



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-2-F5

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA	VERSIÓN
12-12-2022	1

SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA

Página 1 de 3

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

No.:02

PROCESO O ÁREA AUDITADA:
SISTEMA DE GESTION, SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO.

FECHA DE ELABORACIÓN: 05-07-2023

AUDITOR RESPONSABLE:
HECTOR VILORIA SOLANO
Jefe de Control Interno

DESTINATARIO:
SAMUEL AUBIN MOLINA FLOREZ-Subgerente Administrativo y Jurídico.

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

OBJETIVO: Determinar el grado de cumplimiento de la Resolución 0312 del 13 de febrero de 2019.

- **ALCANCE:** Estándares mínimos del Sistema de Gestión SST de Ifinorte
- **Financiero.** Determinar que las partidas o rubros presupuestales asignados para los programas del SG-SST, hayan sido invertidos de la mejor manera.
- **Cumplimiento.** Determinar si el sistema funciona conforme a los estándares establecidos en la Resolución 0312 del 13 de febrero de 2019, con los requisitos exigidos y su respectivo análisis y estudio jurídico.
- **Gestión.** Evaluar la gestión de la Coordinadora del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- **Control Interno.** Determinar si los controles establecidos por la entidad son adecuados o requieren ser mejorados para asegurar mayor eficiencia en las operaciones y una adecuada protección de su patrimonio.

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:

La Auditoria se realizó de acuerdo con las prescripciones legales, pronunciamientos profesionales y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, y el modelo establecido por el Sistema de Gestión y Calidad de Ifinorte, por consiguiente, incluyó una planeación, evaluación del control interno, medición de la gestión, pruebas de la documentación y otros procedimientos de auditoría que se consideran necesarios de acuerdo con las circunstancias. Los procedimientos de auditoría incluyeron:

- Pruebas de cumplimiento de las disposiciones y de las decisiones de los órganos de administración, con relación al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- Pruebas de cumplimiento de las normas prescritas por las disposiciones legales aplicables.
- Comprobación del cumplimiento del proceso y los procedimientos establecidos para el Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo.
- Pruebas sustantivas de rubros presupuestales y gastos.
- Pruebas de la evidencia documental archivo de documentos y custodia de los mismos.

ACTIVIDADES / ÁREAS / PROCESOS	METODOLOGÍA O MECANISMO DE SUPERVISIÓN	PAPELES DE TRABAJO
Planificación, desarrollo y aplicación del SG-SST.Res-0312/19	Inspección, observación, revisión analítica.	* Lista de chequeo. * Ejecución pasiva del presupuesto y rubros ejecutados. * Resolución de implementación Comité COPASST
Cumplimiento de la Política de SST	Inspección, observación, revisión analítica.	* Acta de Comité COPASST en la que se establece la política. * Documento del Plan Anual de Trabajo * Constancias de capacitación, informes y material fotográfico.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-2-F5

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-2022

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA

Página 2 de 3

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

No.:02

Responsabilidad y obligación de rendir cuentas	Inspección, observación, revisión analítica	* Memorandos u oficios * Informes de gestión
Desarrollo de actividades del Comité de SST (Paritario)	Inspección, observación, revisión analítica	* Plan de Trabajo elaborado * Material fotográfico y documental
Recursos financieros y físicos para la ejecución del Plan de SG-SST	Inspección, observación, revisión analítica, pruebas sustantivas.	* Presupuesto de Ifinorte * Valor invertido en las actividades * Rubros vs Gastos
Programas de capacitación y de salud, con los funcionarios de Ifinorte	Inspección, observación, revisión analítica	* Constancias de asistencias

FORTALEZAS

DEBILIDADES

- El SGSST, cuenta con un profesional idóneo para el manejo del Sistema, mediante la modalidad de Contrato de Prestación de Servicios.
- La Alta Dirección ha contribuido con la asignación de recursos presupuestales para desarrollar las actividades.
- Elaboración del plan anual de trabajo.
- Todas las jornadas de inducción, capacitación, están respaldadas por las constancias de asistencia, previamente firmadas.
- Se activaron los formatos del Sistema de Seguridad y Salud en el trabajo, con el Sistema de Gestión de Calidad.
- La Coordinadora del Sistema ha presentado los informes requeridos.
- No se han presentado accidentes de trabajo.
- Se realizó identificación de riesgos y peligros.
- Se cuenta con sistema de archivo y control de documentos, así como la matriz legal.
- Se cuenta con procesos y procedimientos de seguridad y salud en el trabajo establecidos.

- No se han socializado con el personal de planta y contratista los protocolos de seguridad y salud en el trabajo.
- No se observa soportes de simulacros de respuesta ante emergencias para la vigencia 2022.
- No se ha capacitado la brigada de emergencias.

RECOMENDACIONES

ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS

- Socializar con personal de planta protocolos de seguridad.
- Capacitar la brigada de emergencias.
- Realizar simulacro de respuesta a emergencias.

- Realizar con el personal de planta la socialización de los protocolos de seguridad y salud en el trabajo.
- Realizar capacitación a la brigada de emergencias.
- Realizar simulacro de respuesta ante emergencias.



MACROPROCESO: DE EVALUACIÓN

MPCE-CI-2-F5

PROCESO: CONTROL INTERNO

FECHA
12-12-2022

VERSIÓN
1

SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA

Página 3 de 3

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

No.:02

CONCLUSIONES GENERALES

Del análisis de la normatividad legal aplicable al Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, se puede inferir que la entidad se encuentra en un grado medio alto cumplimiento de las políticas establecidas principalmente en la resolución 0312 de 2019, evidenciadas en programas de capacitación y acciones de trabajo.

Se debe trabajar en las acciones de mejoramiento propuestas en los temas referentes a socialización de protocolos de Seguridad y Salud en el Trabajo, capacitación de la brigada de emergencias y realización del simulacro de respuesta a emergencias.

RESUMEN ESTADÍSTICO DE HALLAZGOS / NO CONFORMIDADES

PROCESO	REQUISITO / NORMATIVIDAD	NC		DESCRIPCIÓN
		M E	M A	
	Res. 0312 de 2019		X	Elaborar y suscribir Plan de Mejoramiento conforme las acciones de mejoramiento propuestas.
	Subtotal proceso:		3	
	TOTAL		4	

ELABORADO POR: ADELA DURAN CARRILLO – Contratista

HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO- Jefe de Control Interno.

FECHA: 05-07-2023

REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO- Jefe de Control Interno.

FECHA: 05-07-2023

APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO- Jefe de Control Interno.

FECHA: 05-07-2023