

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 1 de 23

FINAL

SEGUIMIENTO

PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS PGIRS

30 de diciembre de 2024

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 2 de 23

CONTENIDO

Pag.

	Presentación del proceso auditado.....	3
	Introducción.....	4
	Objetivo general de la auditoria interna.....	5
	Objetivos específicos de la auditoria interna.....	5
I	Metodología.....	5
II	Resultados.....	10
III	Observaciones.....	21
IV	Conclusiones	21
V	Recomendaciones.....	21

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 3 de 23

PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS PGIRS

Periodo: 02 de julio – 30 de diciembre de 2024.

Fecha: Del 23 al 30 de diciembre de 2024.

Responsables: Juan David Piedrahita Usma– Secretaria de Desarrollo Económico.
Empresa Municipal de Servicio de Aseo EMSA E.S.P Contratista.

Auditor: Leidy Yohana Trejos López. Jefe de Control Interno.

Metodología: Entrevistas con el responsable del proceso y con el personal de apoyo a la gestión relacionado. Observación de registros y soportes físicos y electrónicos procesados por la dependencia.

Criterios: Decreto Único 1077 de 2015 que incluye disposiciones sobre la formulación, implementación y actualización de los PGIRS.
Resolución 754 de 2014 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, que complementa el decreto y establece la metodología para la formulación, implementación, evaluación, seguimiento, control y actualización de los PGIRS.

	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 4 de 23

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2024, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, la Oficina de Control Interno, de acuerdo a su función constitucional y legal, practicó actividad de seguimiento y evaluación a la implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos PGIRS del municipio de Riosucio – Caldas, vigente para el año 2024.

Es responsabilidad de la Oficina de Control Interno producir un informe de Auditoría Interna que contenga el concepto sobre el examen practicado a Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos PGIRS del municipio de Riosucio – Caldas, vigente para el año 2024, a cargo de la Secretaría de Desarrollo Económico y Servicios Públicos de la Alcaldía de Riosucio.

La evaluación se llevó a cabo bajo códigos, políticas y procedimientos de auditoría interna establecidos por la Alcaldía de Riosucio, consecuentes con el Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna (MIPP), emitido por el Instituto de Auditores Internos (IIA), por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar dicho concepto.

La auditoría interna incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado 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 Oficina de Control Interno.

A partir de los resultados consolidados en el presente informe, se pretende contribuir al mejoramiento continuo de las actividades y procesos asociados a la gestión ambiental del municipio de Riosucio a cargo de la Secretaría de Desarrollo Económico y Servicios Públicos de la Alcaldía de Riosucio.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 5 de 23

OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA

Realizar el seguimiento y evaluación a la implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos del municipio de Riosucio en materia de prestación del servicio público domiciliario de aseo, en la vigencia 2024.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORIA

Efectuar seguimiento y evaluación a la ejecución de acciones durante la vigencia 2024 orientadas al cumplimiento de metas y objetivos establecidos en el PGIRS.

I. METODOLOGÍA

Como metodología de obtención de evidencias dentro del proceso de seguimiento y evaluación, se realizó observación y análisis de soportes físicos y electrónicos de las acciones ejecutadas, se entabló entrevista con El Secretario de Desarrollo Económico y Servicios Públicos Domiciliarios, la Profesional Ambiental, la Gerente de EMSA E.S.P y equipo de trabajo responsable de la ejecución del Convenio CD-CI-006-2024 por medio del cual se contrató la implementación del PGIRS para la vigencia 2024.

LIMITACIONES

De acuerdo con la información planteada tanto en estudios previos y minuta contractual del proceso CD-CI-006-2024, no se estableció con claridad los programas y proyectos con los cuales se encuentran interrelacionadas cada una de las actividades contratadas, dificultando el desarrollo del seguimiento y evaluación según el Modelo definido en el numeral 7 Implementación, Evaluación y Seguimiento del PGIRS Riosucio –Caldas y en el numeral 7 “Modelo de Seguimiento del PGIRS” de la Resolución 754 del 25 de noviembre de 2014.

