
 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN 2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA 30/mar/2015


<b>NOMBRE DE LA AUDITORIA:</b> Auditoria No. 03 de Evaluación al PGIRS según Decreto Municipal No. 0059 de 2009		<b>PROGRAMA DE AUDITORIA INTERNA</b>	
		<b>VIGENCIA:</b> 2017	<b>Nº. DE AUDITORIA:</b> 03
<b>FECHA DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORIA:</b>	Inicio: 09/feb/2017		Final: 03/mar/2017
<b>FECHA ELABORACIÓN:</b>	01/mar/2017		

DATOS DEL AUDITOR		
<b>JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO:</b>	Jaime López Bonilla	
<b>EQUIPO AUDITOR:</b>	<b>LÍDER:</b>	Esneda Álzate Porras
	<b>APOYO:</b>	Sorel Delgado Pérez - Contratista Claudia Marcela Rengifo Polanía - Contratista Roberto Sánchez Medina - Contratista Alba Nelly Silva Arias - Contratista Mónica Tovar Rosas – Contratista Enrique Calvo Clavijo – Contratista - Acompañante
<b>MACROPROCESO:</b>	CONTROL	
<b>PROCESO:</b>	CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	
<b>SUBPROCESO:</b>	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	
<b>DEPENDENCIA:</b>	DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y GESTIÓN DE CALIDAD	


DATOS DEL AUDITADO	
<b>MACROPROCESO:</b>	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO
<b>PROCESO:</b>	PLANEACIÓN FISICA Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL
<b>SUBPROCESO:</b>	No Aplica
<b>PROCEDIMIENTO:</b>	No Aplica
<b>DEPENDENCIA:</b>	Institución Educativa Juana de Caicedo y Cuero
<b>PERSONAL ENTREVISTADO:</b>	Oscar Sánchez Hernández - Rector


DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA	
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	Evaluar la implementación, mantenimiento y mejora del “Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos – Empezando por Casa”, verificando los componentes Administrativo, Técnico Logístico y de Información, educación y Comunicación en los Organismos: Departamento Administrativo de Planeación Municipal y Secretaria de Educación Municipal/ 10 Instituciones Educativas Publicas.
<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS:</b>	Evaluar el cumplimiento del Decreto Municipal No. 0059 de 2009.
<b>ALCANCE:</b>	Se evaluará la implementación, mantenimiento y mejora del “Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos – Empezando por Casa”, verificando los componentes Administrativo; Técnico Logístico y de Información, educación y Comunicación en los Organismos: Departamento Administrativo de Planeación Municipal y Secretaria de Educación Municipal/ 10 Instituciones Educativas Publicas.

<div></div> <div>ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN</div>	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
PERIODO EVALUADO:	Del 02/ene/2016 al 31/ene/2017.		
CRITERIOS:	<p>Decreto NO 1077 de mayo 23 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único reglamentario del sector Vivienda, Ciudad y Territorio".</p> <p>Decreto Municipal No 0475 de agosto 31 de 2004 "Por medio del cual se adopta el Plan Integral de Residuos Sólidos - PGIRS del Municipio de Santiago de Cali"</p> <p>Decreto Municipal No 059 de 23 de febrero de 2009 "Por medio del cual se adoptan los manuales para la implementación del programa de gestión Integral de Residuos Sólidos de entidades públicas, instituciones educativas... y se dictan otras disposiciones".</p> <p>Decreto Municipal No 1147 del 17 de diciembre de 2015 "Por medio del cual se adopta el Plan Integral de Residuos Sólidos del Municipio de Santiago de Cali 2015-2027 y se dictan otras disposiciones"</p> <p>Manual programa gestión Integral de Residuos Sólidos en entidades públicas "empezando por Casa" 2008</p> <p>Manual programa gestión Integral de Residuos Sólidos en Instituciones Educativas 2008.</p>		
METODOLOGÍA APLICADA:	Toma de muestra de diez instituciones educativas de Santiago de Cali, aplicando revisión analítica de la documentación, entrevista con los auditados y observación directa.		
TÉRMINOS Y DEFINICIONES	<b>Conclusión:</b> Resultado de una auditoria, que proporciona el equipo auditor tras considerar los objetivos y los hallazgos de la auditoria.		
	<b>Conformidad (C):</b> Cumplimiento de un requisito.		
	<b>Criterio:</b> Lo que debe ser: Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos. Los criterios de auditoría se utilizan como una referencia frente a la cual se compara la evidencia de la auditoría.		
	<b>Descripción de la condición:</b> Lo que se encontró: Se refiere al hecho determinado por el auditor, que debe ser sustentado y demostrado con evidencias.		
	<b>Efecto:</b> Consecuencia real o potencial cuantitativa o cualitativa, que ocasiona la condición.		
	<b>Evidencia de la auditoría:</b> Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que son pertinentes para los criterios de auditoría y que son verificables. La evidencia puede ser cualitativa o cuantitativa.		
	<b>Hallazgo:</b> Resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a los criterios de auditoría. Los hallazgos de la auditoría pueden indicar tanto conformidades o no conformidades con los criterios de auditoría.		
	<b>Limitante:</b> Situación que dificulta el desarrollo de la auditoria.		
	<b>No Conformidad (NC):</b> Incumplimiento de un requisito.		
	<b>Oportunidad de Mejora (OM):</b> Situación específica que no implica desviación, ni incumplimiento de requisitos, pero que constituye una oportunidad y necesidad de incrementar la capacidad del proceso.		
<b>Recomendación:</b> Sugerencia para corregir y/o mejorar debilidades en el proceso.			
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA			
LIMITANTES			


