

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA - SUG



FECHA DE LA AUDITORÍA:	08 de noviembre al 12 de diciembre de 2023		
TÍTULO AUDITORIA:	Evaluación del desempeño del SGBC bajo el Manual de certificación V4:2019		
OBJETIVOS ESPECIFICOS:	Evaluar la Gestión Integral de los Residuos Sólidos generados en las sedes de la EAAB - ESP, en conformidad con los requisitos establecidos en el Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero Versión 4.		
ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	La evaluación del desempeño del Sistema de Gestión Basura Cero de la EAAB - ESP, comprende la verificación de la totalidad de los requisitos requeridos en el Manual de Certificación Sistema de Gestión Basura Cero Versión 4, así como la gestión integral de los residuos sólidos generados en todos los procesos y actividades realizadas en las sedes e instalaciones de la EAAB - ESP, verificando de manera específica dicha gestión, en la sede Central de Operaciones Centro Nariño.		
LUGARES AUDITADOS:	La auditoría en campo se llevó a cabo en la Sede Central de Operaciones Centro Nariño.		
DOCUMENTOS REFERENCIA:	Procedimiento MPMI0303P - Gestión Integral de Residuos Procedimiento MPEE0308P - Identificación de Aspectos y Valoración de Riesgos Ambientales Matrices de Identificación de Aspectos y Valoración de Impactos Ambientales, Riesgos y de requisitos legales	PROCESO /ACTIVIDAD:	Gestión Ambiental
AUDITADOS:	Diana Millán, Yuly Calderón, Constanza Zamudio, Ingrid Juliana Cardona, María Alejandra Cuevas, Sofía del Pilar Díaz, Álvaro Parrado	AUDITORES:	Auditor líder: John Alexander Bolaños Barros Equipo auditor: Natasha Eugenia Forero Sarmiento
BUENAS PRÁCTICAS:	La auditoría se realizó de manera virtual en lo referente a la revisión documental relacionada con el Sistema de Gestión Basura Cero y la Gestión Integral de Residuos en la EAAB. y de manera presencial el día 20 de noviembre de 2023 en la sede Central de Operaciones Centro Nariño, con el fin de verificar la implementación de los lineamientos establecidos en la documentación del SGBC y las actividades desarrolladas en campo, orientadas a realizar una adecuada Gestión de los Residuos Sólidos generados, dando cumplimiento a lo establecido en el Plan de Auditoría socializado. Se evidenció que la EAAB-ESP, cuenta con la documentación necesaria (procedimientos, instructivos, formatos, programa, planes, etc) para realizar una Gestión Integral de Residuos Sólidos en conformidad con la normatividad ambiental relacionada vigente, aplicable a las actividades desarrolladas en la Central de Operaciones Centro Nariño, y a pesar de que falta incluir en dicha documentación, aspectos que den cumplimiento total a los requisitos establecidos en el Manual de Certificación del SGBC, actualmente desde la DSA se encuentran en proceso de actualización y ajuste de estos documentos, con el objetivo de cumplir cabalmente con lo requerido. Se evidencia que el recurso humano responsable de la implementación del SGBC, tiene la competencia y formación necesaria para garantizar una adecuada gestión de los residuos sólidos generados.		

