

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	29	Mes:	12	Año:	2023
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	Direccionamiento y Planeación
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Carlos Alberto Henao Osorio, Gerente Marta Contreras Correa, Subgerente Administrativa y Financiera Flavio Alexander Castaño, Subgerente Técnico
Objetivo de la Auditoría:	Realizar la evaluación de la efectividad y el cumplimiento de la implementación del Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA. Lo que se pretende con esta auditoría, es indagar que la empresa está cumpliendo con los programas ambientales establecidos, que permitan velar por el uso racional de recursos, contribuyendo a la preservación del medio ambiente.
Alcance de la Auditoría:	•Verificar el cumplimiento de la norma Vigente. •Revisar la efectividad de los programas diseñados. •Identificar los posibles riesgos ambientales asociados a las actividades de la empresa. •Inspeccionar la participación de las partes involucradas en el PIGA.
Criterios de la Auditoría:	•POLITICA CERO PAPEL •PLAN DE ACCION 2023 •RESOLUCIÓN NO. 00242 •POLITICA INSTITUCIONAL DE GESTION AMBIENTAL

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	01	Mes	12	Año	2023	Desde	5/12/23 D / M / A	Hasta	13/12/23 D / M / A	Día	15	Mes	12	Año	2023

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
Marta Contreras Correa	Lina María Llano Ramírez	Lina María Llano Ramírez

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



RESUMEN EJECUTIVO

Atendiendo lo estipulado en la normatividad y legislación colombiana, La Oficina de Control Interno en su función de evaluación y seguimiento, establecida en el artículo 2.2.21.5.3 del decreto 1083 de 2015, modificado por el artículo 17 del decreto 648 de 2017 que establece: “/.../ De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control. El Departamento Administrativo de la Función Pública determinará los lineamientos para el desarrollo de los citados roles.” Realizó la auditoría interna al Modelo Integrado de Planeación y Gestión, perteneciente a el proceso de Direccionamiento y Planeación.

De conformidad con la Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces del DAFP; de acuerdo con el Rol de enfoque a la prevención, la Oficina Asesora de Control Interno debe desarrollar entre otras actividades la de Asesorar a los líderes de procesos en el establecimiento de planes de mejoramiento.

Así mismo y respecto del Rol de Evaluación y seguimiento establece que éste se desarrolla a través de las auditorías internas y ello conlleva a las siguientes actividades:

Plan de auditorías.

- 1.1. Planeación de la auditoría.
- 1.2. Ejecución de la auditoría.
- 1.3. Comunicación resultados (informes).
- 1.4. Seguimiento (políticas y planes de acción)

La Auditoría se cumplió por etapas para el logro del (entendimiento del proceso y evaluación del PIGA) y fue desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso.
2. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso.
3. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso. Con el fin de ser revisados todos los aspectos mencionados en dicho informe.
4. Encuesta al dueño del proceso y el personal involucrado en el mismo.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



La auditoría del Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA, inició su ejecución el 05 de diciembre de 2023 realizando la reunión de inicio y entrevista con el representante del proceso, haciendo entrega de la encuesta que debía diligenciar de 10 preguntas, el 7 de diciembre se inicia encuesta al personal de EDOS, con un formulario de 12 preguntas las cuales se programaron para responder en línea.

También se cumplió con el proceso de la observación de los espacios designados para el reciclaje, puntos ecológicos, y basuras comunes.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES/OBSERVACIONES

- 1. Documentación vigente del proceso:** La Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas, tiene la política de Cero Papel que establece el indicador:

$$\text{CONSUMO RESMAS} = 1 \quad \text{DE} \quad \frac{\text{Número de resmas consumidas en la vigencia}}{\text{Número de resmas consumidas en la vigencia anterior}}$$

EDOS se ha comprometido a implementar en toda la entidad la Política de Cero Papel, de igual manera, en la Entidad se ha venido implementado a través del área de las tecnologías de la información y las comunicaciones, procesos y servicios de gestión documental más eficientes en términos ambientales y administrativos que buscan promover un cambio de cultura organizacional en el que se minimice el uso del papel.

En las órdenes de compra entregadas a la auditoria no se evidencia la adquisición de resmas de papel para validar la cantidad de papel utilizado en las vigencias 2022 y 2023, y no es posible realizar la medición del indicador. Por lo anterior, se recomienda que se documente y cuantifique el tema del Reciclaje y la Reutilización del papel como lineamiento de la Política de Cero Papel en la entidad.

No obstante, la empresa cuenta con un Programa de Uso Eficiente Del Agua, uno de los principales factores para la vida. Sin embargo, no todos estamos comprometidos con su cuidado, es por esta razón que debemos concientizarnos de su importancia para lograr que no se desperdicie.

