



Universidad  
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL PROCESO  
GESTION AMBIENTAL**

Doctor  
**CARLOS JAVIER PRASCA MUÑOZ**  
Rector

De:  
**OMAR ENRIQUE ALMANZA MARTINEZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

Barranquilla, julio de 2019

*R. Y. Almanza*  
*23-08-2019*



## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

### 1. JUSTIFICACION

El mundo universitario es uno de los espacios fundamentales para crear conciencia sobre la importancia estratégica de preservar el ambiente, generar soluciones a los problemas que lo afectan y el cultivo de comportamientos proambientales.

La universidad del Atlántico consciente de la trascendental importancia de la sostenibilidad ambiental, y en aras de aspirar a convertirse en una Universidad ambientalmente responsable, ha optado por incorporar la dimensión ambiental en su quehacer institucional, mediante la adopción de un proceso de gestión ambiental que articule todas las iniciativas y programas necesarios para ello.

En consecuencia, la oficina de control Interno a fin de identificar el grado de avance del proceso y la efectividad de sus estrategias, contempló dentro del programa de auditorías aprobado para el ciclo 2019, auditoría de seguimiento al proceso de Gestión Ambiental, la cual se sustentó en la verificación al plan de mejoramiento producto de la auditoría de la vigencia anterior.

### 2. ALCANCE

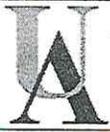
El presente informe abarca el seguimiento a las recomendaciones formuladas en la auditoría de la vigencia anterior, y la verificación del grado de efectividad de las respectivas acciones propuestas por el proceso.

### 3. FUENTES DE INFORMACION

La información para el presente informe se obtuvo por los documentos y registros suministrados por parte de los responsables del proceso, así como entrevistas al personal.

### 4. BASES LEGALES

- MECI 1000:2014 – Norma NTC GP 1000: 2009
- NTC ISO 14001:2015
- Constitución Política de Colombia
- Ley 9 de 1961
- Ley 373 de 1997
- Ley 629 de 2000 Protocolo de Kyoto
- Ley 697 de 2001
- Decreto 3683 de 2003
- Decreto 895 de 2008



## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

- Decreto 1076 de 2015
- Decreto 1743 de 1994
- Resolución 631 de 2015
- Resolución 1045 de 2003
- Norma Técnica Colombiana Iso 50001 de 2007

### 5. OBJETIVOS

#### 5.1. GENERALES

Determinar el estado de avance e implementación de las acciones propuestas en el plan de mejoramiento suscrito por el proceso de gestión ambiental, producto de la auditoría interna que adelantó la Oficina de Control Interno correspondiente a la vigencia 2018.

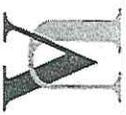
#### 5.2. ESPECIFICOS

- Seguimiento a las actividades propuestas durante la vigencia 2017 y 2018
- Verificar efectividad de las estrategias dirigidas a minimizar el uso inadecuado de los recursos institucionales
- Seguimiento a los riesgos identificados por el proceso y los controles implementados.

### 6. DIAGNOSTICO

En desarrollo de este seguimiento, se detallará a continuación el estado actual de cada una de las acciones propuestas por el proceso, y los soportes que las sustenten.

Inicialmente se verificarán las acciones propuestas sobre las recomendaciones de la auditoría de 2017 y 2018, en aras de determinar si las mejoras han sido llevadas a cabo en su totalidad.



Universidad  
del Atlántico

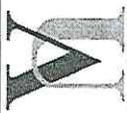
CÓDIGO: FOR-Cl-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

### INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACION	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCION	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
Incremento en el rubro de energía. No se tiene análisis preciso sobre las causas que incrementaron el gasto, sin embargo podría considerarse la puesta en funcionamiento de nuevas instalaciones que demandan uso de energía para su funcionamiento.	Elaborar plan de acción que incida en la reducción de gastos y genere conciencia sobre el uso racional de los recursos en rubros como servicio de energía	Gestión Eficiente de la Energía: Gestionar estrategias de reducción del consumo energético en cuanto a migración a energías más limpias.	*Oficina Servicios Generales PGEE	Agosto de 2018	-Se ha realizado migración de luminarias LED parcialmente en el último año, principalmente en las sedes Centro y Bellas Artes. - Pendiente. Se está estructurando un proyecto piloto. Parcialmente, se ha adelantado la migración a luminarias LED en Sede Centro. El apagado de los equipos se realiza de manera parcial. Para garantizar esta actividad, se sugiere institucionalizar mediante directriz de buenas prácticas en el uso de los recursos.	Reemplazo de luminarias convencionales quemadas por luminarias Led en la Sede Norte. Algunas dependencias se han sumado a la iniciativa de apagado de equipos de oficina y luces en tiempos de no operación.	70%	Se cuenta con certificado de disposición de luminarias convencionales quemadas, siendo reemplazadas por luminarias Led, en el 5to piso, del Bloque H – Posgrados. Asimismo, se encuentra en proceso el cambio de luminarias para el Bloque I. Se evidencian iniciativas de ahorro de energía, divulgadas mediante canales de comunicación institucionales como correo electrónico, pagina web, y redes sociales. Así como también la solicitud de suspensión voluntaria del servicio de energía como conmemoración a iniciativa de hora del planeta liderado desde el Proceso de Gestión Ambiental.