<p>CONCLUSIÓN DE AUDITORÍA:</p>	<p>De acuerdo con lo evidenciado durante el desarrollo de la auditoría y en cumplimiento de los objetivos establecidos en el plan de Auditoría correspondiente a la “<i>Evaluación del desempeño del SGBC bajo el Manual de certificación V4:2019</i>”, se concluye lo siguiente:</p> <p>El logro de los objetivos de auditoría, cubrimiento del alcance de la auditoría y cumplimiento con los criterios de la auditoría, se cumplieron acorde a lo que se tenía planificado, ya que se contó con la participación y colaboración de los auditados y se logró verificar eficazmente, el cumplimiento de los requisitos del Manual de Certificación del SGBC y la Gestión Integral de Residuos realizada por la EAAB – ESP.</p> <p>Se da cumplimiento, entre otros requisitos establecidos en el Manual de Certificación del SGBC, a: contar con una Política Ambiental que incluya aspectos relacionados con la reducción reutilización y aprovechamiento de residuos, debidamente socializada y garantizando su entendimiento; identificar los riesgos ambientales asociados a la gestión integral de residuos; identificar los requisitos legales y otros requisitos relacionados con la gestión integral de residuos; formular actividades, responsables y recursos relacionados con aspectos que fomenten el aprovechamiento de residuos; contar con recurso humano con competencia y formación para la implementación del SGBC y para realizar una adecuada gestión de residuos; promover la participación de los responsables del SGBC en actividades relacionadas con la Gestión Integral de Residuos Sólidos; realizar permanentemente sensibilizaciones dirigidas a los grupos de interés, en temas relacionados con la gestión integral de residuos; contar con procedimientos, instructivos, planes, programa, etc., que describen las actividades y operación del SGBC y la Gestión Integral de Residuos; realizar auditorías y evaluaciones a las áreas y procesos de la empresa, en los cuales se evalúe el cumplimiento de los requisitos del SGBC y el cumplimiento de los lineamientos definidos para la gestión integral de los residuos sólidos generados.</p> <p>Los aspectos verificados y revisados durante el desarrollo de la auditoría, demuestran una efectiva implementación, mantenimiento, mejora y capacidad de asegurar la continua idoneidad del SGBC.</p> <p>A pesar de que no se cuenta con un mecanismo que permita calcular el porcentaje exacto de aprovechamiento de los residuos sólidos generados en la sede Central de Operaciones Centro Nariño, durante el desarrollo de la auditoría se determinaron los siguientes indicadores de aprovechamiento:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se calculó un <u>porcentaje de aprovechamiento sobre el total de residuos sólidos generados</u> en la sede Central de Operaciones Centro Nariño = 20,27%. (kg de residuos sólidos aprovechados / Total Kg sólidos generados en la sede Central de Operaciones Centro Nariño) * 100 • Se calculó un <u>porcentaje de aprovechamiento de residuos potencialmente aprovechables</u> = 100%. (kg de residuos sólidos aprovechados / Total Kg sólidos potencialmente aprovechables generados en la sede Central de Operaciones Centro Nariño) * 100. <p>Como resultado de la evaluación de los componentes del SGBC relacionados con contexto, liderazgo, planificación, apoyo, operación, evaluación, reporte anual y mejora, se obtiene un <u>cumplimiento total en 34 de 79 requisitos evaluados</u>, correspondiente al 43,04%, un <u>cumplimiento parcial a 19 de 79 requisitos evaluados</u>, correspondiente al 24,05% y se evidenció <u>incumplimiento en 26 de 79 requisitos evaluados</u>, correspondiente al 32,91%.</p> <p>Finalmente, se identificaron hallazgos de auditoría principalmente relacionados con:</p>
--	---

HALLAZGOS				
No.	Descripción	TIPO No conformidad (NC) - Oportunidad de mejora (OM)	Criterio	Proceso que afecta
1	Durante el desarrollo de la auditoría se evidenció que la EAAB-ESP no realiza el pesaje de todos los tipos de residuos generados y no son tenidos en cuenta los residuos orgánicos generados en el casino de la sede Central de Operaciones Centro Nariño, por lo tanto no se cuenta con un mecanismo que permita calcular realmente el porcentaje de aprovechamiento de los residuos sólidos generados en la sede Central de Operaciones Centro Nariño, con el que sea posible determinar si se garantiza o no una tasa de aprovechamiento de mínimo el 34% de los residuos sólidos generados.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 2	Gestión Ambiental
2	La EAAB-ESP no identifica los grupos de interés junto con sus necesidades y expectativas respecto al Sistema de Gestión Basura Cero – SGBC.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 4.2	Gestión Ambiental
3	La EAAB-ESP no ha determinado el alcance del Sistema de Gestión Basura Cero teniendo en cuenta sus actividades, productos y servicios, el algún documento del SGBC.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 4.3	Gestión Ambiental
4	La EAAB-ESP no tiene formuladas estrategias documentadas relacionadas con la cuantificación de la reducción de residuos sólidos, en las cuales se describan metas, objetivos e indicadores, así como responsables y recursos que garanticen su implementación. Igualmente, no cuenta con un mecanismo que permita cuantificar la tasa de reducción por tipo de residuo.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numerales: 6.4.1, 6.4.2, 6.4.3 y 6.4.4	Gestión Ambiental
5	La EAAB-ESP no tiene formuladas estrategias documentadas relacionadas con la cuantificación de la reutilización de residuos sólidos, en las cuales se describan metas, objetivos e indicadores, así como responsables y recursos que garanticen su implementación. Igualmente, no cuenta con un mecanismo que permita cuantificar la tasa de reutilización por tipo de residuo. Igualmente, no se cuenta con un mecanismo en donde se identifiquen y caractericen los materiales a reutilizar.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numerales: 6.5.1, 6.5.2, 6.5.3, 6.5.4 y 6.5.5	Gestión Ambiental
6	No se evidencia una estrategia de comunicaciones relacionada con aspectos del SGBC, implementada para cada una de las partes interesadas o grupos de interés de la EAAB.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 7.4	Gestión Ambiental
7	En los documentos correspondientes al SGBC, no se describen o establecen las características (diseño, tamaño, colores, capacidad, material, etc) de los recipientes y contenedores destinados para el almacenamiento de los residuos sólidos generados.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.4, literal c)	Gestión Ambiental