El programa es implementado con la posibilidad de disminuir el consumo, aplicando un programa de ahorro y uso eficiente del agua; sin embargo, haciendo un comparativo del consumo de los meses enero a noviembre de la vigencia 2022

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



y 2023 tal cual como se evidencia en la siguiente imagen, el consumo de agua se incrementó en 16M³ pasando de un consumo de 219 M³ en la vigencia 2022 a un consumo de 235 M³ en la vigencia 2.023 como se evidencia en la siguiente imagen.

AGUA		AGUA	
AÑO 2.022		AÑO 2.023	
MES	CONSUMO	MES	CONSUMO
ENERO	15	ENERO	15
FEBRERO	21	FEBRERO	21
MARZO	31	MARZO	23
ABRIL	15	ABRIL	45
MAYO	25	MAYO	27
JUNIO	20	JUNIO	20
JULIO	16	JULIO	16
AGOSTO	18	AGOSTO	17
SEPTIEMBRE	25	SEPTIEMBRE	16
OCTUBRE	16	OCTUBRE	18
NOVIEMBRE	17	NOVIEMBRE	17
TOTAL	219	TOTAL	235

TOTAL CONSUMO VIGENCIA 2.023	235
TOTAL CONSUMO VIGENCIA 2.022	219
DIFERENCIA M³	16

La meta del programa es mantener un promedio semestral de 100 a 120 metros cúbicos, la cual posiblemente se cumpla debido a que al mes de noviembre lleva un consumo de últimos 5 meses de 84 M³ con un promedio mensual de 16,8 M³, es decir, si en el mes de diciembre no se genera un consumo superior a 36 M³.

Sin embargo, aunque el consumo del último semestre es superior con relación a la vigencia anterior y la meta establecida se está cumpliendo, se recomienda hacer una revisión del programa para continuar con la disminución de agua, haciendo uso eficiente del líquido vital.

Así mismo, la empresa cuenta con un Programa de Uso Eficiente de la Energía, el ahorro y la eficiencia energética como uno de los pilares fundamentales para potenciar.

El objetivo ambiental es el uso racional y eficiente de energía eléctrica en la entidad a través del desarrollo y del cumplimiento de las actividades realizadas por la empresa.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



El programa es implementado con la posibilidad de disminuir el consumo, aplicando un programa de ahorro y uso eficiente de energía; sin embargo, haciendo un comparativo del consumo de los meses enero a noviembre de la vigencia 2022 y 2023 se evidencia que el consumo de energía se incrementó en 1.276 KWH pasando de un consumo de 6.211 KWH en la vigencia 2022 a un consumo de 7.487 KWH en la vigencia 2.023 como se evidencia en la siguiente imagen.

ENERGIA	
AÑO 2.022	
MES	CONSUMO
ENERO	560
FEBRERO	744
MARZO	595
ABRIL	613
MAYO	536
JUNIO	563
JULIO	485
AGOSTO	520
SEPTIEMBRE	555
OCTUBRE	720
NOVIEMBRE	320
TOTAL	6.211

ENERGIA	
AÑO 2.023	
MES	CONSUMO
ENERO	540
FEBRERO	640
MARZO	616
ABRIL	600
MAYO	637
JUNIO	623
JULIO	661
AGOSTO	652
SEPTIEMBRE	848
OCTUBRE	942
NOVIEMBRE	728
TOTAL	7.487

TOTAL CONSUMO VIGENCIA 2.023	7.487
TOTAL CONSUMO VIGENCIA 2.022	6.211
DIFERENCIA M³	1.276

La meta del programa es mantener un promedio semestral de 3.600 a 3.700 Kilovatios, la cual ya no es posible que se cumpla debido a que al mes de noviembre lleva un consumo de los últimos 5 meses de 3.831 Kilovatios superando la meta establecida en el programa.

El programa de gestión Integral de residuos comprende todos lo que la entidad por sus labores diarias produce, incluyendo la Gestión Integral de Residuos Peligrosos de la entidad, con lo cual este documento incorpora el manejo que se le debe dar a los residuos peligrosos de la entidad.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Sin embargo, se identifican deficiencias en el programa ya que la empresa no cuenta con registro o soporte sobre la disposición final de luminarias RAEE y Cartuchos, teniendo en cuenta el resultado de las encuestas realizadas

2.Proceso de encuestas con el representante del proceso: La auditoría Ambiental se inició el 05 de diciembre de 2023, realizando entrevista y encuesta al representante del proceso, se realizó como lo muestra la siguiente imagen.

La meta del programa es mantener un promedio semestral de 3.600 a 3.700 Kilovatios, la cual ya no es posible que se cumpla debido a que al mes de noviembre lleva un consumo de los últimos 5 meses de 3.831 Kilovatios superando la meta establecida en el programa.

El programa de gestión Integral de residuos comprende todos lo que la entidad por sus labores diarias produce, incluyendo la Gestión Integral de Residuos Peligrosos de la entidad, con lo cual este documento incorpora el manejo que se le debe dar a los residuos peligrosos de la entidad.