Universidad  
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-006

VERSIÓN: 0

FECHA: 12/02/2012

### INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCION	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
		Realizar Seguimiento a mantenimientos preventivos periódicos a sistemas de climatización.			Mantenimiento de equipos para acondicionamiento de aire realizado por el personal técnico de Servicios Generales	Se realizó el mantenimiento a los sistemas de aire acondicionado existentes en la Universidad y durante este 2019 se continuará conforme al cronograma de mantenimiento de sistemas de climatización establecido por el Departamento de Servicios Generales.	90%	Se evidencia que se han llevado a cabo, los mantenimientos preventivos en los sistemas de climatización.
		<i>Equipos de Generación y Distribución:</i> - supervisar mantenimiento preventivo a transformadores eléctricos en subestaciones y Tipo pedestal.			La empresa Ultratec realizó mantenimiento a las Subestaciones de la 51B y Cra 46 en la Sede Norte. Pendiente el lavado de los postes.	Se tiene definido y contratado el proveedor para el servicio de mantenimiento de subestaciones eléctricas.	70%	Durante la vigencia 2019, no se han ejecutado mantenimientos programados.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCION	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
Incremento en el rubro de alcantarillado* y aseo. No se tiene análisis preciso sobre las causas que incrementaron el gasto.  *El alcantarillado no se mide, es un valor estimado relacionado con la cantidad de agua potable consumida.	Elaborar plan de acción que incluya la reducción de gastos y genere conciencia sobre el uso racional de los recursos en rubros como servicio de acueducto, alcantarillado y aseo	Hacer seguimiento al cambio de válvulas de descarga de sanitarios, por válvulas de ahorro o cierre automático.	-Oficina Servicios Generales -Programa de Gestión Eficiente del Agua	Agosto de 2018	Se elaboró por parte de Servicios Generales un Proyecto para cambiar el sistema de descarga de sanitarios, orinales y lavamanos en los baños del Bloque H.	El proyecto para mejoramiento de baños del Bloque H fue radicado en la Oficina de Planeación y se encuentra a la espera de aprobación y asignación de recursos. Por otro lado se adquirieron fluxómetros para lavamanos, orinales y sanitarios de los baños de la sede Norte (Excepto Bloque H), con el fin de eliminar las fugas perceptibles asociadas a los sistemas hidrosanitarios.	70%	En los bloques D, H, se encuentra en proceso de instalación circuito de llenado automático, enchape en distintos baños, cambios de grifería y sanitarios.
		Monitorizar la automatización y el llenado de tanques de almacenamiento.			Por razones presupuestales, la automatización se aplaza hasta el año 2019.	Se adelantaron trabajos de enchapado del tanque principal para corregir fugas estructurales y reducir el riesgo de contaminación del agua, así como también se realizaron las acometidas para el cableado de los circuitos de llenado automático. Se gestionaron los recursos ante el Consejo Superior para el mantenimiento de la Planta Física que incluye la automatización del llenado de los tanques de	70%	Esta actividad aumento en un 70%, se evidencia comunicación de solicitud a servicios generales sobre cambios de fluxómetros o válvulas, a fin de prevenir desperdicio de agua.  Adicionalmente se evidencia la automatización parcial de llenado de tanques realizado por la oficina de servicios generales.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCIÓN	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
		Vigilar los puntos de riego de jardines y zonas verdes estableciendo directrices de horarios de riego y uso del recurso.			Se ha conversado con el Jefe de Servicios Generales y El contratista de jardinería para ajustar los horarios de riego de jardines. Se está elaborando protocolo para la regulación de los horarios para el riego de jardines y de establecimiento de mecanismos de control. Pendiente establecimiento de controles institucionales para restringir el acceso de vendedores ambulantes.	almacenamiento de agua potable. Se realizó la automatización parcial de llenado de agua de tanques elevados.  Para el 2019, el contrato de jardinería inició a mediados del mes de abril, en virtud de lo anterior se está programando un ciclo de capacitaciones para personal de vigilancia, Aseoecoba y Jardinería. Posterior a la reubicación de las ventas de alimentos en las casetas dispuestas en la entrada de la Universidad se redujo moderadamente el uso arbitrario de los puntos de riego por personal ajeno a los servicios de jardinería.	70%	Se han realizado jornadas de capacitación dirigidas a personal de servicios generales, a fin de dar uso adecuado del recurso hídrico. Se instauró personal de vigilancia para minimizar uso arbitrario de riegos, constatando el avance de esta actividad.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCION	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
		Elaborar y divulgar un instructivo para usuarios en los baños, para reportar fugas de agua potable en los mismos.	-Oficina Servicios Generales -Programa de Gestión Integral de Residuos	Agosto de 2018	Instalación de instructivo en los baños del Bloque B y Bloque H de la sede Norte.	Se continuó con la instalación de instructivos para usuarios en los baños, para reportar fugas de agua potable en los Bloques D, G; Bloque A y B administrativos, sede Bellas Artes y Sede Suan.	90%	En conjunto con el Departamento de Servicios Generales, se han llevado a cabo la instalación de instructivos de reportes de fugas en baños de la Universidad.
		<p><b>Aprovechamiento:</b></p> <p>-Gestionar la vinculación de un gestor o empresa gestora de residuos aprovechables.</p>			Actualmente se están evaluando tres propuestas para la selección de una empresa encargada del aprovechamiento del material reciclable en la Universidad, a través de un convenio. Con la Facultad de Ingeniería se está elaborando un proyecto interdisciplinario para hacer aprovechamiento de residuos orgánicos a través de una planta de compostaje y un biodigestor para la cogeneración de energía	Se evaluarán las propuestas realizadas por las empresas: Puerta de Oro, Adevoliver y RAS E.S.P., y se seleccionó a: RAS E.S.P. Se evaluará con los encargados de Planta Física (Oficina de Planeación) la viabilidad del otorgamiento de un espacio para delimitar y cuya destinación sea el acopio de los residuos de poda.	85%	Desde el proceso de Gestión Ambiental, se realizó el proceso contractual, siguiendo los parámetros del debido proceso, en el cual se evaluaron las propuestas presentadas, y se hizo selección de acuerdo con los criterios definidos para ello.  Para el cumplimiento de esta actividad, se realizaron reuniones con personal de la Oficina de Planeación, Docentes representantes de propuesta y funcionarios del proceso, sin embargo no ha tenido continuidad

