

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 1 de 10

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME EJECUTIVO	Día:	21	Mes:	Octubre	Año:	2021
---	-------------	----	-------------	---------	-------------	------

1. INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas en el ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993 y en cumplimiento de su rol de evaluación independiente tiene la responsabilidad de coordinar el desarrollo de las auditorías internas del sistema de gestión ambiental para la vigencia 2021, La evaluación se lleva a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, los requisitos y procedimientos de auditoría establecidos en el proceso de evaluación independiente, todo esto con el fin de contribuir a la mejora continua y la consolidación del desarrollo integral de los sistemas de gestión en la Unidad.

Este ejercicio de auditoria busca asegurar que el sistema de gestión ambiental se implemente adecuadamente y permita evaluar los aspectos e impactos ambiental de las actividades, productos o servicios que la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas a identificado y aquellos sobre los que puede influir dentro del alcance definido en el sistema de gestión ambiental, así mismo evalúa los controles operacionales necesarios para aseguran y mantener un nivel permitido en el control de los riesgos y las oportunidades ambientales con significancia alta; todo en pro de mejorar la eficiencia y eficacia al interior de los procesos y las Direcciones Territoriales. Para esto, se requiere compromiso, trabajo en equipo, confianza y colaboración de todos los funcionarios y contratistas que hacen parte de la unidad.

La alta dirección consciente de su responsabilidad ambiental en el cumplimiento de la normatividad vigente y teniendo en cuenta la importancia de los sistemas integrados de gestión en las entidades públicas, optó para esta anualidad realizar la primera auditoría interna al sistema de gestión ambiental, donde se evaluará el cumplimiento de los requisitos mínimos en los 18 procesos y 20 Direcciones Territoriales, de conformidad con la normatividad y los requisitos vigente, esto con el fin de mantener un desempeño ambiental eficiente, coherente con el desarrollo sostenible, la protección de los ecosistemas, la relación del ser humano con la naturaleza, el fortalecimiento la cultura ambiental institucional y lograr para la entidad la certificación del sistema - SGA, en la Norma Internacional NTC ISO 14001:2015.

Como buena practica de mejora continua, la Oficina de Control Interno, cuenta con una herramienta de trabajo para ser aplicada en la ejecución de las auditorías, donde se identifica los siguientes componentes: capítulos y numerales de la norma ISO 14001:2015, criterios del niveles de madurez de cada numeral, resultado del nivel de brecha, identificación de los hallazgos, porcentaje de cumplimiento total de cada uno de los capitulos y los resultados generales a mantener y mejorar. Este instrumento nos permite verificar de manera objetiva el cumplimiento de los requisitos mínimos de la norma Internacional del sistema gestión ambiental.

1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

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

	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 2 de 10

2. ALCANCE DE AUDITORÍA

Comprende los 18 procesos y las 20 Direcciones Territoriales de la entidad, donde se inicia con la reunión de apertura de las auditorías y concluye con el seguimiento al plan de mejoramiento por parte de los auditores.

3. MARCO NORMATIVO

- NTC ISO 14001:2018. Sistema de Gestión Ambiental.
- NTC-ISO 19011:2018 Directrices para la auditorías de sistemas de gestión.

4. ANALISIS HALLAZGOS DE AUDITORIA

5.1 Conformidad, Aspectos Positivos, Fortalezas

- Disposición de los líderes de los procesos y Direcciones Territoriales para atender la auditoría, remitiendo a tiempo toda la información solicitada y contando con una buena actitud frente al desarrollo de esta.
- Compromiso de los líderes de los procesos, los directores territoriales, funcionarios y contratistas en la implementación del sistema de gestión ambiental, aplicando los diferentes instrumentos estandarizados, para la apropiación de los requisitos normalizados y documentados del sistema (SGA - ISO 14001:2015).
- Compromiso de los procesos y direcciones territoriales en la contribución a la ecoeficiencia de los recursos naturales a través de la política de cero papel, logrando resultados satisfactorio de esta buena practica ambiental.
- Nivel de resultados aceptable en el cumplimiento de los requisitos del sistema de gestión ambiental (ISO 14001:2015), en los procesos y las direcciones territoriales.
- Compromiso oportuno por parte de los enlaces del SGC, respecto al control y la trazabilidad de la información documentada y las evidencias presentadas en el desarrollo de las auditorías.
- Se considera el interés y la necesidad de concientización y aplicación de buenas prácticas ambientales socializando y fortaleciendo la cultura de protección del medio ambiente aplicado en las actividades individuales y de equipo tanto en los procesos y direcciones territoriales.