Sin embargo, se identifican deficiencias en el programa ya que la empresa no cuenta con registro o soporte sobre la disposición final de luminarias RAEE y Cartuchos, teniendo en cuenta el resultado de las encuestas realizadas

2.Proceso de encuestas con el representante del proceso: La auditoría Ambiental se inició el 05 de diciembre de 2023, realizando entrevista y encuesta al representante del proceso, se realizó como lo muestra la siguiente imagen.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



ENCUESTA AUDITORIA (Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA)	
1. La empresa cuenta con un diagnóstico ambiental. Si su respuesta es SI enviar el documento. Marque con una X: SI ☐ NO ☐ 2. Hacen seguimiento al cumplimiento de la cláusula ambiental. Marque con una X: SI ☐ NO ☐ 3. Enuncie cuáles buenas prácticas ambientales incorporaron para contribuir al cuidado del medio ambiente. 4. Que implementaron para disminuir el consumo de recursos? Marque con una X: ahorradores de agua en baños ☐ Llaves ☐ ahorradores de energía ☐ Otros ☐ Cuales: _____ 5. Se realizaron cambios y mantenimientos a luminarias de las instalaciones de la empresa? Si su respuesta es si enviar evidencias. Marque con una X: SI ☐ NO ☐	6. Enuncie la Estrategia de concientización implementada en la empresa. 7. Enuncie como se realiza la medición política Cero Papel. 8. Se ha realizado capacitación del código de colores. Si su respuesta es SI enviar evidencias. Marque con una X: SI ☐ NO ☐ 9. Enuncia cual es la disposición final luminarias RAEE – CARTUCHOS y enviar soporte. 10. Se ha realizado capacitación al personal que maneja residuos peligrosos. Si su respuesta es SI enviar evidencias. Marque con una X: SI ☐ NO ☐ MUCHAS GRACIAS POR SU COLABORACIÓN.

A continuación, se anexa la respuesta entregada por el representante del proceso.

A continuación, se anexa la respuesta entregada por el representante del proceso.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



ENCUESTA AUDITORIA (Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA)								
1. Marque con una X: SI ☐ NO ☒	6. Enuncie la Estrategia de concientización implementada en la empresa.							
Aunque la empresa no dispone actualmente de un documento específico denominado 'Diagnóstico Ambiental', es importante destacar que en el marco del Plan Integral de Gestión Ambiental (PIGA), se han identificado elementos de diagnóstico en los capítulos 3.3 y 3.5. Estos capítulos se centran en la Identificación de Aspectos e Impactos Ambientales, así como en las Condiciones Ambientales Institucionales. De esta manera, se abordan y analizan diversos aspectos relacionados con el entorno ambiental de la organización, aunque no se haya consolidado un documento independiente bajo la denominación específica de 'Diagnóstico Ambiental'."	No se tienen evidencias.							
2. Marque con una X: SI ☒ NO ☐	7. Enuncie como se realiza la medición política Cero Papel.							
Hacen seguimiento al cumplimiento de la cláusula ambiental. ambiental vigente, que aplique dentro del objeto del mismo. Ejemplo de cláusula: Presentar un plan de manejo de tráfico, programa de manejo ambiental, y de manejo social, los cuales deberá cumplir durante la ejecución del contrato y deberá presentar informes mensuales de las actividades desarrolladas en cada uno de estos aspectos. Se solicita al contratista presentar Plan de Manejo Ambiental para la Obra y debe presentar informe de ejecución del Plan de Manejo ambiental, de esta manera se hace el seguimiento. ANEXO 1 contrato, Anexo 2 Informe Contratista, Anexo 3 informe de supervisión ambiental EDOS.	Actualmente no existe un formato para realizar medición y seguimiento a la política de cero papel, sin embargo se realiza seguimiento al inventario de papel e informes de consumo.							
3. Enuncie cuáles buenas prácticas ambientales incorporaron para contribuir al cuidado del medio ambiente.	8. Se ha realizado capacitación del código de colores. Si su respuesta es SI enviar evidencias.							
En los contratos de obra, se ha incorporado una cláusula ambiental que habilita la exigencia a los contratistas de formular los Planes de Manejo Ambiental. Asimismo, se establece la obligación de presentar informes periódicos de cumplimiento y seguimiento durante la ejecución de dichos planes. Esta disposición no solo fortalece el compromiso ambiental en el desarrollo de las obras, sino que también facilita la gestión del pago de las actas mediante la verificación de la conformidad con los estándares ambientales establecidos. Ver Anexo 1.	<table border="1"> <tr> <td>Marque con una X:</td> <td>SI</td> <td>X</td> <td></td> <td>NO</td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Si se realizaron capacitaciones en manejo de residuos se anexan evidencias.	Marque con una X:	SI	X		NO		
Marque con una X:	SI	X		NO				

