

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 1 de 14	

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA - UCEVA.

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUÁ

LINA MARÍA MATURANA MUÑOZ
Contralora Municipal (E)

Equipo Directivo y Auditor

Viviana Morales Restrepo, Auditor Fiscal II
Stefanía Espitia Quintero, Ingeniera Ambiental

Tuluá, Octubre de 2018

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 2 de 14	

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. HECHOS RELEVANTES.....	3
3. METODOLOGÍA	4
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	4
4.1 OBJETIVOS GENERALES	5
4.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS	5
5. CARTA DE CONCLUSIONES.....	6
6. RESULTADO DE LA AUDITORÍA	8
7. CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES.....	14

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 3 de 14	

1. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Tuluá en desarrollo de su función constitucional y legal asignada en el artículo 272 de la Constitución Política, en especial la consagrada en la Ley 42 de 1993, en cumplimiento de su Plan General de Auditorias vigencia 2017 aprobado mediante resolución 100-33.006 del 11/01/2017 y modificado mediante Resolución 100 – 33.092 del 18 de julio de 2018, de acuerdo con los procedimientos propios del Sistema Integrado de Gestión, practicó desde el veintinueve (29) de Agosto de 2018, hasta el diecisiete (17) de Septiembre de 2018 la auditoria modalidad Especial a la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA.

Este informe contiene los resultados obtenidos en desarrollo de la Auditoria Modalidad Especial practicada por la Contraloría Municipal de Tuluá a la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA, con el fin de Realizar el análisis, evaluación y resultados de la Gestión Ambiental, desarrolladas por la Entidad (UCEVA), vigencia 2017.

La auditoría se desarrolló con especial énfasis en el cumplimiento de la función que le corresponde a las contralorías y a los resultados que de ella se derivan en procura de una excelente calidad y prestación de servicios ofrecidos por la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA.

En busca de este objetivo, se realizó un trabajo analítico de todo proceso contractual en cada una de sus etapas, así como de toda la gestión ambiental desarrollada en la vigencia 2017.

El informe inicia describiendo los hechos relevantes del contexto que enmarcan el proceso auditor y posteriormente describe la metodología utilizada para entrar a la narración de los principales resultados obtenidos durante la auditoria, arrojando finalmente la descripción detallada de los hallazgos encontrados, si a ellos hay lugar.

2. HECHOS RELEVANTES

La Unidad Central del Valle del Cauca conocida como la UCEVA es una Institución Universitaria Pública de Educación Superior, Creada por el Acuerdo No. 24 de junio de 1971 del Concejo Municipal de Tuluá- Valle del Cauca, Colombia, como alternativa de acceso a la educación superior para los bachilleres del centro y norte del departamento del Valle del Cauca.

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 4 de 14	

Es una Institución Universitaria de Educación Superior de carácter público, posee personería jurídica, autonomía administrativa, académica y patrimonio propio e independiente.

Dentro de sus procesos administrativos la UCEVA realiza procesos contractuales, de conformidad con lo establecido en el estatuto de la contratación pública Ley 80 de 1993 y demás decretos reglamentarios que la adicionan, complementan o modifican.

3. METODOLOGÍA

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las Normas de Auditoria Gubernamentales Colombianas (NAGC), compatibles con las Normas Internacionales de Auditoria (NIAS), con políticas y procedimientos de auditoría especial prescritos por la Contraloría Municipal de Tuluá, Valle del Cauca, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe.

La Auditoría se realizó sobre las evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad y el cumplimiento de las disposiciones legales, los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Tuluá.

El trabajo se realizó por la profesional en Ingeniería Ambiental, realizando el análisis documental y concertaciones en mesas de trabajo.

La Contraloría Municipal de Tuluá, espera que este informe contribuya al mejoramiento continuo de la Entidad y con ello a una eficiente administración de la función pública a su cargo.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Realizar el análisis, evaluación y resultados de la Gestión Ambiental desarrollada por La Unidad Central del Valle del Cauca (UCEVA), vigencia 2017.

