



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



DIRECCIÓN TERRITORIAL PACÍFICO

INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA



Ministerio de Ambiente
y Desarrollo Sostenible
República de Colombia



Ejecución del Ejercicio: Agosto 22-26 de 2016

Elaborado por:
NATALIA ALVARINO CAIPA
LUIS ENRIQUE PÉREZ CAMACHO
(CONTRATISTAS GRUPO DE CONTROL INTERNO)

Aprobado por:
ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
(COORDINADOR GRUPO DE CONTROL INTERNO)

Bogotá D.C, septiembre 14 de 2016



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA

El Grupo de Control Interno busca a través de la presente auditoría interna, hacer un ejercicio de evaluación a la gestión de la Dirección Territorial, bajo la implementación de los procesos misionales, estratégicos y de apoyo que permita revisar sistemática y detalladamente su aporte al cumplimiento de los fines esenciales de la Entidad y por ende del Estado.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORIA

- Revisar el cumplimiento a las etapas contractuales definidas en las normas vigentes.
- Verificar el cumplimiento de políticas institucionales, programas, procedimientos y normativa.
- Verificar el adecuado uso y resguardo de los recursos financieros y físicos suministrados a la Institución.
- Comprobar un adecuado ejercicio de la autoridad ambiental de la entidad.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

En la auditoría interna se evidencian los procedimientos de administración y manejo del sistema de Parques Nacionales Naturales, dirección estratégica, gestión de recursos financieros, gestión de recursos físicos, gestión humana (disciplinario verbal y ordinario, gastos de viaje) y administración de bienes y servicios (contratos, convenios y plan de compras) y verificación de los productos de los POA vigencia 2015 y lo corrido de la presente vigencia.

METODOLOGÍA

De conformidad con el Plan Anual de Auditorías vigente, se envió previamente al Director Territorial Pacífico la programación de la auditoría interna y la solicitud de información con el memorando 2016-120-003-646-3 del 18 de julio de 2016.

La auditoría interna se realizó del 22 al 26 de agosto de 2016, iniciando con una reunión de apertura, de la cual obra constancia con el registro en el formato listado de asistencia GAINF_FO_04_V3 del 03 de octubre de 2012, a través de la cual se dieron a conocer los objetivos, alcance y criterios de la auditoría planeada.

Durante la auditoría se realizó una inspección a los documentos de trabajo, entrevistas y se reunieron evidencias de la gestión adelantada de cara al cumplimiento de los procedimientos implementados y a los planes operativos anuales propuestos para las vigencias 2015 y 2016.

El 26 de agosto del presente año, se realizó la reunión de cierre, de la cual se encuentra registro en el formato GAINF_FO_04 V3, donde el equipo auditor dio a conocer las fortalezas y debilidades generadas en la auditoría interna realizada.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



ASPECTOS EVIDENCIADOS EN EL EJERCICIO AUDITOR

Los aspectos encontrados en el presente proceso auditor, se amplían a continuación, enunciando lo más relevante de la gestión.

Las oportunidades de mejora sugeridas de acuerdo con los procedimientos, los lineamientos y en general las normas vigente se relacionan en el capítulo "Evaluación a la Gestión".

PROCESOS ESTRATÉGICOS

- PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

- Procedimiento de Seguimiento a la Planeación y sus Indicadores Código: DE_PR_03
Versión: 1 Vigente desde: 18/07/2014

NTCGP1000:2009: Numerales 4.1 Requisitos generales, 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de calidad, 5.6.2 Información de entrada para la revisión, 8.2.2 Auditoría interna, 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de datos, 8.5 Mejora, 8.5.2 Acciones correctivas y 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI1000: 2014: Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Planes, Programas y Proyectos, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión, Componente Administración del Riesgo, Políticas de Administración del Riesgo, Modulo Control de Planeación y Gestión, Identificación del Riesgo Elemento Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Elemento Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Se evidenció el Acuerdo de gestión de la Dirección Territorial Pacífico para la vigencia 2016 tiene 7 indicadores:

1. % del AP con conflicto por UOT, que cuenta con caracterización.
2. Kms del polígono del AP con problemas de límites, que cuenta con propuesta de clarificación
3. % del AP intervenidas mediante el ejercicio de la autoridad ambiental
4. N° de acuerdos suscritos con grupos étnicos
5. % de implementación de los planes de acción de los REM y Acuerdos de uso y Manejo suscritos
6. No. de comunidades de grupos étnicos (consejos comunitarios de comunidades negras y resguardos indígenas) beneficiadas de la implementación de iniciativas Desarrollo Local Sostenible en el marco de la implementación del proyecto de Unión Europea.
7. N° de iniciativas de nuevas áreas en proceso de declaratoria

Se evidenció en la herramienta de seguimiento POA la inclusión del reporte de resultados validados para todas las AP del 1° y 2° trimestre.





PROCESOS MISIONALES

- PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES
 - Procedimiento Sancionatorio Administrativo de Carácter Ambiental AMSPNN_PR_22_V2

NTCGP1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI1000: 2014: Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y Eje Transversal Información y comunicación.

Se hizo una muestra aleatoria de los procesos sancionatorios adelantados en la Dirección Territorial Pacífico, para efectos de auditoría interna. A continuación se presentan los aspectos evidenciados en los procesos sancionatorios.

Tabla No.1: Muestra de Procesos Sancionatorios vigentes en la DTPA.

No. Proceso	Área Protegida	Aspectos Evidenciados
016-2011	PNN Farallones de Cali.	Se evidenció carpeta con auto de medida preventiva 041 del 14 de septiembre del 2011, el dispone y sus evidencias. Auto de inicio y formulación de cargos 060 del 08 de abril del 2013. Auto de periodo probatorio 049 del 25 de septiembre del 2015, el dispone y sus evidencias y última actuación 18 de diciembre del 2015 constancia del jefe de AP que el señor no compareció.
021 - 2015	PNN Farallones de Cali.	Se evidenció carpeta auto de medida preventiva 038 del 29 de julio del 2015 con el dispone. Memorando 20167580000783 del 11 de abril del 2016 con la solicitud del informe técnico e informe técnico 20167660000966 del 15 de mayo del 2016. Auto de inicio 044 del 05 de julio del 2016. Última actuación solicitud de publicación de gaceta mediante memorando 20167580012361 del 16 de agosto del 2016.
012/2014	PNN Gorgona	Se evidenció carpeta auto 028 del 04 de junio del 2014 medida