4. Marque con una X: ahorradores de agua en baños ☒ Llaves ☐ ahorradores de energía ☒ Otros ☐ Cuales:	9. Enuncia cual es la disposición final luminarias RAEE – CARTUCHOS y enviar soporte.						
La empresa cuenta con lámparas led, las cuales en relación al punto del ahorro, no solo la Bombilla LED consume menos energía, sino que tiene una durabilidad estimada en horas de 8 a 9 veces más que las ahorradoras. Produciendo un doble ahorro, en el recibo de luz y evitando la compra continua de luminarias. En los baños, la empresa cuenta con sanitarios o inodoros ahorradores de agua para reducir el consumo de agua en cada descarga. Esta modalidad tiene un doble beneficio: contribuye a la conservación del agua y disminuye los costos de las facturas de agua para los hogares. Sin embargo es necesario realizar la modificación de las llaves o griferías por modelos ahorradores, para ello se propuso en el PIGA pero no han destinado presupuesto para ejecutarlo.	La empresa no cuenta con registro o soporte sobre la disposición final de luminarias RAEE y Cartuchos.						
5. Marque con SI ☒ NO ☐	10. Se ha realizado capacitación al personal que maneja residuos peligrosos.						
Se realizaron cambios y mantenimientos a luminarias de las instalaciones de la Si se realizan cambios, se anexa factura de compra de la empresa Casa del Bombillo por 24 unidades. Anexo 5	<table border="1"> <tr> <td>Marque con una X:</td> <td>SI</td> <td>x</td> <td>NO</td> <td></td> <td></td> </tr> </table> Se ha brindado capacitación sobre el manejo adecuado de residuos, incluido su naturaleza, composición, riesgo y origen. Se anexa evidencia. MUCHAS GRACIAS POR SU COLABORACIÓN.	Marque con una X:	SI	x	NO		
Marque con una X:	SI	x	NO				

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Con las respuestas entregadas por el representante del proceso se identifica que el programa se cumple parcialmente debido a que:

1. Aunque la empresa no dispone actualmente de un documento específico denominado 'Diagnóstico Ambiental', es importante destacar que en el marco del Plan Integral de Gestión Ambiental (PIGA), se han identificado elementos de diagnóstico en los capítulos 3.3 y 3.5. Estos capítulos se centran en la Identificación de Aspectos e Impactos Ambientales, así como en las Condiciones Ambientales Institucionales. De esta manera, se abordan y analizan diversos aspectos relacionados con el entorno ambiental de la organización, aunque no se haya consolidado un documento independiente bajo la denominación específica de 'Diagnóstico Ambiental'."

2. No se tienen evidencias de la Estrategia de concientización implementada en la empresa.

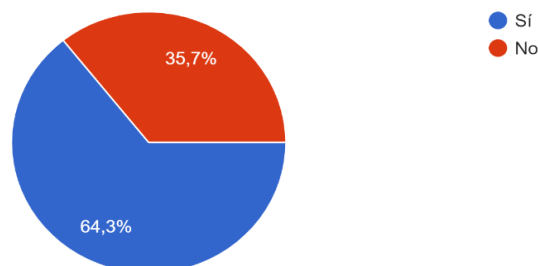
3. No se realiza medición a la política cero papel. "Actualmente no existe un formato para realizar medición y seguimiento a la política de cero papel, sin embargo se realiza seguimiento al inventario de papel e informes de consumo."

4. La empresa no cuenta con registro o soporte sobre la disposición final de luminarias RAEE y Cartuchos.

Proceso de encuesta con personal de EDOS

¿Le han socializado la Política Ambiental de la empresa?

28 respuestas

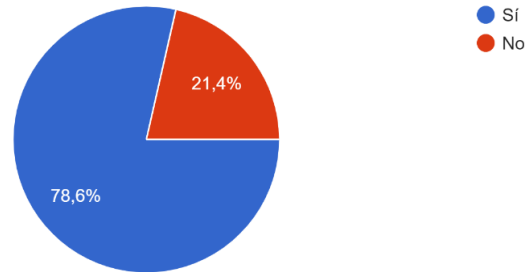


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



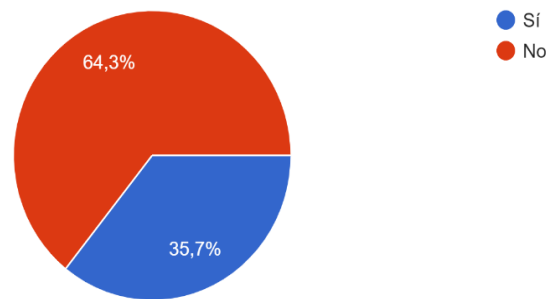
¿Ha recibido capacitación por parte de la entidad, sobre la importancia del cuidado del medio ambiente?