De ésta manera, la actividad de seguimiento y evaluación se enfocó en la verificación del cumplimiento de las obligaciones contractuales del proceso CD-CI-006-2024.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 6 de 23

asociación globalgreen promoviendo el cambio		REVISIÓN Y AJUSTE AL PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS PGIRS DEL MUNICIPIO DE RIOSUCIO, CALDAS		 ALCALDÍA MUNICIPAL Riosucio "Grande de nuevo"
		Tipo de documento Administrativo / Operativo	Uso y Aplicación Alcaldía de Riosucio.	
		Página 408 de 410		

Tabla 103. Modelo para Implementación, Evaluación y Seguimiento.

Nivel	Resumen narrativo*	Indicadores**					Medios de Verificación	Dificultades identificadas	Acciones correctivas
		Cantidad	Calidad	Tiempo	Lugar	Grupo Social			
Fin									
<i>Objetivo general del programa</i>									
Objetivo									
<i>Objetivo del proyecto</i>									
Componentes									
<i>Proyectos</i>									
Actividades									
<i>Actividades formuladas para la ejecución del proyecto y cumplimiento de los objetivos</i>									

*Descripción de los procedimientos, metodologías y/o técnicas empleadas para la ejecución de las actividades del proyecto y el cumplimiento del objetivo general del programa.

**Debe corresponder a los indicadores definidos en las tablas de *Modelo para la formulación de proyectos* y en las tablas de *Modelos para la descripción de medios de verificación de proyectos*.

GENERALIDADES

La revisión, ajuste y actualización más reciente del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos del municipio de Riosucio fue adoptada mediante Decreto No 099 del 13 de agosto de 2021.

El PGIRS del Municipio de Riosucio –Caldas, consta de 13 PROGRAMAS, 20 PROYECTOS y 107 ACTIVIDADES.

Para la implementación de los programas y proyectos correspondientes a la vigencia 2024, la administración municipal suscribió con la Empresa Municipal de Servicio de Aseo EMSA E.S.P el Contrato CD-CI-006-2024.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 7 de 23

Datos del Contrato

Contrato	CD-CI-006-2024.
Contratista	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIO DE ASEO EMSA E.S.P
Valor	\$300.000.000
Objeto	El contratista se obliga para con el municipio a realizar, implementar, fortalecer y ejecutar seguimiento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS) del municipio de Riosucio (Caldas), realizando acciones para el cumplimiento de metas y objetivos establecidos en el PGIRS, fortaleciendo los esquemas organizacionales necesarios para la adecuada operación del servicio de aseo en el área rural y urbana, asegurando su efectiva ejecución y cumplimiento.
Certificado de Disponibilidad Presupuestal	448 del 20 de agosto de 2024 Rubro Presupuestal 2.3.2.03.02.009.001.007
Fecha Suscripción	10 de septiembre del 2024 –
Registro Presupuestal	1456 del 10 de septiembre del 2024
Fecha Acta de Inicio	10 de septiembre del 2024.
Fecha Terminación	30 de diciembre de 2024.
Supervisor	Secretario de Desarrollo Económico y Servicios Públicos.

Si bien el PGIRS del municipio de Riosucio –Caldas, contempla los 13 programas señalados en la Resolución 754 de 2014, los estudios previos del proceso CD-CI-006-2024 indican la ejecución 10 programas:

1. Programa Institucional para la prestación del servicio público de aseo.
2. Programa de recolección, transporte y transferencia.
3. Programa de barrido y limpieza de vías y áreas públicas.
4. Programa de limpieza de playas costeras y ribereñas.
5. Programa de corte de césped y poda de árboles de vías y áreas públicas.
6. Programa de lavado de áreas públicas.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 8 de 23

7. Programa de aprovechamiento.
8. Programa de disposición final.
9. Programa de gestión de residuos sólidos en el área rural.
10. Programa de gestión del riesgo.

Quedando excluidos los siguientes, por cuanto EMSA E.S.P no tiene dentro de su objeto social la prestación de servicios asociados:

- Programa de inclusión de recicladores.
- Programa de gestión de residuos sólidos especiales.
- Programa de gestión de residuos de construcción y demolición.