 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)  <b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
		VERSIÓN	2
		FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

No aplica.	
HALLAZGOS	
CONFORMIDADES	
1.	<p>Se evidencia en la I.E. los siguientes documentos: “ Síntesis Diagnóstico Técnico Logística PIGRS en la IE Juana de Caicedo y Cuero" Objetivo: Proporcionar orientación e información, a la Institución educativa, que posibilite la implementación gradual del PGIRS y que sirva como insumo para la Construcción de acciones y métodos pedagógicos, en el marco del plan de mejoramiento de la Institución educativa. 2. Manejo de Residuos Sólidos.</p> <p>Documento denominado “Proyecto Ambiental Escolar PRAE 2016”.</p> <p>Documento Proyecto denominado “Sembrado por la vida y para la vida”, Objetivo General: Establecer estrategias que combinen lo pedagógico y lo tecnológico con el manejo de los residuos sólidos para fomentar una mejor calidad de vida para la comunidad de la institución educativa Juana Caicedo y Cuero.</p> <p>Manifiestan los auditados que los comités se establecen a comienzo de cada año, asignándole a cada departamento un proyecto. El departamento de ciencias tiene como responsabilidad el proyecto "Manejo de residuos sólidos" con el objetivo de sensibilizar sobre el buen manejo de los residuos. Se evidencia Formato "Guía de Proyectos Institucionales", versión 001, actualización 01-04-2014, con fecha de diligenciamiento del 14/ene/2016.</p> <p>Cumpliendo con Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Administrativo 4.1.3 Reconocimiento y evaluación diagnóstica.</p>
2.	<p>Se evidencia que La Institución Educativa Juana de Caicedo y Cuero tiene identificado: Las actitudes y comportamientos de generación, separación, presentación, recolección de los residuos sólidos por parte de la comunidad educativa, el personal de aseo, servicios generales y la población visitante y planta de personal que labora en las instalaciones de la entidad, con la gestión y el acompañamiento de Ciudad Limpia.</p> <p>Cumpliendo con Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Administrativo 4.1.4 Línea de base.</p>
3.	<p>Se evidencia según recorrido realizado por los auditores que la Institución Educativa cuenta con la UAR (Unidad de Almacenamiento de Residuos).</p> <p>Los auditados manifiestan que cada año se deja una partida para los proyectos, se evidencia el presupuesto inicial vigencia fiscal 2016, la asignación para rubro "realización de actividades para los educandos" el valor de \$11.000.000 y la compra de canecas para el shut y puestos de trabajo, bolsas plásticas; se evidencian facturas No. 1320 y 1319 del 23 de mayo del 2016 por un valor \$1.028.000 y \$3.713.9000 respectivamente.</p> <p>Cumpliendo con Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Administrativo 4.1.5 Planificación y gestión de recursos.</p>
4.	<p>En las instalaciones de la Institución Educativa se evidencia recipientes para las actividades de presentación de los residuos sólidos, recolección y traslado de éstos al lugar de presentación final y entrega a la Empresa Prestadora de Servicio Público de aseo ESP.</p> <p>La I.E cuenta con recipientes ubicados en: los puestos de trabajo, en los salones de clase, restaurante, corredores, zonas recreativas; que facilitan la presentación de residuos sólidos reciclables.</p> <p>Cumpliendo con Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Técnico y Logístico</p>