28 respuestas



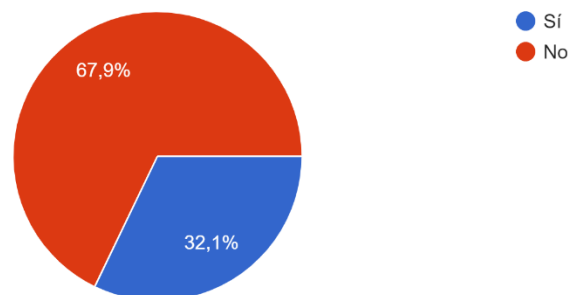
¿Ha recibido por parte de la empresa, campañas educativas y/o actividades de sensibilización y socialización, para promover el uso eficiente y ahorro del agua?.

28 respuestas



¿Ha observado el uso de mangueras de agua en la empresa?

28 respuestas

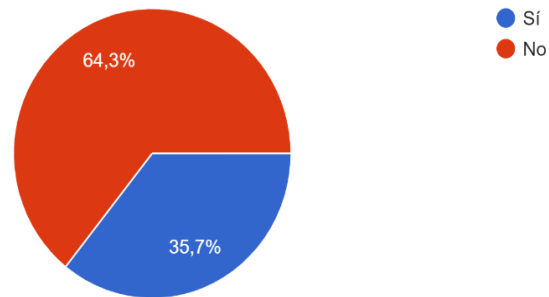


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



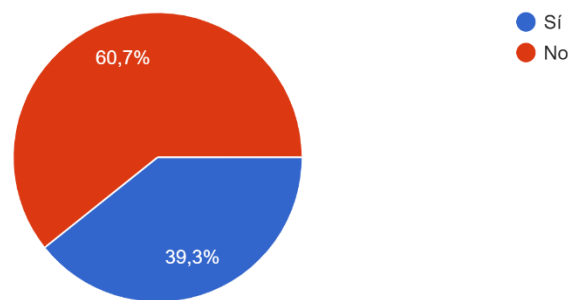
¿Ha recibido por parte de la empresa, campañas educativas y/o actividades de sensibilización y socialización, para promover el uso eficiente y ahorro del agua?

28 respuestas



¿Ha observado en paredes de la entidad, recomendaciones y/o información para sensibilizar, acerca del uso correcto de la energía y uso eficiente y ahorro del agua?

28 respuestas

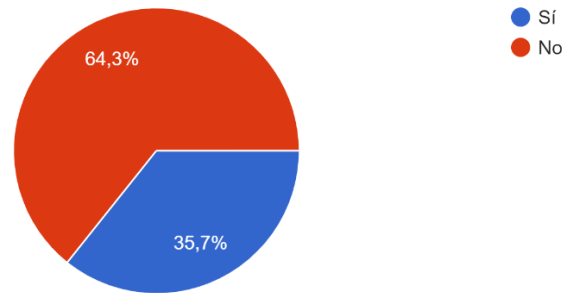


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



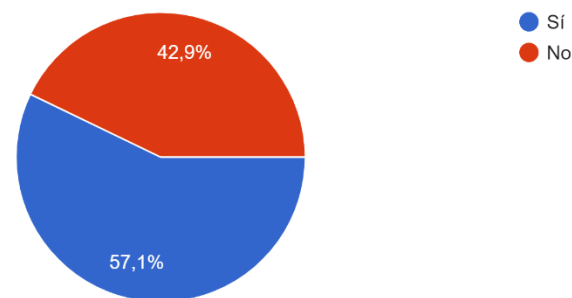
¿Ha recibido información del uso eficiente y ahorro de agua y uso correcto de la energía vía digital?.

28 respuestas



¿Ha recibido información sobre la campaña de apagado de computadores? Y de la Identificación de oportunidades de ahorro?

28 respuestas

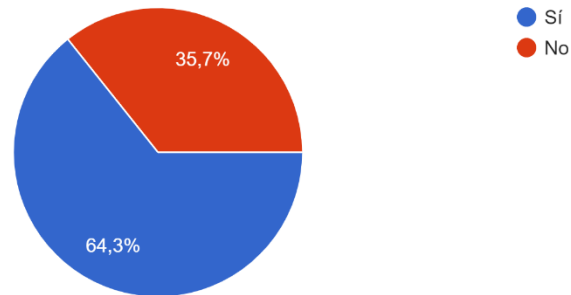


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



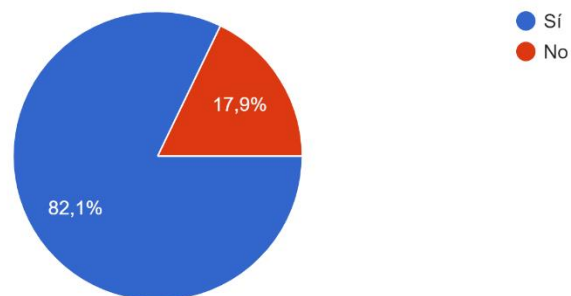
¿Ha recibido capacitación sobre el manejo de residuos peligrosos?

