ingreso a las instalaciones de la Entidad y el aumento de contagios por COVID – 19 en la ciudad de Bogotá, no fue posible realizar una prueba de recorrido presencial en las instalaciones de la sede

			principal de Prosperidad Social. En atención a la situación se determinó validar con registro fotográfico.
Oportunidad	Certificar auditores en el Manual de Gestión de Basura Cero	Inscripción de auditores al curso de certificación.	Asistencia curso y certificación por parte del equipo auditor.

OTROS RIESGOS MATERIALIZADOS NO CONTEMPLADOS EN MATRIZ INICIAL

Tipo	Riesgos y/o oportunidades	Acciones	Gestión
Riesgo	**Riesgo de Recursos y Riesgos en la selección del equipo auditor:** Ausencia en la ejecución de la auditoria, por parte de un integrante del equipo auditor (auditor certificado) por incapacidad médica.	N/A	Concertación con el auditado y equipo auditor para la ampliación del plazo de cierre de la auditoria.

Considerando ahora, las verificaciones realizadas en desarrollo del objetivo de la auditoria al cumplimiento de los requisitos para la gestión integral de los residuos sólidos, establecidos en el Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019, aplicables a Prosperidad Social, se presentan los hallazgos de conformidad y no conformidad encontrados, por cada numeral:

OBJETO Y ALCANCE

En atención al numeral 2 objeto y campo de aplicación del Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero y de acuerdo con el documento M-GAL -1 Manual Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social, en sus numerales 2. OBJETIVO y 3. ALCANCE, se observó que la tasa de aprovechamiento determinada como meta será del 34% como mínimo. Se cuenta con un indicador que se ejecuta de manera mensual, en lo corrido de la vigencia se ha logrado la meta y el índice a corte mayo fue del 55%.

CONTEXTO DE LA ORGANIZACIÓN

El numeral 9 del documento M-GAL -1 Manual Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social**,** expresa el cumplimiento de los requisitos del numeral 4 Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero – SGBC-MC-Versión 4 2019, Comprensión de la organización y de su contexto el cual se desarrolla por medio de la matriz DOFA, comprensión de las necesidades y expectativas de las partes interesadas tomando como base la caracterizaciones de proceso, mesas de trabajo vigías ambientales y seguimientos a matriz de aspectos ambientales determinando las necesidades y expectativas para grupos de interés como son colaboradores, aliados estratégicos, comunidad, gobierno, proveedores.

Así mismo, se determina el alcance del sistema limitado a las dependencias del nivel central, a futuro con miras a nivel regional. Respecto al numeral 4.4 Sistema de Gestión Basura Cero, del manual de certificación mencionado, se observó que el sistema esta definido como parte integral de Sistema de Gestión Ambiental, en este punto el equipo auditor determina respeto al establecer, implementar, mantener y mejorar, que el sistema se encuentra en una fase de establecimiento y parte del implementar, se recomienda la autoevaluación de estas fases sustentado en la oportunidad de mejora y actualización a condiciones actuales como es el retorno de funcionarios a la entidad post aislamiento preventivo y protocolos de bioseguridad, lo que permitirá el éxito de las fases de mantenimiento y mejora continua.

LIDERAZGO

El numeral 10 del documento M-GAL -1 Manual Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social**,** expresa el cumplimiento de los requisitos del numeral 5 LIDERAZGO del Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero – SGBC-MC-Versión 4 2019, el cual refiere la asignación de la responsabilidad del sistema en el Subdirector de Operaciones, se relaciona la función y el compromiso en el acuerdo de gestión y se menciona la asignación de recursos. Respecto a este numeral se recomienda: i) Si bien es cierto la Subdirección de Operaciones es una parte integral de la Alta Dirección es importante resaltar la participación e integración del sistema con la dirección estratégica ya sea el Comité de Gestión y Desempeño o el cómo los demás directores y funcionarios se hacen responsables, así como resultados institucionales y rendición de cuentas y referir el numeral 7 del mismo documento. ii) La consecución de recursos para el mantenimiento y mejora continua del sistema.

Respeto a la Política del Sistema de Gestión de Basura Cero, el numeral 10.2 del mencionado manual de la entidad, refiere una Política Ambiental y su actualización con fecha 4 de mayo de 2021, la cual da cumplimiento a los requisitos del numeral 5.2 del Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero – SGBC-MC-Versión 4 2019.