		preventiva. Memorando 20157580001893 del 19 de agosto del 2015 donde se solicitó informe técnico a la Jefe del Área Protegida. Última actuación informe técnico inicial 20167670003893 del 23 de marzo del 2016.
001-2015	PNN Katíos	Se evidenció carpeta con auto de medida preventiva 002 del 25 de junio del 2015 con el dispone y sus evidencias. Auto de indagación preliminar 004 del 18 de septiembre del 2015. Última actuación solicitud de informe técnico inicial 20167580000523 del 08 de marzo del 2016, memorando 20167580000513 del 08 de marzo del 2016 para solicitud de cedula de uno de los presuntos responsables.
001-2014	PNN Uramba Bahía Málaga	Se evidenció carpeta con medida preventiva en campo el 09 de octubre del 2014 en formato AMSPNN_FO_35_v3 y se legaliza mediante auto 001 del 14 de octubre del 2014, sus dispone y evidencias. Indagación preliminar auto 001 del 05 de marzo del 2015. Última actuación derecho de petición ante la Armada Nacional oficio 20167580001573 del 29 de julio del 2016.
018-2011	PNN Farallones de Cali.	Se evidenció carpeta con: Memorandos de solicitud a la SGYMAP y a la OGR sobre lineamientos y apoyo para la realización de la demolición. Memorando 20167660003443 del 14 de marzo del 2016 contestación 20162300005343. Memorando 20147580002503 y contestación de Bogotá 2015230001053 del 27 de febrero del 2015. Memorando 20157580000583 del 11 de marzo del 2015 y contestación 20152300002723 del 8 de mayo del 2015 Memorando 20167660003443 del 14 de marzo del 2016 Memorando 20167580001083 del 22 de abril del 2016 con respuesta 20162300005153 del 13 de junio del 2016
001-2015	PNN Utría	Se evidenció auto de medida preventiva 001 del 23 de febrero del 2015 y sus dispone evidenciados. Solicitud de informe técnico inicial para la apertura del sancionatorio 201517580002803 del 25 de noviembre del 2015. Solicitud por parte de la DTPA de cedula mediante memorando 20167580001243 del 12 de agosto del 2016. se evidenció informe técnico inicial 20167520000433 del 24 de agosto del 2016 (realizado por el profesional de la DTPA)
002 - 2016	SFF Malpelo	Se evidenció carpeta con medida preventiva impuesta en campo





		con formato 35 y se legalizo mediante auto 002 del 23 de febrero del 2016. Se inicia proceso sancionatorio mediante auto 003 del 10 de marzo del 2016 y última actuación memorando 20162300005113 del 10 de junio del 2016
--	--	---

Fuente: Autora con información de entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

Tabla No.2: Muestra de Procesos Sancionatorios archivados en la DTPA.

No. Proceso	Área Protegida	Aspectos Evidenciados
005/2015	PNN Gorgona	Se evidenció carpeta y auto de archivo 064 del 18 de noviembre del 2015. No se identificó responsable se evidenció publicación.
008 - 2014	PNN Utría	Se evidenció carpeta y auto de archivo 005 del 24 de febrero del 2016 y se comunicó mediante 20167580002461 y 20167580002471 del 25 de febrero del 2016 debido a que atendieron la amonestación escrita.

Fuente: Autora con información de entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

▪ **Procedimiento Planeación del Manejo AMSPNN_PR_20_V1**

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales, 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de calidad, 5.5.3 Comunicación interna, 5.6.2 Información de entrada para la revisión, 7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio, 7.2.1 Determinación de los requisitos relacionados con el producto y/o servicios, 7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio, 7.2.3 Comunicación con el cliente - 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de datos, 8.5.1 Mejora continua, 8.5.2 Acciones correctivas, 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI1000: 2014: Modulo Control de Planeación y Gestión, Modelo de Operación por Procesos, Componente Direccionamiento Estratégico, Indicadores de Gestión, Identificación del Riesgo, Componente Administración del Riesgo, Análisis y Valoración del Riesgo, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Políticas de Operación, Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano, Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Componente autoevaluación institucional, Eje Transversal Información y comunicación.

Se evidenció matriz del estado actual de los Planes de Manejo de las Áreas Protegidas de a Dirección Territorial Pacífico





Tabla No.3: Estado Planes de Manejo DTPA 2016

Unidad de Gestión	Plan de Manejo	Programa de Monitoreo	Portafolio de Investigación	Plan de Emergencia y Contingencia
PNN Farallones de Cali	Para revisión conjunta y aprobación para trabajo comunitario	2 revisiones. Pendiente 2016 En revisión SGM En revisión SGM	En revisión SGM	Aprobado
PNN Gorgona	En revisión SGM	2 revisiones. Pendiente 2016. En ajuste AP	Sin documento	En la Oficina de Gestión del Riesgo.
PNN Los Katíos	Para revisión conjunta y aprobación para trabajo comunitario	1 revisión. Pendiente 2016. En revisión SGM	En revisión SGM	Aprobado
PNN Munchique	Para revisión conjunta y Resolución	Aprobado	Aprobado	Aprobado
PNN Sanquianga	En trabajo comunitario	2 revisiones. Pendiente 2016. En revisión SGM	En revisión SGM	En la Oficina de Gestión del Riesgo.
PNN Uramba Bahía Málaga	En trabajo comunitario	Sin documento	Sin documento	En la Oficina de Gestión del Riesgo.
PNN Utría	Para revisión conjunta y aprobación para trabajo comunitario	3 revisiones. Pendiente 2016. En ajuste AP	En revisión SGM	En la Oficina de Gestión del Riesgo.
SFF Isla de Malpelo	Protocolizado /adoptado	Aprobado	Aprobado	Aprobado

Fuente: DTPA entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

- ANALISIS DE EFECTIVIDAD EN EL MANEJO ÁREAS PROTEGIDAS CON PARTICIPACIÓN SOCIAL - AEMAPPS

Se evidenciaron los AEMAPPS ciclo corto de las Áreas Protegidas de la DTPA.