28 respuestas



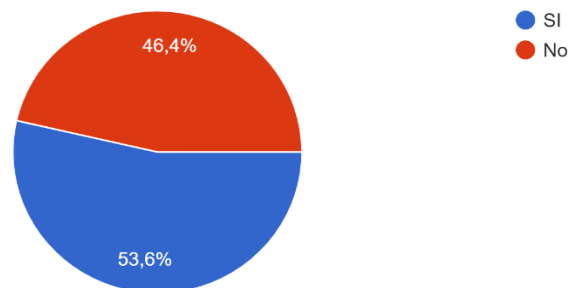
¿Ha recibido capacitación del código de colores?

28 respuestas



¿Cuando hace uso de ganchos de cosedora dentro de la empresa, los deposita en la basura?.

28 respuestas

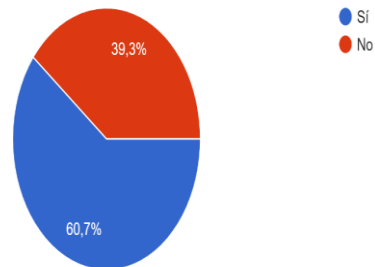


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



¿implementa la política de cero en la empresa?

28 respuestas



Con la encuesta en general y con base a las respuestas se logra evidenciar lo siguiente:

- 1.No hay campañas educativas de sensibilización y socialización para promover el uso eficiente y ahorro del agua.
- 2.No hay campañas educativas de sensibilización y socialización para promover el uso eficiente y ahorro de energía
- 3.No ha recibido información del uso eficiente ahorro de agua y energía.
- 4.No se evidencia el uso de guardianes para los ganchos de cosedora (residuo Peligroso).
- 5.Se evidencia uso de mangueras dentro de la empresa.

Los documentos solicitados para la verificación del cumplimiento del Plan Institucional de Gestión Ambiental -PIGA, no fueron entregados debido a que no hay evidencia, como se puede verificar a continuación y en los documentos anexos.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS
NIT 816005795-1



VERSION 2 FECHA 14-06-2023

Implementación del plan de mantenimiento de electrodomésticos y del sistema eléctrico de la oficina.	No existe un plan anual de mantenimiento.	No hay Evidencia.
Campaña electrónica para el ahorro del agua.	No se evidencia campaña electrónica para el ahorro de agua.	No hay Evidencia.
Evidencia Capacitación uso eficiente del agua.	No hay evidencia capacitaciones eficientes del agua.	No hay Evidencia.
Evidencias de inspecciones de mantenimiento preventivo y correctivo.	No existe evidencia de inspección de mantenimiento preventivo y correctivo.	No hay Evidencia.
Evidencia de verificación mantenimiento planta eléctrica.	No existe evidencia de mantenimiento de la Planta Eléctrica.	No hay Evidencia.
Campaña de sensibilización para el ahorro de energía.	No existe evidencia Campaña de sensibilización para el ahorro de energía.	No hay Evidencia.
Formato registro residuos peligrosos	No existe Formato registro residuos peligrosos	No hay Evidencia.
Documento de verificación almacenamiento adecuado de residuos peligrosos.	No se cuenta con un espacio destinado para el almacenamiento de residuos peligroso.	No hay Evidencia.
Transporte y disposición final de residuos peligrosos.	No existen registros de disposición final de residuos Peligrosos.	No hay Evidencia.
Actas de disposición final de residuos peligrosos.	No se tiene evidencia de disposición final	No hay Evidencia.
Carta certificada por la alcaldía de los residuos aprovechables no peligrosos.	No se tiene documento.	No hay Evidencia.
Programa de recolección de cartuchos.	La empresa no cuenta con registro o soporte sobre la disposición final de luminarias RAEE y Cartuchos.	No hay Evidencia.

Atentamente:

Andrés Ortiz

WILSON ANDRÉS ORTIZ
Administrador Ambiental
Profesional Ambiental EDOS

PROYECTO | Andrés Ortiz

REVISÓ

APROBÓ

Calle 50 No. 14-56 Los Naranjos Dosquebradas - Risaralda
Código postal: 661002
Teléfonos: 6063496110 - 111-112-113



EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS
NIT 816005795-1



VERSION 2 FECHA 14-06-2023

Documentos para el desarrollo de la auditoria al (Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA).

Solicitud Documento Auditoria	Observación	Evidencia
Evidencias de las actividades planeadas y realizadas	No existe cronograma de actividades vigencia 2023 que permita hacer seguimiento a las actividades planeadas.	No hay Evidencia.
Contratos 2.023 para verificar Cláusulas ambientales sobre la correcta utilización de recursos, adecuada disposición de los residuos peligrosos y especiales.	La entidad, incluyó dentro de sus contratos, el cumplimiento de la normatividad ambiental vigente, que aplique dentro del objeto del mismo. Ejemplo de cláusula: Presentar un plan de manejo de tráfico, programa de manejo ambiental, y de manejo social, los cuales deberá cumplir durante la ejecución del contrato y deberá presentar informes mensuales de las actividades desarrolladas en cada uno de estos aspectos. Se solicita al contratista presentar Plan de Manejo Ambiental para la Obra y debe presentar informe de ejecución del Plan de manejo ambiental, de esta manera se hace el seguimiento.	Se anexa Link contratación 2023. https://drive.google.com/drive/u/0/folders/13yxdvjx4k2WDNjOHqgEHCfRmZImVes
Plan de capacitaciones, campañas de prevención que se pueda evidenciar la sensibilización a todos los funcionarios.	No se tienen reportes de capacitación durante el año 2023, sin embargo existen evidencias de capacitaciones realizadas en el año 2022.	Anexo 1
Estadísticas realizadas para consumo de recursos vigencia 2.023.	Actualmente no existe un formato para realizar medición y seguimiento a la política de cero papel, sin embargo se realiza seguimiento al inventario de papel e informes de consumo. A la fecha los encargados no han remitido la información.	No hay Evidencia.