A continuación se detallan las obligaciones contractuales:

#	Actividad
1	Fortalecer rutas selectivas de aprovechamiento de residuos sólidos en el área rural del municipio de Riosucio –Caldas.
2	Realizar cuatro (4) micro rutas sectorizadas y evaluación de la gestión técnica y operativa para cumplir con las rutas piloto. Tres (3) rutas urbanas y una (1) rural, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno nacional.
3	Realizar jornada de fortalecimiento con los recicladores formalizados encaminadas al mejoramiento en la calidad de vida de los mismos, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.
4	Realizar cuatro (04) capacitaciones a la comunidad (adulto mayor - sector piloto) sobre uso de materiales aprovechables en la transformación objetos útiles, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.
5	Realizar cuatro (04) campañas de sensibilización, información, y difusión del Piloto de Ruta Selectiva en el área urbana y rural de manera sectorizada según criterios de la prueba piloto, que incluya incentivos.
6	Realizar el proceso de recolección con recicladores de oficio vinculados en la ruta piloto seleccionadas dos (02) veces por mes para cada ruta selectiva, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.

	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 9 de 23

7	Realizar uno (1) estudio estadístico de la recolección de residuos aprovechables por cada micro ruta y proyección para continuidad de las rutas selectivas por parte de los recicladores de oficio.
	Iniciar acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre la meta del plan de desarrollo municipal “Carnaval por el Reciclaje” de la actual administración municipal.
8	Caracterizar ECAS y bodegas de aprovechamiento y reciclaje en el área urbana y rural del municipio del municipio de Riosucio Caldas.
9	Fortalecer los proyectos existentes de aprovechamiento de residuos sólidos secos y húmedos, en el municipio de Riosucio –Caldas.
10	Realizar actividades de capacitación y sensibilización con las comunidades urbanas y rurales sobre el manejo de los residuos sólidos, los procesos de Recolección y Transporte de Residuos Sólidos Ordinarios en el marco de las actividades del PGIRS y su adecuado tratamiento para no contaminar el medio ambiente. Considerando los criterios establecidos en la Resolución 2184 de 2019 o aquella que la adicione, modifique o derogue
11	Identificar Nuevos Puntos de Recolección en el área rural, evaluar las necesidades con las comunidades, y proyectar informe para la gestión de nuevos puntos de recolección en el área rural del municipio de Riosucio Caldas.
12	Identificar nuevos puntos de recolección en el área rural, evaluar las necesidades con las comunidades, y proyectar informe para la gestión de nuevos puntos de recolección en el área rural del municipio de Riosucio Caldas.
13	Realizar campañas de manejo de Residuos Sólidos y su adecuado tratamiento para no contaminar el medio ambiente con Estudiantes de Colegios y Escuelas del área rural del Municipio de Riosucio Caldas Campaña “Todos por un Riosucio más limpio”: Actividad de Socialización y Sensibilización con grupos de estudiantes sobre manejo de residuos sólidos ordinarios y cumplimiento con las actividades de aprovechamiento en el área rural.
14	Realizar anexo Técnico (inventario) para el manejo de los procesos de limpieza de zonas rivereñas, fuentes de conservación ambiental y fuentes hídricas, como instrumento de operación en cumplimiento del PGIRS para prestar el servicio público de aseo.
15	Elaborar el documento técnico de Silvicultura urbana (Inventario de zonas de poda y árboles objeto de poda), levantamiento catastral de las zonas verdes, incluyendo fichas técnicas de cada especie vegetal georreferenciadas e identificadas.
16	Realizar la poda y manejo de los arboles ubicados en el municipio en el sector urbano, que fueron identificados en estado de riesgo.
17	Adquirir recipientes para las instituciones educativas, cestas de acero inoxidable para los parques principales, centros poblados y puntos ecológicos.
18	Realizar el registro de las cantidades de residuos sólidos generados en la actividad de corte de césped y poda de árboles de vías y áreas públicas del casco urbano del municipio de Riosucio.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 10 de 23

19	Actualizar manual operativo para la prestación la actividad de lavado de vías y áreas públicas del municipio y realizar actividades.
20	Realizar dos (02) Jornadas de recolección de residuos sólidos voluminosos (muebles, enseres y colchones etc.)
21	Capacitar la población sobre los deberes y derechos de los usuarios frente a la prestación del servicio de aseo, bajo la estrategia de reducción de empaques y contenedores de alimentos, desechables por el uso de empaques degradables en el municipio de Riosucio.
22	Realizar diagnóstico y armonización del plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos vigente del Municipio de Riosucio (Caldas), para los proyectos y actividades del largo plazo (periodo 2024-2027) con el Plan de Desarrollo del Cuatrienio