Se verificaron los correos electrónicos del 20 de octubre, 26 de octubre, 29 de octubre y 06 de noviembre del 2015 remitiendo el AEMAPPS a la SGYMAP y un informe de los resultados realizado por la DTPA. En los informes de gestión se evidenció.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



- Procedimiento Programa de Guardaparques Voluntarios AMSPNN_PR_21_V2

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales, 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de calidad, 5.5.3 Comunicación interna, 5.6.2 Información de entrada para la revisión, 7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio, 7.2.1 Determinación de los requisitos relacionados con el producto y/o servicios, 7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio, 7.2.3 Comunicación con el cliente - 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de datos, 8.5.1 Mejora continua, 8.5.2 Acciones correctivas, 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI1000: 2014: Modulo Control de Planeación y Gestión, Modelo de Operación por Procesos, Componente Direccionamiento Estratégico, Indicadores de Gestión, Identificación del Riesgo, Componente Administración del Riesgo, Análisis y Valoración del Riesgo, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Políticas de Operación, Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano, Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Componente autoevaluación institucional, Eje Transversal Información y comunicación.

En la DTPA para el 1° semestre estaban habilitadas para Guarda Parques Voluntarios PNN Uramba Bahía Málaga y el PNN Gorgona. La convocatoria empezó en el mes de febrero.

En el 2° semestre solo está el PNN Gorgona. La convocatoria empezó en junio. Desde el 1° de septiembre se pueden inscribir los voluntarios mediante el formulario en la página de la entidad.

Para el 1° semestre se evidenció:

- PNN Uramba Bahía Málaga: correo del 14 de marzo del 2016 con la información completa de perfiles, responsables e información del Área Protegida al responsable de GPV en el Nivel Central.
- PNN Gorgona: correo del 19 de abril del 2016 con la información completa de perfiles, responsables e información del Área Protegida al responsable de GPV en el Nivel Central.
- Base de datos diligenciada en el aplicativo de GPV.
- Se hicieron 10 entrevista presencial se evidenciaron los formatos en documento "Entrevistas Mayo 2016" y virtuales 9.
- Correo electrónico del 27 de mayo del 2016 con el envío a los aspirantes del apoyo - capacitación.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



- Correo electrónico del 07 de junio 2016 a la Jefe del PNN Gorgona con la remisión de los postulantes aceptados y correo del 07 de junio al Jefe de PNN Uramba Bahía Málaga con la correspondiente información.
- **Procedimiento Prevención, Control y Vigilancia AMSPNN_PR_24_V2**

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales, 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de calidad, 5.5.3 Comunicación interna, 5.6.2 Información de entrada para la revisión, 7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio, 7.2.1 Determinación de los requisitos relacionados con el producto y/o servicios, 7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio, 7.2.3 Comunicación con el cliente - 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de datos, 8.5.1 Mejora continua, 8.5.2 Acciones correctivas, 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI1000: 2014: Modulo Control de Planeación y Gestión, Modelo de Operación por Procesos, Componente Direccionamiento Estratégico, Indicadores de Gestión, Identificación del Riesgo, Componente Administración del Riesgo, Análisis y Valoración del Riesgo, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Políticas de Operación, Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano, Auditoría Interna, Componente Auditoría Interna, Componente autoevaluación institucional, Eje Transversal Información y comunicación.

Se evidenció carpeta fortalecimiento institucional, donde se encuentran las evidencias de las capacitaciones y apoyo a los equipos de las Áreas Protegidas en el tema de Prevención Vigilancia y Control – PVC a los funcionarios y contratistas nuevos.

Capacitación en Autoridad Ambiental:

- PNN Los Katíos acta de fecha del 16 de mayo del 2016.
- PNN Gorgona y PNN Sanquianga memoria de fecha 11 y 12 de mayo del 2016.
- SFF Malpelo acta de fecha 01 de abril del 2016

Se evidenció carpeta con documentos de los seguimientos a los recorridos de PVC desde la DTPA, con la implementación del formato nuevo del 5 de abril del 2016 y reporte semana recorridos de PVC para el PNN Utría, como un control de la DTPA.

Se evidenció trabajo con la Armada Nacional y el SFF Malpelo el 31 de marzo del 2016, con el PNN Gorgona y PNN Sanquianga el 11 y 12 de mayo con la Armada Nacional, DIMAR, Policía Nacional y Fiscalía y trabajo con el PNN Katíos 19 de mayo Policía Nacional, el Ejército Nacional, Armada Nacional, Codechoco Alcaldía Municipal de Río Sucio.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL – PAI - POA 2016

Basado en los avances planteados por la DTPA a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2016 se evidenció lo siguiente:

El POA 2016 de la DTPA y los de sus Áreas Protegidas a partir de los ajustes presupuestales realizados para esta vigencia, ha presentado ajustes en sus metas y productos los cuales están en la OAP para su aprobación.

Tabla No.4: POA DTPA 2016

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	ASPECTOS EVIDENCIADOS
1.1 Promoción de instrumentos para la conformación de un sistema completo.	1.1.1. Gestionar y concertar la formulación, aprobación e implementación de instrumentos de planificación	<p>Se evidenció:</p> <p>"insumos para la inclusión de la biodiversidad y Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Desarrollo del departamento del Valle del Cauca 2016-2019".</p> <p>"insumos para la inclusión de la biodiversidad Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Desarrollo del distrito de Buenaventura 2016-2019".</p> <p>"insumos la inclusión de la biodiversidad Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Desarrollo del choco 2016-2019"</p> <p>"insumos para la inclusión de la biodiversidad Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Desarrollo del departamento de Nariño 2016-2019 "Nariño corazón del mundo"</p> <p>"insumos la inclusión de la biodiversidad Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Desarrollo del departamento del Cauca 2016-2019 "Cauca territorio de paz"</p> <p>"integración de las Áreas Protegidas del SPNNC en la formulación del Plan de Ordenamiento Territorial Departamental - POTD del Valle del Cauca fase II construcción del modelo de ocupación del territorio".</p> <p>"temáticas de PNN Plan de desarrollo Nariño"</p>