PROYECTO | Andrés Ortiz

REVISÓ

APROBÓ

Calle 50 No. 14-56 Los Naranjos Dosquebradas - Risaralda
Código postal: 661002
Teléfonos: 6063496110 - 111-112-113



PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



CONCLUSIONES/OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA

En la ejecución de la Auditoria al Plan Institucional de Gestión Ambiental, se puede concluir que la empresa cumple parcialmente con la implementación y cumplimiento de la resolución interna No 022 de agosto 31 de 2022, por medio de la cual se aprueba el PIGA, para la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Dosquebradas" EDOS" y dio como resultado los siguientes hallazgos:

HALLAZGO No 1

La Empresa no realiza la medición y seguimiento a la política de cero papel, utilizando los insumos del consumo real y teniendo en cuenta todas las variables en su análisis como son las compras, el inventario y el formato de entrega de papelería.

HALLAZGO No 2

La empresa no cumple con el seguimiento y monitoreo a los consumos de agua y energía que permitan tomar acciones en el mediano plazo y evidenciar las actividades ejecutadas tendientes a lograr los valores estipulados en el PIGA.

HALLAZGO No 3

La empresa no realiza una disposición final adecuada para elementos como los RAEE, residuos de aparatos eléctricos y electrónicos, toda vez que se hizo cambio de luminarias y no se cuenta con registro o soporte de la disposición final de las mismas.

HALLAZGO No 4

La empresa no incluye en el plan institucional de capacitaciones campañas de sensibilización, socialización del PIGA, con todos sus componentes.

HALLAZGO No5

No se evidencia el uso de guardianes para el deposito de los ganchos de cosedora, que son considerados residuos peligrosos:

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Recomendaciones Control Interno

RECOMENDACIONES GENERALES

1. Se recomienda a la entidad comprometerse en la verificación y el cumplimiento de las condiciones mínimas para garantizar la protección ambiental, de la que trata el Plan institucional de gestión ambiental cuya coordinación y evaluación están a cargo de las Subgerencia Técnica y la Subgerencia Administrativa y Financiera con su equipo de trabajo, los cuales lideran la gestión ambiental institucional. En el plan se plantean actividades e indicadores para el cumplimiento de los objetivos del Programa; como son: implementar programas de gestión ambiental que permitan velar por el uso racional de los recursos, generando un ambiente saludable, contribuyendo a la preservación del medio ambiente.

2. Se sugiere hacer una actualización del plan teniendo en cuenta los cambios en las oficinas de la entidad como la instalación de los aires acondicionados, que aumentan el consumo de energía, al igual que la remodelación del primer piso, para brindar una mejor atención a nuestros usuarios.

FICHA TECNICA

Herramientas Utilizadas: lista de chequeo, papeles de trabajo, herramientas de evaluación, revisión intranet, revisión página web; documentos enviados por la Subgerencia Administrativa y Financiera y la Técnica

Universo: Se verificaron las herramientas de seguimiento del PIGA

Población objeto: Proceso, procedimientos, manuales y en general toda la documentación

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



del Plan.

Marco estadístico: NA

PROYECTOS

1. Indicadores.

Consumo semestral de agua en metros cúbicos

Consumo semestral de energía en kilovatios

CONSUMO DE RESMAS = $1 - \left(\frac{\text{Número de resmas consumidas en la vigencia}}{\text{Número de resmas consumidas en la vigencia anterior}} \right)$.