II. RESULTADOS

Articulación de las acciones con el Plan de Desarrollo 2024- 2027

Plan de Desarrollo 2024- 2027			
LINEA ESTRATÉGICA	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	META
Riosucio un municipio resiliente con el cambio climático	Programa de economías circulares, cultura ambiental ciudadana (lineamiento ambiental Gestión Integral de Residuos Sólidos y Calidad del Aire.	Educación	1- Promover un programa de sensibilización y capacitación frente a la disposición final de residuos sólidos y realizar una campaña “Carnaval por el reciclaje” donde se capacite frente al tema de la separación en la fuente y el reciclaje a todos los riosuceños. 2- Implementar un programa para el servicio de recolección de residuos sólidos en los centros poblados y caseríos. 3- Implementar la ruta selectiva “ruta Verde” del municipio y activar la planta de tratamiento de residuos orgánicos y sólidos ubicada en la comunidad de Pasmi. 4. Generar una estrategia para la reducción de empaques y

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 11 de 23

			contenedores de alimentos, desechables por el uso de empaques degradables en el municipio para el sector comercial y la administración municipal.
Cumple	Cumple	Cumple	Cumple

Banco de Proyectos de Inversión Pública Municipal			
Código Bpim	Proyecto	SECTOR DE INVERSIÓN MGA	Nombre del producto KTP
2024176140024	Extensión para la gestión integral de residuos, ruta verde y promoción de negocios verdes en Riosucio.	Vivienda Ciudad y Territorio	Servicios de implementación del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos PGIRS
Cumple	Cumple	Cumple	Cumple

Evaluación Cualitativa

• EFICIENCIA • Costos • Tiempo La relación entre los resultados obtenidos y los recursos utilizados es SATISFACTORIO	• PERTINENCIA • Cumplimiento del propósito. El Plan/Programa/Proyecto está alineado con las necesidades y objetivos de los beneficiarios, y contribuye a la solución del problema o la consecución de los objetivos propuestos SATISFACTORIO	• ECONOMÍA • Los recursos se están utilizando de la manera más eficiente posible, evitando gastos innecesarios y asegurando que se obtenga el máximo resultado con el menor costo. SATISFACTORIO
--	---	---

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 12 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
1. Programa Institucional para la prestación del servicio público de aseo.	Planificación y gestión intersectorial de las entidades municipales involucradas en la prestación del servicio de aseo y la gestión integral de residuos sólidos domiciliarios en el municipio de Riosucio.	Realizar diagnóstico y armonización del plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos vigente del Municipio de Riosucio (Caldas), para los proyectos y actividades del largo plazo (periodo 2024-2027) con el Plan de Desarrollo del Cuatrienio	SI	El contratista entregó documento de revisión, análisis de las actividades que integran los diferentes programas y proyectos del PGIRS de Riosucio, redefiniendo responsabilidades para el cumplimiento de las metas propuestas en las vigencias 2025-2027 de acuerdo a competencias señaladas en marco normativo vigente.
2. Programa de recolección, transporte y transferencia.	Educación para el fortalecimiento de la cultura ambiental y para la promoción de las responsabilidades de los usuarios del servicio público de aseo el municipio de Riosucio frente a la presentación, recolección y transporte de residuos sólidos domiciliarios.	Realizar actividades de capacitación y sensibilización con las comunidades urbanas y rurales sobre el manejo de los residuos sólidos, los procesos de Recolección y Transporte de Residuos Sólidos Ordinarios en el marco de las actividades del PGIRS y su adecuado tratamiento para no contaminar el medio ambiente. Considerando los criterios establecidos en la Resolución 2184 de 2019 o aquella que la adicione, modifique o derogue.	SI	El contratista aportó evidencias del desarrollo de la actividad con el sector comercial y estudiantes de las IE Fundadores, Antonio Nariño, Pio XII y Concentración Santander (Nota: los estudiantes que participaron del proceso son del área urbana y rural). Sin embargo no se cuenta con el registro de las direcciones de la totalidad de los estudiantes.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 13 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
2. Programa de recolección, transporte y transferencia.		Capacitar la población sobre los deberes y derechos de los usuarios frente a la prestación del servicio de aseo, bajo la estrategia de reducción de empaques y contenedores de alimentos, desechables por el uso de empaques degradables en el municipio de Riosucio.	SI	El contratista presentó informe y evidencias (planillas y fotografías) de visita y capacitación a los locales comerciales del municipio sobre derechos y deberes y promoción de prácticas adecuadas en la gestión de residuos sólidos.
	Prestación de la actividad de recolección, transporte y transferencia de residuos sólidos domiciliarios bajo criterios de calidad, continuidad y cobertura en el área urbana y en las áreas rurales incluidas en las zonas de operación.	Realizar cuatro (4) micro rutas sectorizadas y evaluación de la gestión técnica y operativa para cumplir con las rutas piloto. Tres (3) rutas urbanas y una (1) rural, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno nacional.	SI	El contratista presentó informe de activación de 4 micro-rutas sectorizadas