		<p>"temáticas de PNN Plan de desarrollo Cauca"</p> <p>"temáticas de PNN Plan de desarrollo Choco"</p> <p>"temáticas de PNN Plan de desarrollo Valle del Cauca"</p> <p>"temáticas de PNN Plan de desarrollo Buenaventura"</p> <p>"temáticas de PNN Plan de acción de la CVC"</p> <p>"temáticas de PNN Plan de acción de la CRC"</p>
<p>1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.</p>	<p>1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció matriz de acompañamiento y orientación metodológica y conceptual a los procesos de firma, seguimiento y evaluación de Planes Especiales de Manejo con comunidades indígenas en los PNN Los Katíos y Utría.</p>
<p>3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica natural y cultural</p>	<p>3.2.1. Ordenar usos, actividades y ocupación en las áreas del SPNN, incorporando a colonos, campesinos y propietarios a través de procesos de restauración ecológica, saneamiento y relocalización en coordinación con las autoridades competentes.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se solicitó modificación para eliminar la actividad y producto a la OAP.</p> <p>Se evidenció memoria abordaje de UOT en la Territorial Pacifico. Febrero 12 2016.</p> <p>El producto Informe de avance del proceso UOT en las Áreas Protegidas priorizadas, recoge las actividades "Instalación de mesas locales y regionales en los PNN Farallones y PNN Munchique" y "Realización de nuevos estudios de títulos y actualización de los estudios que se encuentran en el diagnostico registral".</p>
	<p>3.2.2 Promover procesos de ordenamiento y mitigación en las</p>	<p>Se evidenció documento avance en la formulación de los Planes de Ordenamiento y</p>





	<p>zonas de influencia de las áreas del SPNN.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Manejo de las unidades ambientales costeras-POMIUAC en los que participa la Dirección Territorial Pacífico de PNNC.</p>
	<p>3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas de SPNN.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Acciones en Sistema de Gestión de Calidad y MECI adelantados en el PNN Gorgona y PNN Sanquianga con memoria de fecha 11 y 12 de mayo del 2016 y en el PNN Los Katíos del 17 de mayo del 2016. - Matriz de seguimiento a sancionatorios.
<p>3.4 Fortalecimiento de capacidades para la administración y Posicionamiento del SPNN</p>	<p>3.4.2. Fortalecer las capacidades gerenciales y organizacionales de la Unidad de Parques</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció matriz de ejecución presupuestal de mayo junio julio y agosto y un consolidado de la ejecución en %.</p>
	<p>3.4.3. Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000:</p>	<p>Se evidenció en el drive el compilado para el 1° trimestre y del 2° trimestre.</p>





	<p>NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	
	<p>3.4.4 Posicionar a Parques Nacionales Naturales en los ámbitos nacional, regional, local e internacional y consolidar la cultura de la comunicación al interior.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenciaron los boletines para el 1 y 2 trimestre los boletines de prensa.</p> <p>Se evidenció el reporte de actualización del recorrido virtual memorando 20167590000033 del 5 de agosto del 2016.</p>

Fuente: Autora con información de entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

PROCESOS DE APOYO

- **Predios**

El tema de predios no se está manejando directamente en la DTPA. La información la recepciona Nivel Central – Grupo de Predios.

Proceso Gestión de Recursos Financieros

Cadena presupuestal (CDP, Registros, Obligaciones, Órdenes de Pago, informes presupuestales) GRFN_06_V3.

NTCGP1000:2009 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.2 Manual de Calidad. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 6.1 Provisión de Recursos. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

Elaboración de Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP)

En el ejercicio auditor realizado en esta vigencia se verificó el 100% de los certificados expedidos por la territorial (359 documentos de GN y 203 de Fonam), con corte 31 de julio de 2016, verificándose en cada uno de ellos el número, fecha, fuente, subprograma, valor y solicitudes.

Adicionalmente, se evidenció en cada CDP los saldos y las gestiones de la Territorial para efectos de liberación de los mismos de conformidad con la resolución 073 de 2011 y aplicación de los que se encuentran en proceso contractual, confrontados y justificados con el área de contratos de la Territorial.

Se verificaron los documentos originales firmados por el funcionario de presupuesto, archivados cronológicamente y registrados en el libro de apropiaciones.

Elaboración de Informes Presupuestales

Por Gobierno Nacional según POA agregado 2015, se aprecia una ejecución con corte 31 de diciembre del 99% y pagado 91%; reservas de apropiación de \$34,1 y cuentas por pagar de \$109,05 millones, canceladas el 100%, respectivamente.

En lo corrido de esta vigencia el POA con corte 31 de julio de 2016, presenta la siguiente situación:

Por la fuente Gobierno Nacional, se aprecia una ejecución consolidada (incluye Territorial y sus Áreas) del 72%, pagado el 53%, reservas de apropiación de \$72 millones y cuentas por pagar de \$580,7 millones, con el 100%, cancelado.

Por Fonam una ejecución agregada del 66%, pagada el 33%, las reservas de apropiación y cuentas por pagar 2015, fueron constituidas y pagadas desde el Nivel Central, para esta fuente ha sido descentralizado su manejo financiero a las Direcciones Territoriales a partir de esta vigencia.

Estas ejecuciones presupuestales se encuentran en el aplicativo SIIF Nación II disponible para el seguimiento interno de la Entidad y consulta por los entes externos y a través del portal de transparencia económica la información global presupuestal de la Entidad puede ser consultada por la ciudadanía en general.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Elaboración de Obligaciones

Aleatoriamente se auditó obligaciones de los meses de noviembre y diciembre de 2015, registradas en el SIF Nación II, revisándose en detalle fecha de registro, valor obligación, tipo de beneficiario, razón social y todos los soportes y evidencias respaldando los boletines de caja y bancos, sin presentar diferencias.

Adicional y aleatoriamente se revisó las obligaciones de enero a julio 2016, así:

De la fuente Gobierno Nacional : 99-16, 101-16, 129-16, 263-16, 270-16, 294-16, 349-16, 482-16, 492-16, 653-16, 820-16, 725-16, 868-16, 871-16, 1061-16, 1113-16, 1114-16, 1118-16, 1272-16, 1426-16, 1562-16 ; Reservas Apropriación y Cuentas Por Pagar 2015, pagadas en esta vigencia 3442-15, 3580-15, 524-16 y de la fuente FONAM 5-16, 21-16, 22-16, 152-16, 171-16, 246-16, 329-16, 337-16, 420-16, 548-16, 615-16, 686-16, 498-16 y 550-16.

A los anteriores documentos se auditó fechas de registros, valores, tipo de beneficiario, beneficiario, evidencias y soportes entre ellos solicitud de CDPs, CDPs, registros, cuentas por pagar, órdenes de pago y otros (certificaciones y demás documentos soportes), incluidos en los boletines de caja y bancos, sin presentar diferencias.

Procedimiento Ejecución y Control Programa Anual de Caja GRFN_09:V3.