HALLAZGOS				
No.	Descripción	TIPO No conformidad (NC) - Oportunidad de mejora (OM)	Criterio	Proceso que afecta
8	En los documentos correspondientes al SGBC, no se describe la frecuencia de almacenamiento y presentación de los residuos sólidos No Peligrosos generados en la sede, las cuales también deben estar acorde con las frecuencias de recolección y transporte de los mismos.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.4, literal d)	Gestión Ambiental
9	Durante el desarrollo de la auditoría se evidenció que, la recolección interna y externa de los residuos sólidos No Peligrosos generados, que realiza la EAAB en la sede evaluada, no se encuentra totalmente descrita en el Instructivo Manejo de Residuos Ordinarios (Aprovechables y No Aprovechables). Asimismo, En el documento en proceso de actualización se describe un poco más en detalle esta actividad, sin embargo, se evidencia que la actividad <i>“Previo a la entrega, estos deben ser pesados y el funcionario que se encargue del traslado debe diligenciar todos los datos en el formato MPMI0303F33-01 Gestión de Residuos Ordinarios, para obtener la cantidad de residuos generados de forma diferenciada por sede y generar remisión por separado”</i> no se está llevando a cabo en la práctica.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.5, literal a)	Gestión Ambiental
10	Se evidencia que la EAAB tiene establecida la frecuencia de recolección de los RESPEL generados, sin embargo, <u>para el caso de los residuos no peligrosos ordinarios generados</u> , no se encuentra documentada la frecuencia de recolección interna por tipo de residuo, en cada uno de los pisos y áreas de la Central de Operaciones Centro Nariño	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.5, literal d)	Gestión Ambiental
11	No se evidencian estrategias documentadas orientadas a la reducción de residuos sólidos destinados a disposición final.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.6, literal b)	Gestión Ambiental
12	Durante el desarrollo de la auditoría se evidenció que, durante la cuantificación y registro de las cantidades de residuos no peligrosos no aprovechables, no se realiza el correspondiente pesaje y registro en el momento de la entrega al operador de aseo, por lo tanto, la cantidad de este tipo de residuos registrada no corresponde a la realidad y se asumen las cantidades descritas en la factura de aseo, y por lo tanto el porcentaje de residuos destinados a disposición final no es exacto.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.6, literales c) Y d)	Gestión Ambiental
13	La EAAB-ESP no cuenta con un documento o un proceso que establezca la revisión periódica del “Plan de contingencia por Gestión Integral de Residuos”, así como su mejora continua.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numerales 8.2.2 y 8.2.3	Gestión Ambiental
14	En el documento INFORME REPORTE ANUAL Y MEJORA DEL SGBC 2022 EAAB – ESP”, no se establecen porcentajes de reducción y reutilización por tipo de residuo sólido generado.	NC	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 10.2, literales b) y c)	Gestión Ambiental