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
4.2.3 Requerimientos de mobiliario				
5.	Se evidencia registro fotográfico de los eventos extraordinarios tales como jornadas de enlucimiento realizadas en enero y febrero del 2016 (pintada de las instalaciones y pupitres, demarcación de canchas) jornadas de sensibilización y campañas educativas, tales como: reciclaje de llantas para hacer siembra de matas, actividades con material reciclable.  Cumpliendo con Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Información, Educación y Comunicación 4.4.4 Generación de opinión: eventos "extraordinarios" en la rutina de los funcionarios.			
OPORTUNIDADES DE MEJORA				
1.	En las instalaciones de la Institución Educativa se evidencia que tienen ubicados puntos de generación de residuos sólidos en: Zonas externas aledañas, Zonas de ingreso de estudiantes, docentes, directivos, personal administrativo, visitantes, Zonas comunes al interior de la edificación, en las áreas destinadas para la presentación de los residuos sólidos (UAR o centros de clasificación y acopio).  Sin embargo no cuentan con el registro que evidencie el diagnostico locativo. Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Técnico y Logístico 4.2.1 Diagnóstico locativo. Así como No tener identificadas las zonas fuentes generadoras y los focos de acumulación de residuos sólidos en la Institución Educativa.			
2.	La Institución cuenta con la ubicación de elementos diseñados y encaminados a la visibilidad del programa y de la propuesta de separación de fuentes, evidenciándose recipientes de colores  Sin embargo no se evidencio la ubicación de: afiches en carteleras de zonas comunes, ubicación de elementos visibles en zonas de acceso a la Institución, marcación de recipientes con símbolos del programa.  Incurriendo en el riesgo de incumplir con lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Información, Educación y Comunicación 4.4.3 Visibilidad del programa y de la propuesta de la separación de fuentes. Así como no establecer en la Comunidad Educativa (directivos, docentes, padres de familia, estudiantes), procesos de prácticas adecuadas de la gestión de residuos sólidos basados en la reducción, la reutilización y el reciclaje.			
NO CONFORMIDADES				
1.	No se evidencio que la alta dirección de La Institución Educativa Juana de Caicedo y Cuero tenga definido el esquema organizacional para liderar el Programa de Gestión de Residuos Sólidos.  Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, artículo 6 parágrafo 1. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Administrativo 4.1.1 Esquema organizacional. Incurriendo en el riesgo de no generar una cultura de reducción de los residuos sólidos al interior de la Institución, separación y utilización en la fuente y reciclaje de los residuos sólidos.			
2.	No se evidencio la asignación de responsabilidades por parte de la alta dirección para la designación del Coordinador del programa y la disposición de recursos físicos, económicos, tecnológico, de infraestructura, que garanticen el funcionamiento interrumpido del Programa de Gestión de Residuos Sólidos.  Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, artículo 9. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Administrativo 4.1.2 Asignación de responsabilidades. Incurriendo en el riesgo de no cumplir con los compromisos ambientales, sociales y de bienestar, tanto para la comunidad como para los servidores			