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 5 de 14	

4.1. OBJETIVOS GENERALES

Evaluar la gestión Ambiental en cumplimiento de las políticas, planes y programas de La Unidad Central del Valle del Cauca (UCEVA), correspondiente a la vigencia 2017, examinando si los recursos disponibles, involucrados en las diferentes actividades y procesos fueron asignados, distribuidos y utilizados de acuerdo con los principios de eficiencia, eficacia, economía, efectividad, equidad y oportunidad, que permita establecer la coherencia entre lo planeado y lo ejecutado, en cumplimiento de su misión constitucional y de la normatividad vigente.

4.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Sobre la muestra de contratación, verificar que los pagos realizados se hayan efectuado en los términos establecidos en los mismos y se apliquen al objeto para el que se contrató, desde el punto de vista presupuestal y contable.
- Seleccionar la muestra de contratación que se va a evaluar.
- Verificar el cumplimiento de los objetos contractuales de la muestra efectiva determinando el impacto de esta contratación frente a los objetivos Institucionales, para la vigencia 2017.
- Verificar la Gestión Ambiental para la vigencia 2017.

Se resalta que en desarrollo de la auditoria no se presentaron limitaciones que afectaran su alcance, el auditor tuvo a la mano toda la información requerida, la cual fue suministrada por la Entidad, denotando con ello colaboración por parte de los funcionarios de la entidad.

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 6 de 14	

5. CARTA DE CONCLUSIONES

Tuluá, 8 de Octubre de 2018

Doctor

JAIRO GUTIERREZ OBANDO

Rector UCEVA

Unidad Central del Valle del cauca - UCEVA.

Cra. 27 A No. 48 - 144 Kilómetro 1 salida Sur.

Ciudad.

La Contraloría Municipal de Tuluá, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Especial para realizar el análisis, evaluación y resultados de la Gestión Ambiental desarrollada por La Unidad Central del Valle del Cauca (UCEVA), durante la vigencia 2017.

Es responsabilidad de la UCEVA el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Tuluá; la de este ente de control consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Tuluá, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La Auditoría se realizó sobre las evidencias y documentos que soportan la gestión de la Entidad y el cumplimiento de las disposiciones legales, los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Tuluá.

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 7 de 14	

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Tuluá en desarrollo de su Plan General de Auditorías para la vigencia 2018, desarrolló Auditoría Especial a la Unidad Central del Valle del Cauca "UCEVA" para analizar y evaluar los resultados de la Gestión Ambiental desarrollada en la vigencia 2017.

Se analizó y verificó el Programa de Gestión Ambiental, la puesta en marcha del programa de Residuos Sólidos en toda la Ciudadela Universitaria que propusieron para el Plan de Mejoramiento 2017 observando el avance y su cumplimiento a cabalidad, el proceso de mejoramiento en cuanto a la parte física del Lago que se estaba presentando colmatación de sedimentos, mejorando su estado y preservando la salud de las personas que visitan y acceden a este lugar; teniendo como resultado que la Unidad Central del Valle del Cauca – "UCEVA" consciente del trato ambiental que se da al desarrollo de sus actividades, compromete al personal con su misión y visión realizando un trabajo de calidad amigable con el medio ambiente realizando actividades para mejorar la calidad de este dentro de la Ciudadela Universitaria cumpliendo a cabalidad con la parte Ambiental.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad no deberá proponer un Plan de Mejoramiento, ya que en el proceso auditor no se presentaron observaciones.

Atentamente,



LINA MARÍA MATURANA MUÑOZ
Contralora Municipal de Tuluá (E)

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 8 de 14	

6. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Realizada la verificación de todos los documentos contractuales y demás que soportan el componente ambiental de La Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA, entre ellos:

- GESTIÓN AMBIENTAL
- GESTIÓN DE LA SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO
- CONTRATACIÓN

La contraloría Municipal emite concepto de auditoria en los siguientes términos.

COMPONENTE AMBIENTAL UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA – UCEVA – VIGENCIA 2017.

- PROGRAMA GESTIÓN AMBIENTAL.