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.2 Manual de Calidad. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

El siguiente es el comportamiento de la ejecución PAC para los meses de enero-agosto 2016, presentando mensualmente unidad de caja para la utilización del mismo, como se denota en la tabla No. 5:



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Tabla No.5: Ejecución PAC DTPA a agosto 2016

Meses	Rubros	PAC Solicitado	PAC Ejecutado	%	Adición/ Aplazamiento	Justificación
Enero	GG	18.782.556	18.782.556	100%	-	
	Invers-GN	55.440.643	35.027.400	63%	20.413.243,37	Aplazamiento
	Inv-Fonam	39.991.458	4.440.000	11%	35.551.458,00	Aplazamiento
	SP	184.753.572	189.578.075		(4.824.503,00)	Unidad de caja
Febrero	GG	21.800.055	21.800.055	100%	-	
	Invers-GN	112.411.935	109.063.005	97%	3.348.930,00	Aplazamiento
	Inv-Fonam	90.940.827	69.850.489	77%	21.090.338,00	Aplazamiento
	SP	213.685.291	213.449.091		236.200,00	Aplazamiento
Marzo	GG	35.774.328	36.924.496	103%	(1.150.168,00)	Unidad de caja
	Invers-GN	186.854.759	194.168.436	104%	(7.313.677,00)	Unidad de caja
	Inv-Fonam	94.515.000	97.143.000	103%	(2.628.000,00)	Unidad de caja
	SP	200.820.499	183.957.407		16.863.092,00	Aplazamiento
Abril	GG	24.216.819	24.216.819	100%	-	
	Invers-GN	252.086.000	250.315.772	99%	1.770.228,00	Aplazamiento
	Inv-Fonam	140.305.000	181.786.396	130%	(41.481.396,00)	Unidad de caja
	SP	187.000.000	211.304.460		(24.304.460,00)	Unidad de caja
Mayo	GG	20.125.891	19.997.035	99%	128.856,00	Aplazamiento
	Invers-GN	150.764.570	150.182.138	100%	582.432,00	Aplazamiento
	Inv-Fonam	94.331.777	123.144.925	131%	(28.813.148,00)	Unidad de caja
	SP	198.000.000	192.198.148		5.801.852,00	Aplazamiento
Junio	GG	37.245.900	37.245.900	100%	-	
	Invers-GN	168.653.438	170.318.438	101%	(1.665.000,00)	Unidad de caja
	Inv-Fonam	115.791.756	124.451.555	107%	(8.659.799,00)	Unidad de caja
	SP	214.948.386	234.189.530		(19.241.144,00)	Unidad de caja
Julio	GG	77.026.278	77.026.278	100%	-	
	Invers-GN (*)	233.754.496	368.828.659	158%	(135.074.163,00)	Unidad de caja
	Inv-Fonam	162.985.972	187.133.526	115%	(24.147.554,00)	Unidad de caja
	SP	220.500.000	267.891.498	121%	(47.391.498,00)	Unidad de caja
Agosto	GG	45.846.272		0%	45.846.272,00	En proceso
	Invers-GN (*)	177.468.778		0%	177.468.778,00	En proceso
	Inv-Fonam	208.633.959		0%	208.633.959,00	En proceso
	SP	158.200.000	152.851.197	97%	5.348.803,00	

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Pagaduría, Dirección Territorial Pacífico. Agosto 2016.

De lo anterior se observó un comportamiento del 95% de ejecución del PAC, se incluye lo solicitado en el mes de agosto, su ejecución estaba en proceso durante el ejercicio auditor.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Procedimiento modificación al presupuesto distribuido al interior de la Entidad GRFN_12_V4.

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.2 Manual de Calidad. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas

MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

Se verificó las modificaciones al presupuesto de inversión y gastos generales 2016 de la Territorial, para lo cual se verificaron las solicitudes al Grupo de Gestión Financiera de los gastos generales y a la Oficina Asesora de Planeación de inversión, antes de proceder a la solicitud de las modificaciones internamente se realiza la verificación de los saldos de los rubros a modificarse, participando el área financieras y de planeación de la DTPA.

Los traslados internos presupuestales de funcionamiento e inversión son aprobados por la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección Administrativa y Financiera quienes hacen los respectivos movimientos en el aplicativo, de obligatoria consulta por los usuarios.

Con lo anterior la Territorial da cumplimiento a dicho procedimiento.

Proceso Gestión de Recursos Físicos

Procedimiento Inventarios GRF_PR_03_Inventarios_V3.

NTCGP 1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

En las vigencias 2015, la DTPA dio cumplimiento a la actualización del 100% de los inventarios físicos de la Territorial y sus áreas protegidas, solamente falta que se perfeccione la liquidación de la Concesión Gorgona para proceder a la inclusión de los bienes afectos al inventario de la DTPA.

En la presente vigencia se han realizado 04 inventarios físicos: PNN Farallones de Cali, Uramba Bahía Málaga y SF Mapelo.

La programación para realizar los faltantes se ajustará atendiendo la solicitud del Grupo de Procesos Corporativos, para obtener el consolidado de los inventarios y dar cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública y al ejercicio de implementación a la convergencia a **NICSP** y a la remisión del consolidado requerido por el Nivel Central.

Se revisaron los traslados internos de elementos bajo el diligenciamiento de los formatos GFR-FO-03 "Comprobante traslado de elementos", para cada una de las áreas de la territorial, verificándose conformidad para los mismos, por cuanto contienen las firmas de quien entrega y quien recibe.

Se verificaron las responsabilidades a 31 de julio de 2016, arrojando un saldo de \$ 80,4 millones.

En la auditoría se verificó la implementación a partir del mes de junio de la matriz de inventarios y el boletín de almacén y los nuevos formatos del SIG para efectos de inclusión y exclusiones de los bienes a la póliza global.

Adicionalmente se apreció el acta de entrega y empalme del almacén de la Territorial del 15 de febrero de 2016, firmadas por el Coordinador del Grupo Interno de Trabajo, Contadora, Recursos Humanos, Sistemas, Auxiliar administrativo (almacenista, quien recibe) y contratista (técnico administrativo- quien entrega).

Por otro lado, se realizó el arqueo del inventario físico de bodega y de bienes en servicio de los funcionarios, sin presentar inconsistencias.

Baja de Muebles e inmuebles

En lo corrido de 2016, la Territorial terminó el proceso faltante de la resolución de bajas 01 del 30 de octubre de 2015, que consistió en la destrucción de bienes de los PNN Gorgona (GN y FONAM), Munchique, Katíos y Utría, en la auditoría se evidenció el certificado de destrucción de la empresa LITO SAS (programa puntos verdes lito) del 8 de agosto de 2016 de la remisión 3937 del 05 de julio de 2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Aún la Territorial no ha iniciado el proceso de bajas de la DTPA y sus áreas protegidas, para esta vigencia, a espera de la realización del 100% de los inventarios físicos 2016.