PLANIFICACIÓN

El numeral 11 del documento M-GAL -1 Manual Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social**,** expresa el cumplimiento de los requisitos del numeral 6 PLANIFICACIÓN del Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero – SGBC-MC-Versión 4 2019, respecto a los riesgos y oportunidades es preciso recomendar identificar dentro del mapa de riesgos institucional la identificación de riesgos y oportunidades del sistema direccionados a asegurar el cumplimiento de los resultados, prevenir o reducir los efectos indeseados y lograr la mejora continua del sistema como tal, en cada una de sus fases de establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora.

Respecto a los procesos requisitos de la norma sobre generación de residuos sólidos, requisitos legales, reducción, reutilización y aprovechamiento, se observó el establecimiento de procedimientos con sus respectivos objetivos, indicadores, actividades, responsables, caracterizaciones y cuantificaciones. Se recomienda la revisión de los mismo con mirada autocritica y técnica para su actualización. Así mismo, garantizar seguimiento de controles y cumplimiento de los mismos.

APOYO

En el numeral 12 del documento M-GAL -1 Manual Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social**,** establece el compromiso para determinar y proporcionar los recursos necesarios para el establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora continua del Sistema de Gestión Basura Cero, a través del Plan Anual de Adquisiciones y las actividades del plan de acción Institucional, así mismo, se evidencia en el informe cuatrimestral a la Dirección general, la disposición de los recursos requeridos para el proceso de certificación aprobado por la Secretaría General.

Referente a la competencia requerida para la implementación del Sistema de Gestión Basura CERO se evidencia en el plan de capacitación de la Entidad y en los registros de las diferentes capacitaciones realizadas a las dependencias de la Entidad, al personal de cafetería y aseo y a los vigías ambientales. Se lleva un adecuado registro de lista de asistencia de todas las actividades de sensibilización realizadas.

OPERACIÓN – GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS

Para dar cumplimiento a este capítulo del Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero SGBC -Versión 4 2019, la Entidad ha venido documentando los procesos y procedimientos requeridos para la gestión integral de los residuos sólidos, no obstante, se recomienda especificar un procedimiento documentado especifico para el almacenamiento que contemple los responsables, frecuencia, códigos de colores, tamaño de los contenedores y demás aspectos que fortalezcan la gestión e implementación.

Se evidencia el avance en la actualización de los puntos ecológicos, los sitios establecidos para separación y clasificación de los residuos, aunados al compromiso de la Subdirección de Operaciones ya que lo anterior implica recursos económicos para las adecuaciones requeridas.

EVALUACIÓN SISTEMA DE GESTIÓN BASURA CERO

En cumplimiento a este requisito se incluyó en el Plan Anual de Auditorias, Asesorías, acompañamientos e Informes de Ley- PASI, la auditoría A-04-2021 SGBC, con el objetivo de verificar el cumplimiento de los requisitos para la gestión integral de los residuos sólidos, establecidos en el Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019, aplicables a Prosperidad Social, como primera instancia de evaluación del proceso de implementación del sistema.

En concordancia con el principio de objetividad, el juicio del equipo auditor asignado para el presente trabajo auditor A-04-2021, determina que no se procede a la configuración de "NO CONFORMIDADES", en razón a que el SGBC en Prosperidad Social se encuentra en un grado inicial de madurez correspondiente a la fase de planeación y fragmentos de la fase de implementación, entendiéndose que el momento ideal para la realización de auditorías internas a los sistemas de gestión obedece a un período de ejecución como mínimo de un año de implementado, permitiendo así determinar la efectividad implementación, mantenimiento y mejora. Por lo expuesto, se

consideró pertinente la presentación de oportunidades de mejora y exposiciones al riesgo enfocados al cumplimiento de requisitos y la planeación y no a la eficacia del sistema en mención.

EXPOSICIONES AL RIESGO RELEVANTES:

- En cumplimiento al requisito que exige la identificación de riesgos y oportunidades relacionadas con el SGBC, con el fin de asegurar el cumplimiento de los resultados, prevenir o reducir los efectos indeseados y lograr la mejora continua, se presenta la matriz de aspectos ambientales, seguimiento y actualización jurídica a la misma, sin embargo no se observó una matriz propia o consolidada con la matriz de riesgos institucional que permitan visualizar el cabal cumplimiento al numeral 6.1 Riesgos y Oportunidades.
- Con relación al reporte anual presentado a la Alta Dirección para su aprobación, es preciso tomar las acciones pertinentes para su optimización en aras de dar cumplimiento a cabalidad del numeral 10. REPORTE ANUAL Y MEJORA, toda vez que este debe contener resultados de la evaluación, eficacia de las actividades planteadas y necesidades y demás para la mejora del sistema.