5.2 Oportunidades de Mejora

- Desarrollar estrategias para cubrir las necesidades y responsabilidades del SGA brindando mayor acompañamiento y apoyo en las actividades realizadas para mitigar las cargas laborales como una oportunidad de mejora en el desarrollo e implementación propio del SGA.

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 3 de 10

- Dado que la Unidad se encuentra en proceso de implementación del SGA y al ser la primera auditoría interna, se reconoce el avance y aplicación en los procesos y Direcciones Territoriales, como una oportunidad de mejora y a partir de toda la información que se transmite y comparte desde nivel nacional relativos al SGA, se debe crear conciencia de la necesidad de mayor participación, apropiación e implementación.
- Liderar acciones de mejoramiento para fortalecer aún más la aplicación de buenas prácticas ambientales a partir del liderazgo de cada uno, creando conciencia y cultura en todos los escenarios y las partes interesadas.
- Respecto a las observaciones (no conformidades potenciales) identificadas en las auditorías, es importante por parte de los líderes de los procesos y Directores Territoriales, establecer planes de mejoramientos internos, con el fin de mejorar continuamente la sostenibilidad del sistema y evitar hallazgos de nuevas auditorías.
- Compromiso de los líderes de los procesos y Directores Territoriales con la disponibilidad del tiempo requerido del equipo auditor designando que haga parte del proceso o Dirección territorial, para el desarrollo y ejecución de la auditorías; esto con el fin de no presentar modificaciones de los cronogramas y fechas establecidas, en las auditorías planeadas.
- Articular con el proceso de Gestión Administrativa líder implementador la definición de lineamientos de apropiación de los requisitos al interior de los procesos y las Direcciones Territoriales, con el fin de contribuir a la madurez del sistema de gestión, a través de la planificación de los recursos para el Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA, indicadores de desempeño de SGA, estrategias para la implementación del plan de emergencias y matriz de identificación de aspectos e impactos ambientales.

5.3 Observaciones

- Establecer los planes de mejoramientos por partes de los líderes de los procesos y Directores Territoriales en los tiempos estipulados y realizar su respectiva implementación de cada una de las acciones, con el fin de contribuir con la eficacia continua, para alcanzar los resultados previstos.
- Coordinar desde el proceso de Gestión Administrativa líder implementador con los demás líderes de los sistemas, la planificación debida de las actividades relacionadas a la participación de los funcionarios, contratistas y partes interesadas en los diferentes temas del SIG (SGA), evitando la saturación y cruce de dichas campañas, con el fin de mejorar la calidad del conocimiento, la eficacia y la madurez del sistema.

5.4 No conformidades

Resultados de Hallazgos NC Auditorías Internas de Gestión Ambiental – ISO 14001:2015