GRF_PR_01_ Infraestructura y mantenimiento de sedes _V3

NTCGP 1000: 2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de Registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Provisión de recursos 6.1, Infraestructura 6.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Control de planeación y gestión, Talento humano, Acuerdos y compromisos o protocolos éticos, Direccionamiento estratégico, Planes y programas, Modelo Operación por Procesos, Indicadores de gestión, Administración del riesgo, Política de administración del riesgo, Identificación del riesgo, Análisis y administración del riesgo, Control de evaluación y seguimiento Planes de mejoramiento, Institucional (Procesos), Información y comunicación.

La sede administrativa de la DTPA presenta buenas condiciones locativas, físicas y de seguridad para ejercer las funciones por todos los funcionarios y contratistas, es en arrendamiento con canon de \$ 6,3 millones, suscrito con asesoría de ingeniería empres unipersonal-ASING EU en liquidación, según contrato 01 de febrero 2016, con finalización el 15 de enero de 2017 y se encuentra al día en los pagos de servicios públicos.

Procedimiento Atención a Solicitudes de Soporte Técnico - GRF_PR_09_V3.

NTCGP 1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3

MECI 1000:2014 1. Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos, 1.2.5 Políticas de Operación, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo 1.3. Componente Administración del Riesgo 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, 2.1 Componente autoevaluación institucional, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento, 3. Eje Transversal Información y comunicación. 3. Eje Transversal Información y comunicación.

La atención a solicitudes de soporte técnico a todas las áreas protegidas y la Territorial, se realiza a través del aplicativo GLPI, y dada la dificultad existente de internet en las áreas, esta gestión se realiza por correo electrónico y dicha información se ingresa al aplicativo.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Los usuarios utilizan la mesa de ayuda para la solicitud de incidencias y requerimientos, los cuales son atendidos por el contratista de sistemas, evidenciados en los casos cerrados del aplicativo GLPI. Se observaron en la auditoría los informes de la mesa de ayuda, los indicadores de soporte técnico son consolidados en el Nivel Central.

Esta plataforma agiliza el proceso de todas las solicitudes técnicas: solicitud, atención, verificación del servicio y se procede al cierre, permite interacción y seguimiento de la solicitud técnica.

Se realizan informes de soporte mensuales y son insumos para reporte semestral en el POA.

Procedimiento Mantenimiento Preventivo y Correctivo -GRF_PR_08_V3.

NTCGP1000:2009 - Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3

MECI 1000:2014 1. Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos, 1.2.5 Políticas de Operación, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo 1.3.Componente

Para atender el mantenimiento preventivo y correctivo de la Territorial, se suscribió el contrato de mantenimiento 024 del 29 de julio de 2016 por el valor de \$25 millones, suscrito con Digital Sistem Colombia SAS Popayán, para la Territorial y todas sus áreas, excepto PNN Katíos.

Para este último se evidenció el proceso de contratación por el valor de \$2 millones de pesos.

Se verificó la ejecución de dicho contrato con mantenimiento preventivo y algunos correctivos realizados en la Dirección Territorial, desde el 8 al 24 de agosto de la presente vigencia. Para el PNN Munchique la compañía realizó el mantenimiento en el área, el 24 de agosto.

Se auditó la programación para los PNN Uramba Bahía Málaga y SF Malpelo, a realizarse el 30 de agosto en la oficina del SF Malpelo en la ciudad de Buenaventura.

Los equipos portátiles de las áreas su mantenimiento se realizan en la sede principal de la Territorial de la ciudad de Santiago de Cali.





Adicionalmente, se verificó el inventario del equipo de cómputo de la Territorial y sus áreas, con todas las características de dispositivos, software, placas, etc., el cual es compartido en el drive con el Nivel Central.

Combustible GRF_FO_23 CONTROL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE y GRF_FO_24 CONSOLIDADO CONSUMO DE COMBUSTIBLE

Se verificó el contrato 06 de 2014, suscrito con INCOMSA SAS por concepto de compra de combustible por el sistema de valeras por el valor de \$37 millones. Este contrato presenta una ejecución del 93% y disponible en valeras el valor de \$2,5 millones, como se describe en la tabla No.6:

Tabla No.6: Ejecución contrato combustible DTPA 2014

No.	2014	Contrato Inicial			Ejecución			Saldo contrato		
		Valera			Valera			Vales	Valor	
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor	%			
6	Compra de combustible para la Dirección Territorial DTPA valor de \$37.000.000,00, suscrito con INCONSA SAS, el 06 de junio de 2014: DTPA \$37.000.000,00	580	50.000	29.000.000	580	29.000.000			-	
		400	20.000	8.000.000	271	5.420.000		129	2.580.000	
				-					-	-
				37.000.000		34.420.000	93%		2.580.000	

Observación: Se ejecutó el 93%.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por Almacén DTPA. Agosto 2016.

Adicionalmente se verificó el contrato 08 de 2015, suscrito con INCOMSA SAS por concepto de compra de combustible por el sistema de valeras por el valor de \$13,8 millones, del 12 de mayo de 2015, presentando una ejecución del 86% y disponible en valeras el valor de \$2 millones, como se describe en la tabla No. 7:

Tabla No.7: Ejecución contrato combustible DTPA 2015

No.	Vigencia 2015	Contrato Inicial			Ejecución			Saldo contrato	
		Valera			Valera			Vales	Valor
		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor	%		
8	Compra de combustible para la Dirección Territorial DTPA valor de \$35.373.892,00, suscrito con INCONSA SAS, el 12 de mayo de 2015: DTPA \$10.000.000,00	160	50.000	8.000.000	160	8.000.000		-	-
		100	20.000	2.000.000	-	-		100	2.000.000
		76	50.000	3.800.000	76	3.800.000		-	-
		1	48.811	48.811	1	48.811		-	-
				13.848.811	237	11.848.811	86%		2.000.000

Observación: Se ejecuta por el sistema de suministro, con una ejecución a la fecha de 86%.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por Almacén DTPA. Agosto 2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



En la presente vigencia a través de Colombia Compra Eficiente, se ha contrato con Terpel SA-Colombia, según orden de compra 6752 del 18 de febrero de 2016, por el valor de \$16,2 millones, presentando a la fecha de la auditoría una ejecución del 39%, según Tabla No.8.