Campañas

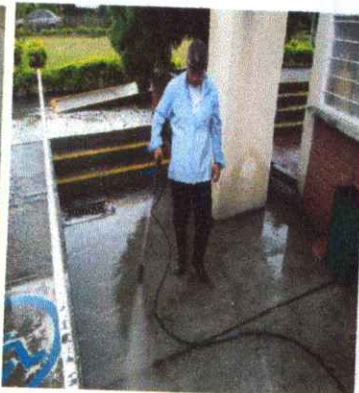
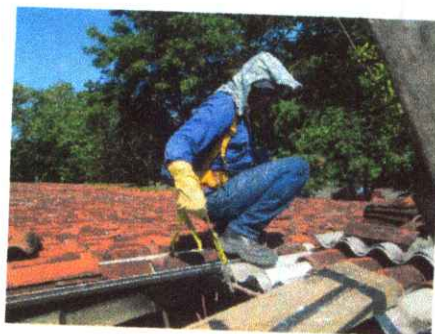
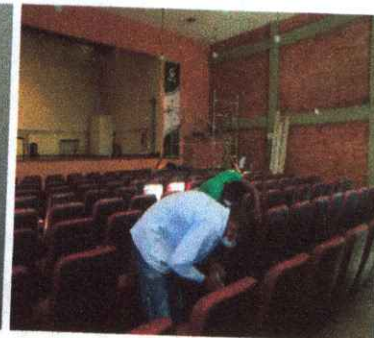
La Unidad Central del Valle del Cauca lleva a cabo por medio de su plataforma (página oficial de la UCEVA), campañas ambientales para los usuarios y personas que la visiten; mostrando compromiso y la importancia que tiene con el Medio Ambiente.



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 9 de 14	

Mantenimiento de Infraestructura

En la Vigencia 2017 la Unidad Central del Valle del Cauca realiza limpieza de sumideros y recámaras y mantenimientos a las infraestructuras que se encuentran dentro de la ciudadela universitaria (mantenimiento en general) mensualmente.



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 10 de 14	

Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS)

La Unidad Central del Valle del Cauca en la vigencia 2017 realiza una proyección hasta el 2020 para cubrir la demanda de Residuos Sólidos que se generan dentro de la ciudadela logrando definir la cantidad de puntos ecológicos que esta necesita.

La Institución Educativa cuenta con 9 Puntos Ecológicos en buen estado para reubicarlos y aprovecharlos adecuadamente teniendo en cuenta la generación de estos Residuos dentro de la Ciudadela Universitaria.

Educación Ambiental

La Unidad Central del Valle del Cauca brinda a sus estudiantes un espacio cultural para promover e incentivar el bienestar en los estudiantes llamada Semana BINGES, este espacio está abiertamente a la cultura musical, artístico y deportivo, para la vigencia 2017 se propuso abrir el espacio a la cultura ambiental y el manejo de residuos sólidos durante esa semana; con el fin de que los residuos generados dentro de la Ciudadela Universitaria sean manejados correctamente (separación en la fuente, aprovechamiento y disposición final).

Uso Eficiente y Ahorro del Agua y Energía

La Unidad Central del Valle del Cauca en la vigencia 2017 planteó actividades y propuestas para disminuir los impactos sobre el medio ambiente que se enmarquen dentro de la Gestión Integral de Residuos Sólidos, el Uso Racional y eficiente de Agua y Energía; para así fortalecer la Dimensión Ambiental.

Plan de Gestión Ambiental

Para la vigencia 2017, la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA, formula un plan de gestión ambiental para velar por la prevención, mitigación y protección del medio ambiente, promoviendo un desarrollo sostenible a través de una política ambiental, la cual contempla la responsabilidad de esta frente a las actividades que realiza y sus respectivos manejos adecuados para mejorar la calidad de vida y un ambiente adecuado dentro del Campus.