HALLAZGOS				
No.	Descripción	TIPO No conformidad (NC) - Oportunidad de mejora (OM)	Criterio	Proceso que afecta
15	Se evidenció que en el documento "Análisis del contexto Proceso Gestión Ambiental" se mencionan algunos aspectos relacionados con la Gestión Ambiental y el SGBC, sin embargo, no se evidencian aspectos relacionados con la reducción, reutilización y aprovechamiento de residuos sólidos, asimismo, en el Plan General Estratégico no evidencia ningún aspecto relacionado con el SGBC.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 4.1	Gestión Ambiental
16	En los documentos relacionados con la gestión de RESPEL se evidencia la descripción por áreas de los residuos peligrosos generados, sin embargo, en el caso de los residuos ordinarios: no se evidencia en detalle la descripción de las áreas y responsables de la generación por tipo de residuo.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 6.2.2	Gestión Ambiental
17	La EAAB cuenta con un archivo en Excel "Aprovechamiento de Residuos Sólidos en las sedes de la EAAB", en el cual se reportan las cantidades de residuos generados y los aprovechados por tipo de residuo, sin embargo, el documento actualmente no hace parte de la documentación oficial del SGBC y no cuenta con un procedimiento y/o instructivo en el cual se describa claramente cómo debe ser implementada dicha herramienta.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Números 6.6.1, 6.6.4 y 6.6.5	Gestión Ambiental
18	Existen metas, objetivos e indicadores relacionados con la gestión integral de residuos en el documento PIGA 2020-2024. Sin embargo, no se evidencia la definición de estrategias específicas de aprovechamiento con sus respectivos, objetivos, metas e indicadores.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 6.6.2	Gestión Ambiental
19	Se evidencia que en el Plan Institucional de Capacitaciones (PIC) se cuenta con un eje de sostenibilidad ambiental, sin embargo, no es específico en formaciones y capacitaciones relacionadas con el SGBC. Asimismo, se evidencia que desde la DSA se realizan jornadas de sensibilización y toma de conciencia en aspectos relacionados con la Gestión Integral de Residuos, no obstante, no se cuenta con una planificación documentada de estas actividades.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 7.2.1	Gestión Ambiental
20	Se evidencia que la EAAB cuenta con la documentación necesaria para la puesta en marcha del SGBC, como lo es el Procedimiento de Gestión Integral de Residuos y sus respectivos instructivos, el PGIRESPEL, el Programa Gestión Integral de Residuos, la Matriz de Aprovechamiento de Residuos por sede, etc., y se cuenta con la herramienta "Mapa de Procesos", en la cual se encuentra disponible la documentación asociada al SGBC, sin embargo, algunos de los documentos que garantizan la eficaz operación del SGBC, se encuentra en proceso de ser aprobada y cargada en la herramienta "Mapa de Procesos".	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 7.5.1	Gestión Ambiental