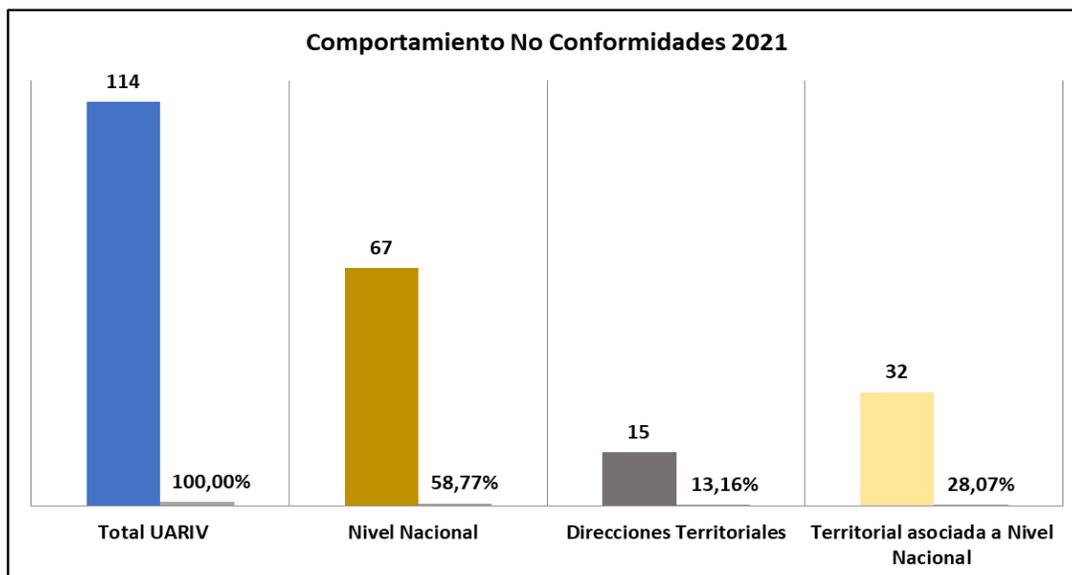
A continuación se relacionan los resultados de los datos estadísticos consolidados de las auditorías internas al SGA - NTC ISO 14001:2015 realizadas en la "Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas" a los 18 procesos y las 20 Direcciones Territoriales.

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 4 de 10

a) Comportamiento No Conformidades 2021

UARIV	NC	Porcentaje
Total UARIV	114	100%
Nivel Nacional	67	58,77%
Direcciones Territoriales	15	13,16%
Territorial asociada a Nivel Nacional	32	28,07%

Tabla No.1. Comportamiento Consolidado UARIV (NC Corte 2021)



Gráfica No.1. Comportamiento Consolidado UARIV (NC Corte 2021)
Fuente: matriz de la Oficina de Control Interno

Los resultados estadísticos del comportamiento de la auditoría interna referente a la evaluación del nivel de desempeño del sistema de gestión ambiental en la norma NTC ISO 14001:2015 en la “*Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas*” con corte a 2021, fue de un total de (114) No Conformidades, estratificadas de la siguiente manera:

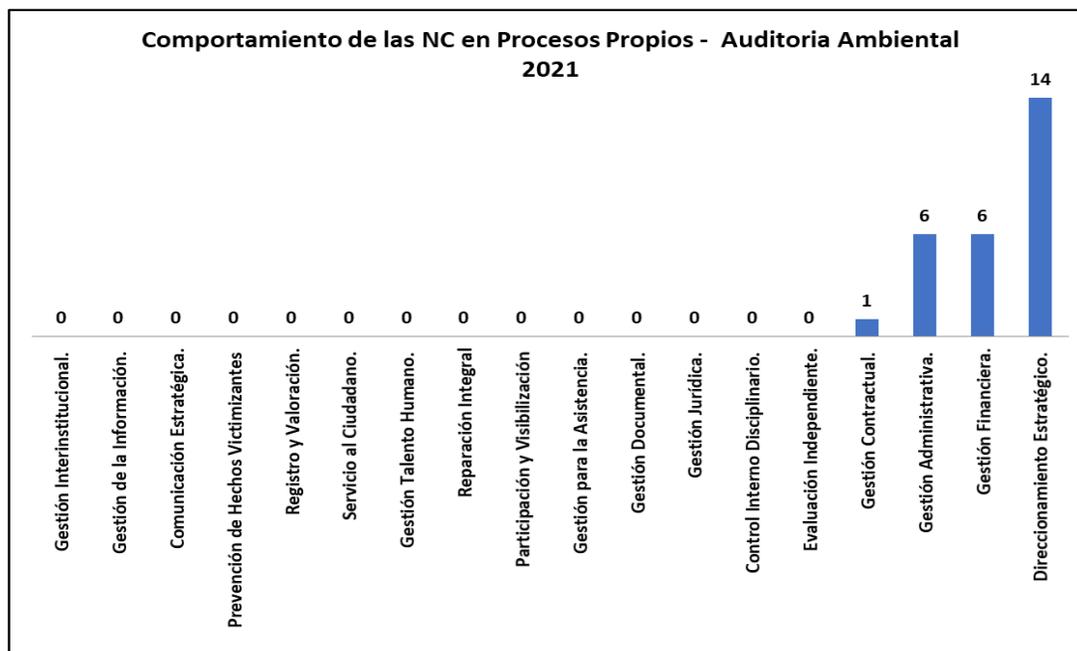
- 67 No Conformidades para el Nivel Nacional con un (58.77%).
- 15 No Conformidades para las Direcciones Territoriales con un (13.16%).
- 32 No Conformidades para Territorial asociadas a Nivel Nacional con un (28.07%).