Tabla No.8: Ejecución contrato combustible DTPA 2016

No.	Vigencia 2016	Contrato Inicial			Ejecución			Saldo contrato	
		Valera			Valera				
OC		Cantidad	Valor Unitario	Valor Total	Cantidad	Valor	%	Vales	Valor
6752	Compra de combustible para la Dirección Territorial DTPA y PNN Farallones de Cali valor de \$36.170.975,00 Terpel SA-Colombia Compra eficiente, el 18 febrero de 2016: DTPA \$16.203.630,00			16.203.630		6.260.345		-	-
				-	-	-		-	-
				-	-	-		-	-
				-	-	-		-	-
				16.203.630	-	6.260.345	39%		-

Observación: Se ejecuta por el sistema de suministro, con corte 31 julio agosto, una ejecución a la fecha de 39%.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por Almacén DTPA. Agosto 2016.

Los saldos evidenciados son resultado del arqueo realizado en la auditoría interna.

Servicios Públicos GRF_FO_08 CONTROL DE SERVICIOS PÚBLICOS

Se verificó el análisis de consumo de servicios públicos y el envío del reporte al Nivel Central, en el formato GRF-FO-08, versión 2, vigencia 12 de junio de 2012.

Adicionalmente, se observó la remisión oportuna de los reportes de combustible y servicios públicos al Nivel Central, durante los meses diciembre 2015; enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2016, según memorandos evidenciados.

Bienes Muebles

El funcionario que desarrolla funciones de almacén en la Territorial, confirma que los vehículos y equipos de computadores al servicio de la DTPA se encuentran en buen estado.

Para lo anterior, se verificaron 22 computadores de escritorio, 62 portátiles, 06 computadores de tableta y 09 de buceo; tres camionetas al servicio de la Territorial: Nissan campero, modelo 2014, placa ONK 554, montero Mitsubishi, modelo 2005, placa No. OQE551 y camioneta Mitsubishi, tipo furgoneta, modelo 1997, placa BIY 370.

Participan del contrato global de alquiler de computadores, contando con 09 portátiles y 04 de escritorios ubicados en las diferentes dependencias de la Territorial.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Procedimiento Siniestro GRF_PR_06_siniestros_V3.

NTCGP 1000:2009: 4.1 Requisitos generales. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

En la revisión de este procedimiento, se evidenció el impulso dado a la reclamación de los siniestros ocurridos en la Territorial y sus áreas protegidas, se observaron los siniestros liquidados y pagados:

Tabla No.9: Siniestros liquidados y pagados DTPA

No. POLIZA	No. SINIESTRO	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	Comentarios Auditoría
	LGP-2013-168-4	09-may-13	Hurto de Motor 115 HP - Transmision para motor Uramba - Bahía Málaga	Hurto	47,372,720	20.000.000,00	Pagado.
1378	LGP-2014-12-20 DLM 14082863		Hurto de 2 baterias Mdcl Sistema de Energia de Katiös - Sautata	Hurto		2.552.000,00	Pagado.
1378	DLM 14098825		Ataques de grupos al margen de la ley al PNN Gorgona. A la cabaña Bioaterio-Serpentario			80.105.128,00	Pagado en la cuenta FONAM.
706033709	HT56119 G201500026623	01-oct-15	Hurto computador portátil hurto computador portátil Placa 58833 PNN Farallones de Cali			2.970.584,00	Pagado.
706033709	HT58748 G201600000519	29-dic-15	Hurto celular Iphone 6 Direccion territorial pacifico placa de inventario 25053	Todo Riesgo daño material		2.298.622,00	Pagado.
706033712	HT 60635	01-mar-16	Hurto repuesto camioneta de placa ONK563	Todo riesgo autos			Pagado.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacifico. Agosto 2016.





Por otro lado, los siniestros liquidados y en proceso de pago:

Tabla No.10: Siniestros liquidados y en proceso de pago DTPA

No. POLIZA	No. SINIESTRO	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	Comentarios Auditoría
1378	LGP-2014-12-71 DLM 14091836	14-mar-14	Daños cabaña localizada en el sector de Sautatá en el departamento del Chocó. Y 3 paneles solares -kaios		cabaña \$2,940,000 y paneles \$1,791,398	10.785.158,00	Liquidado por pagar.
1378/10094/1914 9	14095140 O 1495140 LGP- 2014-12-99	16-sep-14	UTRIA - 1 Cabaña en madera casa el dormilón - 1 Sendero elevado, denominado El Estero Grande, longitud 600 mts. Durante una tormenta eléctrica ocurrida en el PNN UTRIA donde se afectaron los bienes		1.582.659.00	1,582,659,00	Liquidado por pagar.
10094	LGP- 20-2015-12- 1 DLM 14112461	16-sep-14	1 Turbina Pelton de 15KV marca IP Power 1500 EN EL PNN UTRIA				Liquidado por pagar.
1378	LGP-2015-12-127 DLM 14116655	23-dic-14	Radio teléfono VHF/GPS Nautilus life, Line MOD DIVES Placa 58381 en SFF Malpelo			1.091.000,00	Liquidado por pagar.
10094		21-may-15	Accidente bole sula en el PNN Gorgona, 3 tanques de buceo de fabricación Luxfer de 3000 lb de capacidad 2 chalecos de buceo marca Scuba pro 2 reguladores de buceo marca Scuba pro Adicionalmente, un chaleco de buceo marca Scuba pro se golpeó y se dañó el botón de inflado.			No se han pronunciado al respecto	Liquidado por pagar.
706033718	HT56040 - 14646- G20150002657	30-sep-15	Daños a la embarcación CAPI I en P SF Malpelo			10.770.000,00	Liquidado por pagar.
706033709	HT58040	30-sep-15	Daño cámara fotográfica compact canon Powershot SX280 memoria placa de inventario 58681 PNN Utria	Todo Riesgo Daño Material		857.240,00	Liquidado por pagar.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacífico. Agosto 2016.