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCION	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	AVANCE %	EVIDENCIAS
	Establecer políticas de ahorro que contribuyan al mejoramiento continuo de la entidad.	Campañas de sensibilización que contribuyan al uso racional de los recursos agua y energía, igualmente a la reducción en la generación de residuos y la adecuada disposición de los mismos.	-SGA	Diciembre de 2018	Charlas a la comunidad estudiantil, presentación de datos de consumo y facturación, manejo de material visual de apoyo con tips para el ahorro y conservación de los recursos.	Se continua con las socializaciones y este año se enfoca en la población de primer semestre, personal de Vigilancia, Jardinería y Servicios Generales.	80%	<p>Durante el año 2019, se evidencia la continuidad en jornadas de campañas de sensibilización con listas de asistencia, registro fotográfico, teniendo un avance del 20% de esta actividad respecto a la vigencia anterior.</p> <p>Se han realizado actividades de socialización dirigidas a la comunidad estudiantil y personal de servicios generales como:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Buenas prácticas en los laboratorios y emergencias ambientales, en fecha de 29 de abril de 2019.</li> <li>2. Cine foro: medio ambiente – la princesa mononogue parte I y II.</li> <li>3. Riesgo químico, normas laboratorio, emergencias ambientales y sistema de gestión ambiental.</li> <li>4. Capacitación al personal de Servicios generales sobre Gestión de Residuos Peligrosos, Agua y Energía.</li> <li>5. Celebración Día Mundial de Medio Ambiente</li> <li>6. Actividades para aprovechamiento de material reciclable</li> </ol>