HALLAZGOS				
No.	Descripción	TIPO No conformidad (NC) - Oportunidad de mejora (OM)	Criterio	Proceso que afecta
21	En el procedimiento Gestión Integral de Residuos y en el Instructivo para el manejo de residuos no peligrosos aprovechables y no aprovechables, que se encuentra en proceso de actualización, se describen actividades relacionadas con la separación en la fuente y se describen los elementos y recipientes con los que cuenta la empresa para implementar dichas actividades, asimismo se describen actividades relacionadas con el almacenamiento y presentación de los residuos generados. sin embargo, en la documentación relacionada que se encuentra cargada en el mapa de procesos, no se cumple totalmente con estos requisitos.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numerales 8.1.3, literal a) 8.1.4, literal a)	Gestión Ambiental
22	En el Instructivo "Manejo de Residuos Ordinarios (Aprovechables y No Aprovechables) que se encuentra cargado en el Mapa de Procesos, no se evidencia una descripción detallada de las actividades de separación y clasificación de residuos, características de los contenedores y recipientes y los respectivos responsables. Se presenta durante la auditoría la versión actualizada del mismo instructivo, que se encuentra en proceso de oficialización, en el cual se realiza la descripción de la actividad de separación de residuos, los responsables de dicha actividad, los generadores, los códigos de la empresa implementados por la empresa para realizar la separación por tipo de residuo, las características de los puntos ecológicos y contenedores destinados para la separación de residuos, describiendo tanto el color de dichos recipientes como el de las bolsas respectivas, sin embargo, dicho documento aún no se encuentra en su versión definitiva, ni se encuentra aprobado y cargado en el Mapa de Procesos.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.3, literales b) y c)	Gestión Ambiental
23	A pesar de que la empresa cuenta con los elementos necesarios para realizar una adecuada separación en las instalaciones de la Central de Operaciones Centro Nariño, se evidenció durante el recorrido de campo del día 20 de noviembre de 2023, que en algunos puntos ecológicos la separación no es la adecuada y se evidenciaron residuos mezclados y que no correspondían al código de colores definido.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.3, literal d)	Gestión Ambiental
24	En el Instructivo "Manejo de Residuos Ordinarios (Aprovechables y No Aprovechables) que se encuentra cargado en el Mapa de Procesos, no se evidencia una descripción detallada de las actividades de almacenamiento y presentación de los residuos sólidos generados. Durante el desarrollo de la auditoría se presentó la versión actualizada del mismo instructivo, en el cual se evidencia la implementación del código de colores durante el almacenamiento para cada tipo de residuo, sin embargo, dicho documento aún no está en su versión	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.1.4, literal b)	Gestión Ambiental

HALLAZGOS				
No.	Descripción	TIPO No conformidad (NC) - Oportunidad de mejora (OM)	Criterio	Proceso que afecta
	definitiva, ni se encuentra aprobado y cargado en el Mapa de Procesos.			
25	Se evidencia que las amenazas y riesgos identificados en el documento "Plan de Contingencia por Gestión Integral de Residuos", son acordes con las actividades desarrolladas por la Empresa, en las cuales se generan residuos sólidos, sin embargo, el documento no hace parte de la documentación oficial del SGBC ni del SUG de la EAAB-ESP. Adicionalmente no se contempla la totalidad de riesgos identificados para cada proceso (en la matriz de riesgos), relacionados con la gestión integral de residuos sólidos.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 8.2.1	Gestión Ambiental
26	Se evidencia que la EAAB-ESP cuenta con el documento "Cierre Brechas SGBC 2021 y 2022", en el cual se establecen las actividades a implementar con el fin de subsanar los incumplimientos identificados en la evaluación del SGBC realizada por Basura Cero Global en noviembre del 2021. Sin embargo, a dichas actividades no se les realiza el autocontrol o monitoreo a través de una herramienta institucional que garantice su implementación.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Números 9.4 y 9.5	Gestión Ambiental
27	La EAAB-ESP cuenta con el documento "INFORME REPORTE ANUAL Y MEJORA DEL SGBC 2022 EAAB – ESP", sin embargo, este se encuentra en proceso de aprobación y firma por parte de la Alta Dirección.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 10.1	Gestión Ambiental
28	En el documento INFORME REPORTE ANUAL Y MEJORA DEL SGBC 2022 EAAB – ESP, se describe brevemente el resultado de las actividades de reducción, reutilización y aprovechamiento formuladas en el Informe anterior correspondiente a la vigencia 2021. Sin embargo, no se describe la eficacia de las actividades no incluidas en el plan de acción PIGA 2021 relacionadas con: estrategias para reducir anualmente el consumo de papel, reducir progresivamente el consumo de mezcladores plásticos, promover la reutilización de vasos de porcelana, minimizar la generación de RESPEL, optimizar el aprovechamiento de residuos ordinarios, minimizar la generación de luminarias con contenidos de sodio o mercurio, maximizar los RESPEL que ingresan a procesos de aprovechamiento.	OM	SGBC-MC-V.4:2019 Numeral 10.2, literal g)	Gestión Ambiental

Firma:		Firmado por MIGUEL NUÑEZ TORRES el 28/12/2023 a las 14:27:38 COT		Leído por JOHN ALEXANDER BOLAÑOS BARRIOS el 28/12/2023 a las 12:44:03 COT
	Nombre:	Miguel Núñez Torres Director Saneamiento Ambiental		John Alexander Bolaños Barros Auditor Líder