REVISIÓN DE INDICADORES

En desarrollo de la auditoria se observó la matriz de indicadores para los aspectos que son requisito del sistema, se recomienda el reporte y seguimiento de estos en el reporte anual y de mejora, para la toma de decisiones para el mantenimiento y mejora del sistema.

REVISIÓN DE PLAN DE ACCIÓN

En el plan de Acción Institucional, se evidencia los productos y actividades relacionados con la puesta en marcha del sistema de gestión ambiental que contribuyen a la implementación del Sistema de Gestión de Basura Cero.

REVISIÓN RIESGOS

De acuerdo con la información suministrada se observó la matriz de aspectos ambientales la cual se presenta como matriz de riesgos correspondiente al SGBS, se observa que se puede mejorar el seguimiento a la misma y a la vez incluir en el mapa de riesgos institucional. Si bien es cierto en el documento mapa institucional de riesgos para la vigencia 2021, en el componente de contexto estratégico relaciona aspectos ambientales tanto en el contexto interno como externo, conforme a lo ya mencionado en el presente informe se recomienda la identificación y gestión de riesgos propios del sistema de basura cero encaminados a salvaguardar el logro de los objetivos en su establecimiento, implementación, mantenimiento y mejora.

REVISIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO

No se evidencia planes de mejoramiento que referencien el objetivo de la presente auditoría.

EFECTIVIDAD DE CONTROLES

Como ya se menciona en el cuerpo del informe es preciso revisar los procedimientos establecidos lo cual propenderá en la revisión de controles.

ANEXOS DE LAS ACTIVIDADES DEL EXPERTO TÉCNICO

N/A

CONCLUSIÓN

El desarrollo de la auditoría A-04-2021 cuyo objeto fue verificar el cumplimiento de los requisitos para la gestión integral de los residuos sólidos, establecidos en el Manual de Certificación del Sistema de Gestión de Basura Cero - SGBC-MC-Versión 4 de 2019, aplicables a Prosperidad Social, permite el reconocimiento a la Entidad en la iniciativa de cooperar en la disminución de los impactos ambientales mediante la implementación del SGBC y la Gestión Integral de Residuos Sólidos, siendo una entidad de carácter administrativo.

El Sistema de Gestión de Basura Cero en Prosperidad Social, se encuentra en un grado inicial de madurez correspondiente a la fase de **planeación** y fragmentos de la fase de **implementación**, en consecuencia, en la actualidad, los resultados de su verificación se limitan a una evaluación de cumplimiento y no de eficacia. Es importante tener en cuenta que aspectos cómo la emergencia sanitaria decretada y la adopción del protocolo general de bioseguridad, para mitigar, controlar y realizar el adecuado manejo de la pandemia del coronavirus COVID -19, generan la necesidad de revisar el esquema actual del sistema con el propósito de lograr en su ejecución una efectividad y sostenibilidad de este. En ese orden de ideas, se observa una oportunidad de mejora, que puede ser vista de manera anticipada, desde la óptica del retorno total de servidores y demás colaboradores a la sede principal de la Entidad y todos los residuos sólidos que se generaran.

Así mismo, resulta importante una mirada a la integración total del SGBC con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG adoptado por la Entidad, así como una ampliación de su alcance que se extienda a las demás sedes de Prosperidad Social.

Se resalta el trabajo realizado por la Subdirección de Operaciones y su equipo de trabajo para la implementación del SGBC.

La implementación del Sistema de Gestión de Basura Cero de Prosperidad Social se viene desarrollando de manera adecuada, con la rigurosidad que amerita y la observancia de la norma que le aplica. De igual manera se incentiva la mejora continua y permanente, dando una revisión de los aspectos detallados en el contenido del presente informe a la condición actual, permitiéndose la optimización y el logro de la continuidad y escala de nivel a futuro, en posibles certificaciones.

Se requiere plan de mejoramiento:	**SI**			**NO**	**X**	
Fecha de entrega plan de mejoramiento:	**Día**		**Mes**		**Año**	

REGISTRO DE HORAS DE AUDITORÍA	
DURACIÓN TOTAL DE LA AUDITORÍA (en horas):	
Desagregado del total de horas	**Número de Horas**
Horas de Auditoría de Gestión	166

RESPONSABLE(S) DE ELABORACIÓN:	**VoBo. JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO:**
OLGA LUCÍA GÓMEZ CARRILLO Auditor líder	**INGRID MILAY LEÓN TOVAR** Jefe Oficina de Control Interno
LIZ MILENA GARCÍA RODRÍGUEZ Auditor Acompañante	**JORGE GARCÉS RUEDA** Monitoreo PASI

PASI: Programa Anual de Auditorías, Asesorías, Acompañamientos, Seguimientos e Informes de Ley