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 14 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
		Realizar dos (02) Jornadas de recolección de residuos sólidos voluminosos (muebles, enseres y colchones etc.)	SI	El contratista aportó evidencias de la realización de dos (2) jornadas de recolección de residuos sólidos voluminosos.
		Realizar el proceso de recolección con recicladores de oficio vinculados en la ruta piloto seleccionadas dos (02) veces por mes para cada ruta selectiva, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.	SI	El contratista aportó informe sobre la activación de la ruta selectiva de residuos aprovechables denominada “ Ruta Verde ” con el apoyo de las asociaciones de recicladores Crear CL y Madre Tierra.
3. Programa de barrido y limpieza de vías y áreas públicas.	Manejo de residuos en el espacio público en prevención de sanciones y afectaciones al entorno.	Adquirir recipientes para las instituciones educativas, cestas de acero inoxidable para los parques principales, centros poblados y puntos ecológicos.	SI	El contratista presentó evidencia de la instalación en áreas públicas de 3 Puntos Ecológicos fabricados en acero inoxidable, y la entrega de 6 cestas en acero inoxidable a 6 IE.

	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 15 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
4. Programa de limpieza de playas costeras y ribereñas.	Formulación del programa de limpieza de playas ribereñas presentes en el área urbana del municipio de Riosucio.	Realizar anexo técnico (inventario) para el manejo de los procesos de limpieza de zonas riverañas, fuentes de conservación ambiental y fuentes hídricas, como instrumento de operación en cumplimiento del PGIRS para prestar el servicio público de aseo.	SI	El contratista presentó inventario de zonas ribereñas del municipio de Riosucio Caldas (Programa para la limpieza).
5. Programa de corte de césped y poda de árboles de vías y áreas públicas.	Establecimiento de estrategias para la intervención de las zonas verdes objeto de corte de césped y poda de los individuos arbóreos ubicados en vías y áreas públicas del municipio de Riosucio.	Elaborar el documento técnico de Silvicultura urbana (Inventario de zonas de poda y árboles objeto de poda), levantamiento catastral de las zonas verdes, incluyendo fichas técnicas de cada especie vegetal georreferenciadas e identificadas.	SI	El contratista presentó inventario de zonas verdes y catastro de árboles, en el cual se evidencia el trabajo de campo realizado para la recolección de la información.
		Realizar la poda y manejo de los arboles ubicados en el municipio en el sector urbano, que fueron identificados en estado de riesgo.	SI	El contratista presentó reporte y evidencias y documentales fotográficas de la poda y manejo de árboles de 12 puntos en estado de riesgo.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 16 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
	Implementación de alternativas de aprovechamiento de residuos sólidos producto del desarrollo de actividad de corte de césped y poda de árboles en vías y áreas públicas, tales como lombricultura, compostaje.	Realizar el registro de las cantidades de residuos sólidos generados en la actividad de corte de césped y poda de árboles de vías y áreas públicas del casco urbano del municipio de Riosucio.	SI	El contratista adjunta registro de las cantidades de residuos sólidos provenientes de la actividad de corte de césped y poda de árboles. (Nota: no se totalizan las cantidades y no hay datos del responsable de la información).
6. Programa de lavado de áreas públicas.	Fortalecimiento del esquema de prestación de la actividad de lavado de áreas públicas en el municipio de Riosucio.	Actualizar manual operativo para la prestación la actividad de lavado de vías y áreas públicas del municipio y realizar actividades.	SI	El contratista aportó manual operativo para la prestación de la actividad de lavado de áreas públicas en el municipio de Riosucio.
7. Programa de aprovechamiento.	Fortalecimiento institucional, técnico y operativo como pilar fundamental para el manejo diferenciado de los RS domiciliarios.	Fortalecer rutas selectivas de aprovechamiento de residuos sólidos en el área rural del municipio de Riosucio –Caldas.	SI	El contratista aportó evidencias de adquisición de equipo para la operación de la ruta selectiva consistente en motocarro
		Realizar jornada de fortalecimiento con los recicladores formalizados	SI	El Contratista presentó evidencia fotográfica, planilla de asistencia y reporte