2. Riesgos

IMPACTOS AMBIENTALES

Actividad Aspecto ambiental	Uso de baños	Aseo y cafetería	Desarrollo de actividades administrativas	Mantenimiento de oficinas	Archivo gestión documental	Sensibilización ambiental
Educación ambiental						Reducción de afectación al ambiente
Consumo de agua	Agotamiento de los recursos naturales	Contaminación del recurso agua		Agotamiento de los recursos naturales		
Consumo de energía	Agotamiento de los recursos naturales	Agotamiento de los recursos naturales	Agotamiento de los recursos naturales	Agotamiento de los recursos naturales	Agotamiento de los recursos naturales	
Generación de ruido			Afectación a la salud humana	Alteración del ambiente de trabajo		
Generación de calor		Afectación a la salud humana	Afectación a la salud humana			
Generación de residuos aprovechables reciclables			Generación de conciencia ambiental		Generación de conciencia ambiental	
Generación de residuos no aprovechables	Contaminación del recurso suelo	Contaminación del recurso suelo	Contaminación del recurso suelo	Contaminación del recurso suelo	Contaminación del recurso suelo	
Emisiones					Monitoreo de Condiciones ambientales	
Escombros				Contaminación del recurso suelo		

Fuente: Elaboración propia Aspectos e Impactos Ambientales de EDOS de Dosquebradas.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



3. Acciones de mejoramiento

Se formuló plan de mejoramiento en julio de 2022 y se finalizó en la vigencia 2023, acciones que se detallan en el anexo del presente informe

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

La presente auditoría permite a la empresa tener una visión general del cumplimiento del plan institucional de gestión ambiental PIGA, los hallazgos y recomendaciones presentadas permitirán la formulación de acciones en aras de ejecutar las acciones del plan y lograr su nivel máximo de madurez; además de implementar programas de gestión ambiental que permitan velar por el uso racional de los recursos, generando un ambiente saludable, contribuyendo a la preservación del medio ambiente.

Para constancia se firma en Dosquebradas, a los 29 días del mes de diciembre del año 2023

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Para constancia se firma en Dosquebradas, a los 29 días del mes de diciembre del año 2023

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Carlos Alberto Henao Osorio	Gerente	Original firmado
Marta Contreras Correa	Subgerente Administrativa y Financiera	Original firmado
Flavio Alexander Castaño	Subgerente Técnico	Original firmado
LINA MARIA LLANO RAMIREZ	ASESOR OFICINA DE CONTROL INTERNO/LIDER DE AUDITORIA	Original firmado

Elaboró: Verónica Marín Montoya	Revisó: Lina María Llano R.	Aprobó: Lina María Llano R.
Cargo: Profesional Apoyo OCI	Cargo: Asesor Control Interno	Cargo: Asesor Control Interno

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Anexos

A continuación, se describe el estado de los reportes de mejoramiento correspondiente a las vigencias anteriores:

Vigencia	No. reporte	Tipo acción	Hallazgo	Fuente de la acción	Responsable	Ultimo seguimiento
2022	1	CORRECTIVA	Observación/hallazgo No. 1 La entidad cuenta con dos puntos ecológicos, uno de ellos ubicado en el primer piso, donde se atiende al público y aunque está correctamente identificado en la caneca verde se encuentra con bolsa negra la cual es contradictorio a la norma; basuras en bolsas tiradas en el piso fuera de la caneca y en el lugar que no corresponde.	NA	Gerencia General y subdirección Administrativa y Financiera	El lunes 5 de diciembre se realizó una jornada didáctica sobre la disposición correcta de los residuos 100% Diciembre 7/23
	2	CORRECTIVA	Observación/Hallazgo Nro. 2 En el pasillo contiguo a la cafetería se encuentra ubicada una caneca verde que es utilizada para depositar los restos de comida y que se mezcla también con empaques de comida contaminados y con bolsa de color negro, incumpliendo con el código de colores	NA	Gerencia General y subdirección Administrativa y Financiera	El lunes 5 de diciembre se realizó una jornada didáctica sobre la disposición correcta de los residuos, a la fecha una capacitación y una actividad que se realizó en la última semana de diciembre de 2022. 100% Diciembre 7/23
	3	CORRECTIVA	Observación/hallazgo Nro. 3 También se tiene un punto para la recolección de tapas, botellas plásticas y hojas para reutilizar ubicado en la recepción del segundo piso, se pudo concluir que un gran porcentaje de funcionarios y contratistas no tienen conocimiento de la	NA	Gerencia General y subdirección Administrativa y Financiera	Se realizó actividad para indicar donde se encuentran los puntos para la adecuada disposición de las hojas para

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe Definitivo Auditoria Control Interno
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



			ubicación de dicho punto.			reutilizar, las tapas, las botellas, se tiene pendiente una actividad práctica. 100% Diciembre 7/23
	4	CORRECTIVA	Observación/hallazgo No 4: Se tiene un espacio compartido en el primer piso para almacenar el reciclaje de papel y para los equipos que se encuentran pendientes para dar de baja porque han llegado al final de su vida útil, lo que genera un espacio de desorden y un inadecuado manejo del reciclaje. Adicionalmente, la entidad no cuenta con convenios para la recolección del material reciclado que permita tener un cronograma para la entrega de dicho material.	NA	Gerencia General y subdirección Administrativa y Financiera	Con fecha 4 de julio se reunió el comité de bajas donde recomiendan la disposición final de todos los elementos, se tiene pendiente contactar a la entidad autorizada para dicha disposición final, según acta de Comité de Bajas realizada el 04-07-2023. 100%. Diciembre 7/23