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 5 de 10

b) Comportamiento No Conformidades en procesos propios vigencia 2021

Procesos Auditados	NC
Gestión Interinstitucional.	0
Gestión de la Información.	0
Comunicación Estratégica.	0
Prevención de Hechos Victimizantes	0
Registro y Valoración.	0
Servicio al Ciudadano.	0
Gestión Talento Humano.	0
Reparación Integral	0
Participación y Visibilización	0
Gestión para la Asistencia.	0
Gestión Documental.	0
Gestión Jurídica.	0
Control Interno Disciplinario.	0
Evaluación Independiente.	0
Gestión Contractual.	1
Gestión Administrativa.	6
Gestión Financiera.	6
Direccionamiento Estratégico.	14
Total	27

Tabla No.2. Comportamiento No Conformidades en procesos propios vigencia 2021



Gráfica No.2. Comportamiento No Conformidades en procesos propios vigencia 2021
 Fuente: matriz de la Oficina de Control Interno

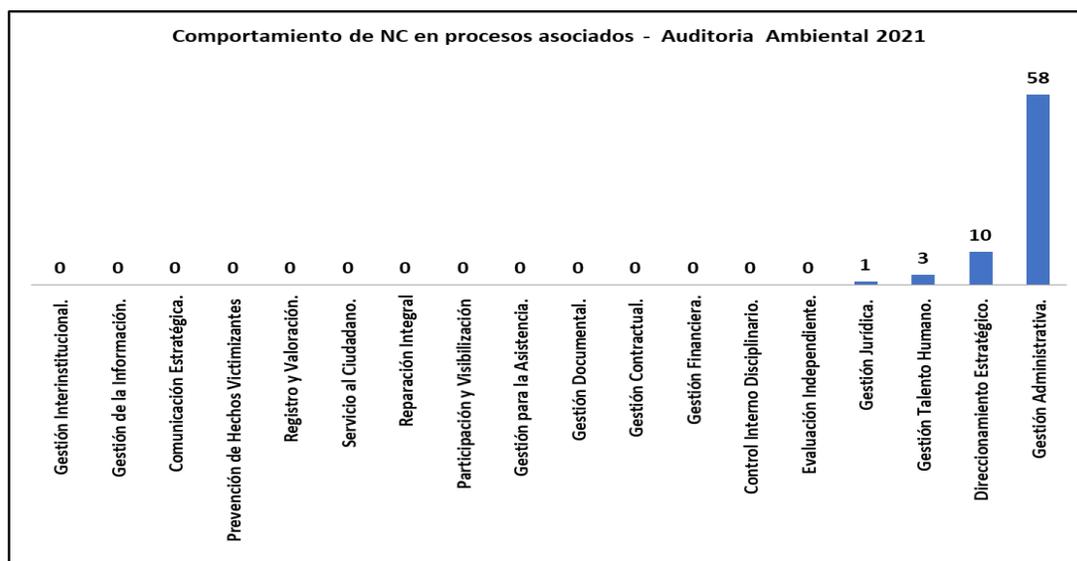
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 6 de 10

El resultado estadístico obtenido en las auditorías internas realizadas a los 18 procesos en el sistema de gestión ambiental a corte 2021 es de (27) No Conformidades propias. Se evidencia, a pesar de ser la primera vez que se realiza la auditoría, un nivel de madurez aceptable en el desempeño propio de cada uno de los procesos respecto a la eficacia y eficiencia del cumplimiento de los requisitos de la norma NTC ISO 14001:2015.