 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015
	públicos.			
3.	<p>No se evidencio la realización del aforo y la caracterización de los residuos sólidos generados al interior de la Institución Educativa que determinen los tipos de residuos generados y su composición porcentual para establecer indicadores de minimización de residuos y porcentajes de aprovechamiento que permiten la medición de los avances del Programa de Gestión de Residuos al interior de la Institución Educativa Juana de Caicedo y Cuero.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Técnico y Logístico 4.2.2 Aforo y caracterización de los residuos sólidos.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de no establecer medidas de evaluación y seguimiento de la Gestión Integral de Residuos Sólidos en las Instituciones Educativas.</p>			
4.	<p>No se evidencia las estrategias de información, educación y comunicación para la Gestión Integral de los Residuos Sólidos que fortalezcan las actitudes y practicas favorables a la reducción, la reutilización y el reciclaje de estos residuos en la Institución Educativa.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Información, Educación y Comunicación 4.4.1 Cómo definir las estrategias.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de no establecer estrategias a fortalecer actitudes y prácticas favorable a la reducción, la reutilización y el reciclaje de residuos sólidos.</p>			
5.	<p>No se evidencia en la Institución Educativa los objetivos de las estrategias IEC, el publico al cual estarán dirigidas (la población permanente y fluctuante), los contenidos y metodologías y medios que permitirán la estimulación, reflexión y participación de la población objetivo en el desarrollo del programa "Empezando por Casa"</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Información, Educación y Comunicación 4.4.1 Cómo definir las estrategias.</p> <p>Incurriendo en el riesgo de no establecer en la Comunidad Educativa (directivos, docentes, padres de familia, estudiantes), procesos de prácticas adecuadas de la gestión de residuos sólidos basados en la reducción, la reutilización y el reciclaje.</p>			
6.	<p>No se evidencio en la Institución educativa la socialización del programa PGIRS, sus alcances, objetivos y actividades; el cual estimule: el sentido de responsabilidad a la comunidad como generadores y responsables de la gestión ambiental; la práctica de separación de fuentes, reducción y reutilización de los Residuos Sólidos; la reflexión y participación de la población en el desarrollo del programa PGIRS.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente Información, Educación y Comunicación 4.4.2 Visitas informativas</p> <p>Incurriendo en el riesgo de no divulgación del programa, alcances, objetivos, actividades, etapas para el desarrollo y el aprovechamiento de los residuos sólidos a la comunidad.</p>			
7.	<p>No se evidencio el diseño y circulación de piezas comunicacionales destinadas a estimular actitudes favorables a la reducción, la reutilización y el reciclaje tales como: Afiches promocionales con frases cortas, material informativo, marcación de recipientes con símbolos del programa y ubicación de afiches en carteleras de zonas comunes.</p> <p>Incumpliendo lo establecido en Decreto Municipal 0059 de febrero 23 de 2009, Artículo 6. Manual Programa de Gestión de Residuos Sólidos en Entidades Públicas - "Empezando por Casa" de 2008 Componente</p>			



 ALCALDÍA DE SANTIAGO DE CALI CONTROL CONTROL INTERNO A LA GESTIÓN	SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL INTEGRADOS (SISTEDA, SGC y MECI)		MCCO01.02.03.14.12.P04.F03	
	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>		VERSIÓN	2
			FECHA DE ENTRADA EN VIGENCIA	30/mar/2015

Información, Educación y Comunicación 4.4.5 Diseño, producción y circulación de materiales movilizados
Incurriendo en el riesgo de no establecer en la Comunidad Educativa (directivos, docentes, padres de familia, estudiantes), procesos de prácticas adecuadas de la gestión de residuos sólidos basados en la reducción, la reutilización y el reciclaje.

#### CONCLUSIONES

De acuerdo con los catorce (14) criterios evaluados, en la Institución Educativa Juana de Caicedo y Cuero, cumple parcialmente con la implementación, mantenimiento y mejora del "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos – Empezando por Casa", situación que se describe a continuación:

Conformidades	05
Oportunidades de Mejora	02
No Conformidades	07

La I.E. Juana Caicedo y Cuero cuenta con personal competente y comprometido para realización de actividades en caminadas para la implementación de proyectos relacionados con el manejo adecuado de los residuos sólidos.

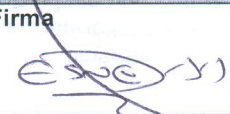
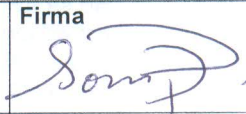

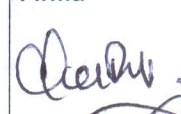
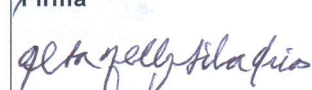
La Institución Educativa presenta debilidades frente a la implementación, mantenimiento y mejora del PGIRS.

En la Institución Educativa durante el periodo evaluado no se observó la aplicación de la normatividad en lo referente a la Gestión de Residuos Sólidos, teniendo en cuenta el Decreto 0059 de 2009 y los manuales concordantes con esta norma.

#### 35. RECOMENDACIONES

Dar cumplimiento a los requisitos establecidos por el Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos – Empezando por Casa, estableciendo estrategias de información, educación y comunicación de manera continua que generen en la comunidad educativa un adecuado en el manejo de los residuos sólidos.

Jaime López Bonilla  
Director del Departamento Administrativo de Control Interno

EQUIPO AUDITOR			
Nombre del Líder: Esneda Álzate Porras	Firma 	Nombre del Auditor: Sorel Delgado Pérez	Firma 
Nombre del Auditor: Mónica Tovar Rosas	Firma 	Nombre del Auditor: Claudia Marcela Rengifo Polania	Firma 
Nombre del Auditor: Alba Nelly Silva Arias	Firma 	Nombre del Auditor: Roberto Sánchez Medina	Firma 