• GESTIÓN DE LA SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO

La Unidad Central del Valle del Cauca para la vigencia 2017 realizó actividades como socializaciones, talleres, jornadas, capacitaciones y simulacros para la Salud y la Seguridad en el Trabajo de las personas que hacen parte de la Ciudadela Universitaria, enfatizando en:

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 11 de 14	

- Higiene y Seguridad Industrial.
- Medicina Preventiva y del Trabajo.
- Análisis de Riesgo Biomecánico en acompañamiento al Sistema de Vigilancia Osteomuscular.



Inspecciones

Realizaron inspecciones a: Manejo de Residuos Sólidos (contrato con RH SAS), Actividades de jardinería, Mediciones de Ruido (realizado por la ARL), Riesgos Eléctricos, Inspección general a las instalaciones de la Ciudadela y Seguimiento a las recomendaciones de la Secretaría de Salud en las cafeterías.

Capacitaciones

Realizaron capacitaciones sobre: Higiene Postural, Seguridad Vial, Pausas Activas, Orden y Aseo, Gestión Integral de Residuos Sólidos, COPASST, Socialización de la Política de Salud y Seguridad en el Trabajo y Manejo de Extintores.

Campañas de Divulgación de Normas de Seguridad

Se llevaron a cabo campañas sobre: Qué hacer en caso de Emergencia, Cuídese de las Caídas, Consejos para Cuidarse y Vivir mejor, Mejore su Calidad de Vida, Verse bien es Sentirse bien, Cuide su Cuerpo, Normas de Seguridad para Auditorios, Cuidado con el Medio Ambiente, Recolección de Pilas y Reporte de Condiciones de Salud y Seguridad en el Trabajo.



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 12 de 14	

Actividades de Medicina Preventiva

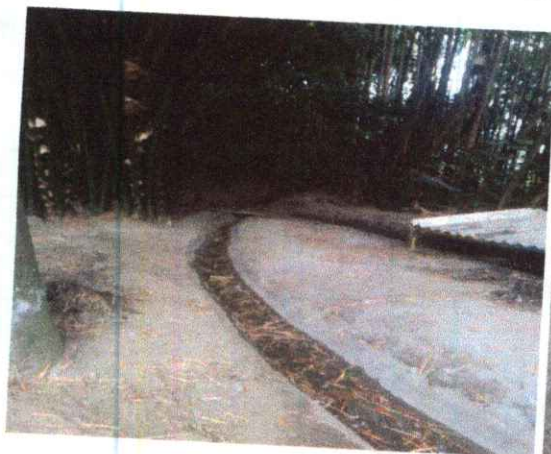
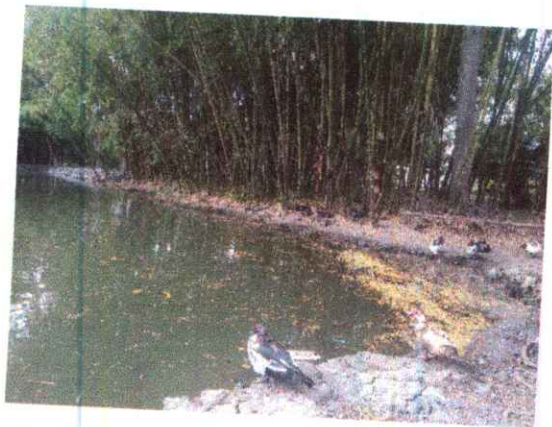
Los Temas que se trataron para estas actividades fueron: Toma de Audiometrías personal expuesto, Toma de Colinesterasa personal expuesto, Capacitación sobre Cuidado y Manejo de la Voz Personal Docente, Acompañamiento en reuniones de Comité de COPASST y Convivencia Laboral, Elaboración de indicadores para generar el Plan de Trabajo anual 2016, Seguimiento Personal con Patología y Sintomatología Osteomuscular y Valoración de Ingreso, Periódicas y Egreso.