c) Comportamiento No Conformidades en procesos asociados en la vigencia 2021

Procesos	NC
Gestión Interinstitucional.	0
Gestión de la Información.	0
Comunicación Estratégica.	0
Prevención de Hechos Victimizantes	0
Registro y Valoración.	0
Servicio al Ciudadano.	0
Reparación Integral	0
Participación y Visibilización	0
Gestión para la Asistencia.	0
Gestión Documental.	0
Gestión Contractual.	0
Gestión Financiera.	0
Control Interno Disciplinario.	0
Evaluación Independiente.	0
Gestión Jurídica.	1
Gestión Talento Humano.	3
Direccionamiento Estratégico.	10
Gestión Administrativa.	58
TOTAL	72

Tabla No.3. Comportamiento No Conformidades en procesos asociados en la vigencia 2021



Gráfica No.3. Comportamiento No Conformidades en procesos en la vigencia 2021
 Fuente: matriz de la Oficina de Control Interno

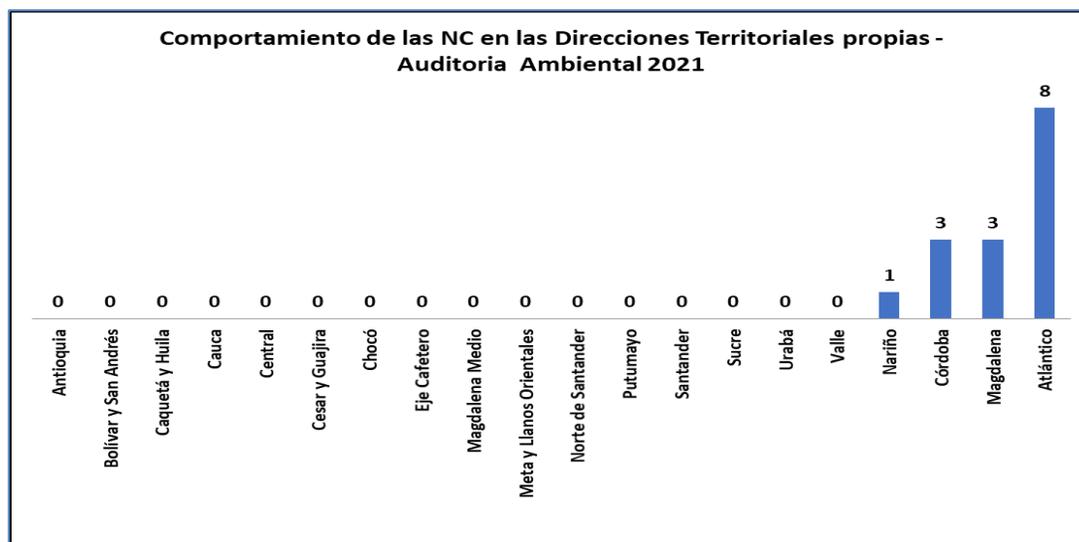
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 7 de 10

El resultado estadístico obtenido en las auditorías internas realizadas a los 18 procesos y las 20 Direcciones Territoriales al sistema de gestión ambiental (donde es posible generar NC a procesos no auditados directamente) se destaca que el comportamiento es normal por ser la primera auditoría que se realiza en la Unidad. Es importante aclarar que el nivel desempeño respecto a la implementación de los requisitos de la norma NTC ISO 14001:2015 en cada proceso, varía de acuerdo a la interrelación con las diferentes procesos, esto se debe que las salidas y entradas dependen de su interacción. (Ver tabla No. 3. Comportamiento de NC en procesos asociados corte 2021).

d) Comportamiento No Conformidades en las Direcciones Territoriales vigencia 2021

Direcciones Territoriales	NC
Antioquia	0
Bolívar y San Andrés	0
Caquetá y Huila	0
Cauca	0
Central	0
Cesar y Guajira	0
Chocó	0
Eje Cafetero	0
Magdalena Medio	0
Meta y Llanos Orientales	0
Norte de Santander	0
Putumayo	0
Santander	0
Sucre	0
Urabá	0
Valle	0
Nariño	1
Córdoba	3
Magdalena	3
Atlántico	8
TOTAL	15