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

OBSERVACIONES	RECOMENDACIÓN	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	PLAZO DE EJECUCIÓN	RESULTADO	SEGUIMIENTO DE MAYO DE 2019	% AVANCE	EVIDENCIAS
		Establecimiento de directrices para el ahorro en servicios públicos y uso eficiente de los recursos	-SGA	Diciembre de 2018	Elaboración del primer borrador de la resolución rectoral de la adopción de las directrices de buenas prácticas para el ahorro en servicios públicos e insumos de oficina. Actualización de la política ambiental institucional que se encuentra en revisión de calidad.	Se está conformando el comité que debe revisar y aprobar el contenido de la solicitud a rectoría con las directrices para el ahorro en servicios públicos e insumos de oficina.	70%	Se evidencia borrador de resolución rectoral, que trata " <i>por la cual se establecen directrices para el ahorro en servicios públicos, insumos para oficinas y docencia, uso de espacios físicos y otros</i> ".  Sin embargo, esta actividad no tiene avance, en razón a que se encuentra en proceso de corrección, y revisión de Comité Técnico, por parte de Rector.

## INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

**SEGUIMIENTO A RIESGOS**

Con relación a los riesgos asociados al proceso, se observó que a fecha corte de este informe:

- Se modificó la matriz de riesgos del proceso, asociando solo los riesgos cuya competencia recae directamente al SGA.
- se establecieron controles acordes a los riesgos identificados, en pro de minimizar la probabilidad de ocurrencia o materialización de los mismos.

**6.1. OBSERVACIONES**

- Algunas actividades no han sido llevadas a cabo en su totalidad, producto de limitación presupuestal.
- Pese al esfuerzo por parte del proceso en el uso racional de los recursos, se evidencia incremento del consumo, generando mayor gasto económico a la Universidad.

**6.2. FORTALEZAS**

Se destaca la continua gestión realizada por parte del personal de proceso, y el compromiso en el fomento de comportamientos proambientales a la comunidad universitaria, el constante acompañamiento en todos los escenarios universitarios.

**7. CONCLUSIONES**

Se observa que el proceso de Gestión ambiental, a fecha corte de esta auditoría, propone 10 actividades, derivadas de auditorías correspondientes a las vigencias 2017 y 2018, las cuales tienen un cumplimiento general 76.5%.

Asimismo, se observa cumplimiento específico de las actividades con un porcentaje de avance mínimo de 70%.

Es menester resaltar, que este proceso define su misión en la gestión de planes y actividades que contribuyan a la preservación del ambiente, no obstante, son ejecutadas en conjunto con otros departamentos, razón por la cual se evalúa su grado de gestión.

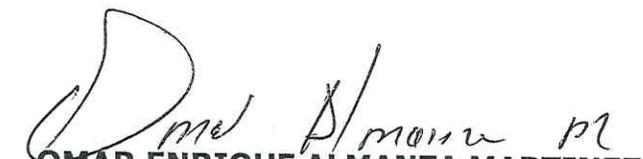
Por otra parte, es manifiesta la necesidad de asignación de mayor presupuesto a este proceso, que garantice que la dimensión ambiental se consolide, institucionalice y sea sustentable a través del tiempo.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

## 8. RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta la influencia directa que tienen en la formación de los estudiantes, es necesario establecer constantes jornadas de capacitación dirigidas al cuerpo docente, en pro de crear consciencia y responsabilidad ambiental y que a su vez pueda ser transmitida a la comunidad estudiantil desde su labor educativa.
- Continuar con jornadas de información, formación y sensibilización ambiental que involucre a toda la comunidad universitaria, incluso desde el proceso de inducción, de manera que incidan en la generación de cambios profundos en la forma en que realizan sus funciones sustantivas y en su operación cotidiana.
- Se recomienda se articulen estrategias desde los procesos misionales de la universidad como la docencia, la investigación, la extensión, y desde ellos se creen espacios para el fomento en el desarrollo de soluciones ambientales y se genere mayor aprovechamiento de los residuos generados en la Universidad.
- Es necesario proponer iniciativas efectivas que incidan de manera representativa el uso racional de los recursos, dado que, se siguen presentando incremento en los gastos, respecto a vigencias anteriores.
- Continuar con gestión de creación de centro de acopio de la Universidad
- se recomienda adelantar acciones en pro de la adopción oficial del comité técnico integrado.

  
**OMAR ENRIQUE ALMANZA MARTINEZ**  
Jefe Oficina de control interno