• CONTRATACIÓN

Los Contratos: **No 028** PRESTACIÓN DE SERVICIOS AMBIENTALES DE MANTENIMIENTO, PODA AÉREA, TALA Y SIEMBRA DE ÁRBOLES CON SUMINISTRO DE MATERIAL VEGETAL, LABORES DE SILVICULTURA EN LOS RODALES DE GUADUA AL INTERIOR DE LA CIUDADELA UNIVERSITARIA, CON DISPOSICIÓN FINAL Y APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS VEGETALES, **No 044** SERVICIOS DE PREPARACIÓN DE SUELO, SIEMBRA DE SEMILLAS, APLICACIÓN DE HERBICIDAS, FUNGICIDAS, FERTILIZANTES A 3.5 HECTÁREAS MAÍZ DE GRANJA AGROECOLÓGICA DE TRES ESQUINAS, **No 066** TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS PELIGROSOS CON SUS ACTIVIDADES CONEXAS O COMPLEMENTARIAS DE RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE, **No 129** REALIZAR LA CARACTERIZACIÓN DE VERTIMIENTOS LÍQUIDOS EN DOS PUNTOS DE MONITOREO DURANTE UNA JORNADA DE MUESTREO DE DOCE HORAS, ANÁLISIS DE LABORATORIO E INFORME TÉCNICO DE VERTIMIENTOS EN LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA y el contrato por SUMINISTRO **No 089** COMPRA DE MATERIALES Y REACTIVOS NECESARIOS PARA DESARROLLAR EL PROYECTO "EVALUACIÓN DE LA BIODEGRADACIÓN DEL POLIETILENO Y EL POLIPROPILENO DE BOTELLAS, BOLSAS Y MATERIALES DESECHABLES, MEDIANTE ENSAYOS CONTROLADOS EN SUSENSIONES LÍQUIDAS Y SÓLIDAS CON DIFERENTES TIPOS DE HONGOS"; cumplen con los principios y procedimientos de la contratación (procesos de licitación o selección abreviada), con los principios y procedimientos de la contratación, con la calidad en los registros y la información presupuestal, con la publicación en el SECOP, con la asignación de interventoría, con el cumplimiento de especificaciones técnicas, con las deducciones de ley, con las labores de interventoría y seguimiento, con el cumplimiento del objeto contractual, con la liquidación de contrato, con la Oportunidad (Fechas establecidas en la Resolución de Rendición de Cuentas), con la Suficiencia (Documentos soportes de los contratos en las diferentes etapas) y con la Calidad (El análisis del contenido de los documentos rendidos).

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE TULUA <i>Conoce, participa y decide</i>	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 13 de 14	

REGISTRO DE VISITA CIUDEADELA UNIVERSITARIA UCEVA



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	Código: F-120-02	
		Versión: 02	
	Fecha de aprobación: 01 de Marzo de 2017	Página 14 de 14	



CONCLUSIÓN AUDITORIA ESPECIAL A LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA - UCEVA.

La Contraloría Municipal de Tuluá en desarrollo de su Plan General de Auditorías para la vigencia 2018, desarrolló Auditoría Especial a la Unidad Central del Valle del Cauca "UCEVA" para analizar y evaluar los resultados de la Gestión Ambiental desarrollada en la vigencia 2017, analizando y verificando el Programa de Gestión Ambiental, la puesta en marcha del programa de Residuos Sólidos en toda la Ciudadela Universitaria que propusieron para el Plan de Mejoramiento 2017 observando el avance y su cumplimiento a cabalidad, el proceso de mejoramiento en cuanto a la parte física del Lago que se estaba presentando colmatación de sedimentos, mejorando su estado y preservando la salud de las personas que visitan y acceden a este lugar; teniendo como resultado que la Unidad Central del Valle del cauca – "UCEVA" consciente del trato ambiental que se da al desarrollo de sus actividades, compromete al personal con su misión y visión realizando un trabajo de calidad amigable con el medio ambiente realizando actividades para mejorar la calidad de este dentro de la Ciudadela Universitaria cumpliendo a cabalidad con la parte Ambiental.

7. CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES

Durante el proceso auditor no se hallaron observaciones, por lo cual el informe preliminar se omitió, dando lugar al presente informe definitivo de Auditoria Especial al Componente Ambiental.