Tabla No.4. Comportamiento No Conformidades en las Direcciones Territoriales vigencia 2021



Gráfica No.4. Comportamiento No Conformidades en las Direcciones Territoriales vigencia 2021
 Fuente: matriz de la Oficina de Control Interno

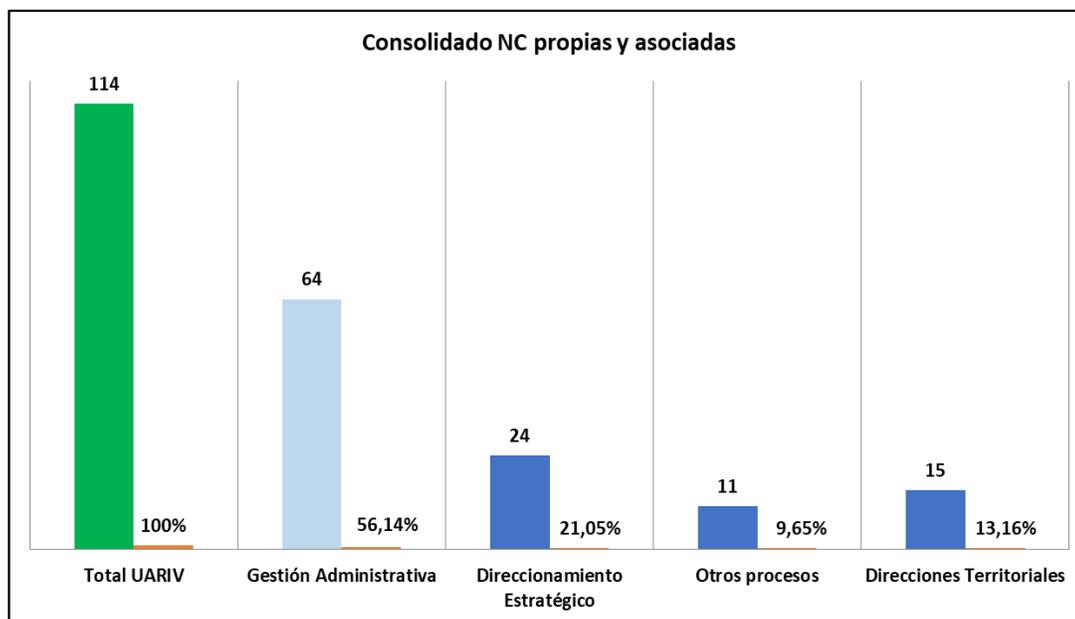
 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 8 de 10

El resultado obtenido en las auditorías internas realizadas a las 20 Direcciones Territoriales al sistema de gestión ambiental con corte a 2021 es de 15 No Conformidades propias. Es importante aclarar que el nivel desempeño respecto a la implementación de los requisitos de la norma NTC ISO 14001:2015 de cada Dirección Territorial varían de acuerdo a la interrelación con los diferentes procesos.

e) Comportamiento general del resultado de la auditoria - Consolidado No Conformidades entre propias y asociadas vigencia 2021

Ítems	NC	Porcentaje
Total UARIV	114	100%
Gestión Administrativa	64	56,14%
Direccionamiento Estratégico	24	21,05%
Otros procesos	11	9,65%
Direcciones Territoriales	15	13,16%

Tabla No.5. Comportamiento general del resultado de la auditoria - Consolidado No Conformidades entre propias y asociadas - vigencia 2021



Gráfica No.5. Comportamiento general del resultado de la auditoria – Consolidado No Conformidades entre propias y asociadas vigencia 2021
Fuente: matriz de la Oficina de Control Interno

El resultado general estadístico obtenido de las primeras auditorías internas realizadas a los 18 procesos y 20 Direcciones Territoriales al sistema de gestión ambiental en la norma NTC ISO 14001:2015 con corte a 2021 es de 114 No Conformidades, presentadas de la siguiente manera:

 <p>El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas</p>	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 9 de 10

- 64 No Conformidades al proceso de Gestión Administrativa con un (56.14%) entre propias y asociadas.
- 24 No Conformidades al proceso de Direccionamiento Estrategico con un (21.05%) entre propias y asociadas.
- 11 No Conformidades a los demas procesos con un (9.65%) entre propias y asociadas.
- 15 No Conformidades de las Direcciones Territoriales con un (13.16%) entre propias y asociadas.