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 17 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
7. Programa de aprovechamiento.		encaminadas al mejoramiento en la calidad de vida de los mismos, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.		del desarrollo de jornada realizada con miembros de la Asociación de Recuperadores del Resguardo de Cañamomo y Lomapieta y la Asociación Madre Tierra, donde se brindó orientación acerca del servicio de aprovechamiento actual, la articulación con la prestación del servicio de aseo y se contextualizó sobre el proceso y requisitos para la formalización de su actividad económica.
		Realizar uno (1) estudio estadístico de la recolección de residuos aprovechables por cada micro ruta y proyección para continuidad de las rutas selectivas por parte de los recicladores de oficio.	SI	En el informe técnico de activación de la ruta verde, el contratista presentó los resultados de los residuos sólidos aprovechables efectuando las respectivas recomendaciones.
	Fortalecimiento institucional, técnico y operativo como pilar fundamental para el manejo diferenciado de los RS domiciliarios.	Fortalecer los proyectos existentes de aprovechamiento de residuos sólidos secos y húmedos, en el municipio de Riosucio –Caldas.	SI	El Contratista Aportó Evidencias De Gestión Del Proyecto De “Biorrefinómica” En Conjunto Con La Universidad Nacional De Colombia y que tiene como objetivo el manejo sostenible de RS en el eje cafetero.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 18 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
		Caracterizar ECAS y bodegas de aprovechamiento y reciclaje en el área urbana y rural del municipio del municipio de Riosucio Caldas.	SI	El Contratista presentó el Informe de Ficha Técnica de Caracterización de los Centros de Acopio de Residuos Sólidos Madre Tierra – Chécheres – El Segundazo – Crear – y El Buen Precio, soportado en registro fotográfico y fichas de caracterización firmadas por los encuestados.
		Iniciar acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre la meta del plan de desarrollo municipal “Carnaval por el Reciclaje” de la actual administración municipal.	SI	El contratista aportó informe y evidencias del desarrollo de 6 actividades realizadas en las IE: Normal, La Iberia, Portachuelo, Sipirra, Las Estancias y Bonafont. Y también socializó piezas publicitarias de la campaña.
	Educación ambiental para el fortalecimiento de las actividades de aprovechamiento de residuos sólidos domiciliarios.	Realizar cuatro (04) campañas de sensibilización, información, y difusión del Piloto de Ruta Selectiva en el área urbana y rural de manera sectorizada según criterios de la prueba piloto, que incluya incentivos.	SI	El Contratista presentó reporte respaldado en evidencia fotográfica planillas de participación, de la realización de 4 jornadas de campaña realizada con las comunidades de la ruta selectiva.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 19 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
		Realizar cuatro (04) capacitaciones a la comunidad (adulto mayor - sector piloto) sobre uso de materiales aprovechables en la transformación objetos útiles, como acciones de trabajo para la implementación de actividades en el municipio sobre el Proyecto “Basura Cero” del Gobierno Nacional.	SI	El Contratista presentó evidencia fotográfica y reporte del desarrollo de 4 talleres realizados con la población Adulta – Mayor del Centro Día, donde se orientó sobre el aprovechamiento de materiales reciclables en Arte y Decoración Navideña.
8. Programa de disposición final.				Disponer de manera técnica y adecuada en rellenos sanitarios licenciados los residuos sólidos domiciliarios de tipo ordinario generados en el municipio de Riosucio es una obligación inherente al objeto misional de la empresa municipal de servicio de aseo EMSA E.S.P
9. Programa de gestión de residuos sólidos en el área rural.	Fortalecer el esquema de la gestión integral de residuos sólidos ordinarios generados en las zonas rurales del municipio de Riosucio.	Identificar Nuevos Puntos de Recolección en el área rural, evaluar las necesidades con las comunidades, y proyectar informe para la gestión de nuevos puntos de recolección en el área rural del municipio de Riosucio Caldas.	SI	El contratista aporta evidencias de trabajo de campo (encuestas, registros fotográficos) y estudio técnico asociado a la identificación de nuevos puntos de recolección de residuos sólidos en comunidades críticas de los cuatro (4) resguardos indígenas del municipio de Riosucio.