5. CONCLUSIONES

- Los resultados estadísticos obtenidos de las auditorias internas al sistema de gestión ambiental en el marco de la operación por procesos y su interacción e interrelación con las Direcciones Territoriales, fue de 114 NC equivalente al 100%, donde 64 NC equivalente al 56.14% son directamente del proceso de Gestión Administrativa, situación normal por ser el responsable de la implementación y mantenimiento del sistema, 50 NC restantes equivalente al 43.86% estan relacionadas a los demas procesos y Direcciones Terriotriales. De acuerdo con lo anterior, el sistema de gestión ambiental de la “Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas” presenta un comportamiento aceptable por ser la primera auditoria realizada en la implementación de los requisitos de la norma NTC ISO 14001:2015 en cada uno de los procesos y Direcciones Territoriales.
- Se recomienda a los lideres de las Direcciones Territoriales y de los procesos del nivel nacional coordinar y articular conjuntamente la realización de los planes de mejoramiento de aquellas No Conformidades asociadas a otros procesos, con el fin de contribuir en la mejora continua. Asi mismo establecer mejoras internas referente a las observaciones identificadas para subsanar dichos hallazgos y evitar no conformidades en auditorias futuras.
- Se recomienda a todos los lideres responsables de la implementación de los sistema integrados de gestión, coordinar la planficación de las diferentes actividades relacionado con la participación de las partes interesadas de la Unidad en las diferentes capacitaciones de los sistemas, con el fin de evitar saturación de información y asi contribuir de una manera uniforme en la mejora del conocimiento, la eficacia y la madurez de los sistemas.
- Fortalecer la estructura y contenido del plan institucional de gestión ambiental – PIGA con el enfoque de ISO 14001:2015 y su alineación y articulación con los principios del Pacto Global y su contribución con los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS.
- Se requiere establecer una alianza estratégica con los recicladores de oficio certificado con competencias, con el fin de firmar un acuerdo de corresponsabilidad que contribuya a través de la contraprestación el fortalecimiento de la cultura ambiental y del reciclaje en el marco del alcance del programa gestión integral de residuos.
- Revisar detalladamente la información documentada del SGA con el fin de analizar y validar la conveniencia de creación, actualización y eliminación de la mismos.

 El futuro es de todos Unidad para la atención y reparación integral a las víctimas	INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Código: 150.19.15-19
	PROCEDIMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS AL SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 03
	PROCESO EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 05/02/2021 Página 10 de 10

- La Oficina de Control interno referente al resultado de la primera auditoria realizada al sistema de gestión ambiental, expresa que de acuerdo con los requisitos mínimos que debe tener implementado La “*Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas*”, la entidad cuenta con los instrumentos y recursos necesarios para su implementación, mantenimiento y mejora del SGA, se recomienda fortalecer los aspectos identificados en el ejercicio realizado con el fin de contribuir a la mejora continua y al cumplimiento de los requisitos de la normatividad en coordinación con todos los colaboradores de la entidad.

APROBÓ: 

JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

6. RESPONSABLES DE LA AUDITORÍA			
Nombre	Firma	Proceso	ROLES Y RESPONSABILIDADES
Carlos Arturo Ordoñez Castro		Evaluación Independiente	Repsonable informe Ejecutivo
Carlos Arturo Ordoñez Castro		Evaluación Independiente	Jefe Oficina control Interno

ANEXOS

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha del Cambio	Descripción de la modificación
01	25/05/2015	Se crea documento.
02	28/07/2017	Se modifica el formato y se adiciona firma Jefe Oficina Control Interno.
03	05/02/2021	Se modifica el formato en lo referente al encabezado