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 20 de 23

Programas	Proyectos	Actividades	Cumplimiento	Observaciones
		Realizar campañas de manejo de Residuos Sólidos y su adecuado tratamiento para no contaminar el medio ambiente con Estudiantes de Colegios y Escuelas del área rural del Municipio de Riosucio Caldas Campaña “Todos por un Riosucio más limpio”: Actividad de Socialización y Sensibilización con grupos de estudiantes sobre manejo de residuos sólidos ordinarios y cumplimiento con las actividades de aprovechamiento en el área rural.	SI	El contratista aportó informe y evidencias del desarrollo de 6 actividades realizadas en las IE: Normal, La Iberia, Portachuelo, Sipirra, Las Estancias y Bonafont. Actividades realizadas de manera simultánea con la Campaña Carnaval por el Reciclaje.
10. Programa de gestión del riesgo.				Garantizar la atención inmediata frente a situaciones de riesgo, amenaza y vulnerabilidad que puedan afectar la prestación del SPDA mediante la implantación de un Plan de Contingencia y Emergencia para dar continuidad a la prestación del mismo, es una obligación inherente al objeto misional de la empresa municipal de servicio de aseo EMSA E.S.P

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 21 de 23

III. OBSERVACIONES

No se formulan observaciones.

IV. CONCLUSIONES

No se cuenta con un documento guía que permita identificar de manera concreta, las metas o indicadores que se esperan lograr con el desarrollo de las actividades contratadas para la implementación del PGIRS durante la vigencia 2024 y que a su vez señale los programas y proyectos con los cuales se encuentran interrelacionadas.

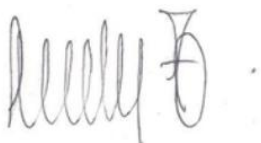
No obstante, se logró establecer la coherencia y pertinencia de las actividades contratadas frente a los programas y proyectos del PGIRS del municipio de Riosucio orientados al mantenimiento o sostenibilidad (en el largo plazo) de los objetivos que fueron alcanzados en el mediano plazo (2020-2023).

A partir de las evidencias documentales, se logró comprobar el cumplimiento de la totalidad de las actividades contratadas a través del proceso CD-CI-006-2024

V. RECOMENDACIONES

Con el propósito de mejorar y fortalecer la ejecución, implementación y seguimiento al Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos PGIRS del municipio de Riosucio, se hace necesario que previamente a la contratación de las actividades orientadas a su cumplimiento, se establezca con precisión los programas, proyectos, metas y objetivos que se pretenden alcanzar o conservar con dichas actividades respetando la estructuración del PGIRS vigente o más reciente adoptado mediante acto administrativo.

Elaboró:



LEIDY YOHANA TREJOS LÓPEZ

Jefe de Control Interno

 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 22 de 23

REGISTRO FOTOGRÁFICO SEGUIMIENTO PGIRS 2024



 ALCALDÍA MUNICIPAL RIOSUCIO NIT. 890.801.138-4	MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	PROCESO: EVALUACIÓN Y MEJORA	VERSIÓN: 2.0
	INFORME AUDITORIA INTERNA DE SEGUIMIENTO	Página 23 de 23