Y adicionalmente los siniestros pendientes de documentos y en proceso de reclamación:

Tabla No.11: Siniestros pendientes de documentación y en proceso de reclamación DTPA

No. POLIZA	No. SINIESTRO	FECHA DE AVISO	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PERDIDA	VALOR TOTAL DE LA INDEMNIZACION	Comentarios Auditoría
10094	LGP-10-2015-12-1 DLM 14112460	16-sep-14	Daños 1 Motor fuera de borda YAMAHA 50HP largo 4 tiempos, serie No. 64JL100712H. 1 Molitor fuera de borda 100/HP largo n4 tiempos, Yamaha TRIM serie 60CL1007542. (14112460 Motores fuera de borda - UTRIA				Falta documentacion del PNN.
1378	LGP-2015-12-97 DLM 15112593	25-mar-15	Hurto y daños materiales a la cabaña 1 de Kaios, hurto computador HP Placa de inventario 58390, Licuadora, elementos de cafetería				Falta documentacion del PNN.
10094	LGP-10-2015-12-2 DLM 15112611	23-jun-15	Pérdida de la helice del motor YAMAHA - Placa de inventario 66550 - PNN Kaios		2.000,000		Falta documentacion del PNN.
67	ME-2015-12-8 DLM 15112613	13-jul-15	Hurto motocicleta placas LJZ74 Modelo 2008 del PNN Munchique	Hurto		2.900.000,00	Falta documentacion del PNN.
1378	LGP-2015-12-95 DLM 15112365	15-jul-15	Daño estructura del colgadero de equipos en el centor de beco del PNN Gorgona placa inv 464575	Daños materiales			Falta documentacion del PNN.
706033718	HT 56032 - 14647G20150002 6582 - 14647	30-sep-15	Daño a la embarcacion yubarta y al motor 100HP Matrícula CP100727-B PNN Utria				Falta documentacion del PNN.
706033709	HT 58747 G201600000471	24-dic-15	Daño estructura casa comunitaria Utria (35 láminas de eterneit, 12 Caballeretas lisas y 5 Cintas)				Falta documentacion del PNN.
706033748	HT 62170	05-may-16	Pérdida de recursos económicos de la DTPA	Manejo de entidades oficiales	15.000.000,00		En proceso.
706033709	HT-62403	29-abr-16	Daño del portátil HP del PNN Gorgona.	Todo riesgo daño material			En proceso.

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Dirección Territorial Pacífico. Agosto 2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Igualmente, se evidenciaron las remisiones mensuales de los siniestros de la DTPA al Grupo de Procesos Corporativos, en el formato establecido para tal fin: "Relación de Siniestros" Código: GRF_FO_30, Versión: 1, Vigente desde: 29/05/15.

REVISION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Procedimiento elaboración de estados financieros GRFN_08_V3.

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.2 Manual de Calidad. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

Se auditó el estado básico contable "Balance General" con corte 30 de junio de 2016 GN: presenta un activo de \$7.209,09 millones alimentado por las cuentas de propiedad planta y equipo y otros activos; un pasivo por un valor de \$360,3 millones de cuentas por pagar de adquisiciones y servicios, acreedores (aportes a pensiones, seguridad social, riesgos profesionales aportes parafiscales y otros descuentos de nómina), retenciones en la fuente e impuestos y pasivos estimados y un patrimonio de \$6.577,3 millones.

Igualmente con corte 30 de junio de 2016 el estado "Financiero, Económico, Social y Ambiental", presenta unos ingresos de \$2.823,2 millones por concepto de recursos de funcionamiento e inversión y unos gastos para el normal funcionamiento de la Territorial acumulados de \$2.551,8 millones, consistentes en gastos de administración, contribuciones efectivas, aportes sobre nómina, gastos generales, impuestos, contribuciones y tasas y gasto público social.

La cuenta propiedad, planta y equipo del activo y otros activos se encuentran depreciadas por el método de línea recta, amortizadas y provisionadas de conformidad con el Régimen de la Contabilidad Pública.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Los libros principales y auxiliares son electrónicos se pueden generar a cualquier fecha en el aplicativo SIIF- Nación.

Los estados básicos contables de la Territorial con corte 31 de diciembre de 2015; 31 de marzo y 30 de junio 2016, fueron enviados oportunamente al Nivel Central para su consolidación y transmisión a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación.

En el ejercicio auditor, se revisaron conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes de gastos de personal, gastos de inversión y gastos generales de la fuente Gobierno Nacional para los meses noviembre y diciembre 2015; enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio 2016, presentando situaciones conciliatorias, según la tabla No.12:

Tabla No.12: Conciliaciones Bancarias noviembre 2015-julio 2016

No. Cuenta	Nombre	Mes	Vr. Extracto	Vr. Libros	Partidas Conciliatorias	
					Diferencia	Observaciones
879	Servicios personales	Noviembre	15.337.782,33	75.783.095,00	(60.445.312,67)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		28.345,00	2.195.316,00	(2.166.971,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Diciem	0,33	1.116.021,00	(1.116.020,67)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		-	2.041.116,00	(2.041.116,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Enero	-	1.116.021,00	(1.116.021,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		-	2.041.116,00	(2.041.116,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Febrero	1.719.163,00	1.115.856,00	603.307,00	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		-	2.041.281,00	(2.041.281,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Marzo	3.985.439,00	68.402.014,00	(64.416.575,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		406,00	3.920.687,00	(3.920.281,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Abril	43,00	121.492.834,00	(121.492.791,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		441,00	16.895.722,00	(16.895.679,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Mayo	43,00	121.492.834,00	(121.492.791,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		829,00	19.996.110,00	(19.995.281,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Junio	2.994.045,00	7.264.904,00	(4.270.859,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		859.173,00	7.021.075,00	(6.161.902,00)	Conciliada la diferencia
879	Servicios personales	Julio	43,00	75.922.239,00	(75.922.196,00)	Conciliada la diferencia
887	Inversión + Gastos Generales		859.462,00	7.021.075,00	(6.161.613,00)	Conciliada la diferencia

Utilizacion formato GRFN_FO 4 "Conciliacion Bancaria"- 17 agosto 2012.

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por contabilidad DTPA. Agosto 2016.

Es de anotar que las diferencias evidenciadas fueron explicadas en las conciliaciones respectivas, bajo el formato establecido en el SIG para la Entidad.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se evidenció la presentación electrónica y pagos de las declaraciones mensuales de retención en la fuente para los meses diciembre 2015; enero a julio 2016; los pagos de las declaraciones mensuales de ICA de los bimestres dic-15 a enero 16; feb-marzo, abril-mayo y jun-jul de 2016 y las declaraciones exógenas nacional y municipal, como se establece en la tabla No.21:

Por otro lado, se observó el pago oportuno de contribuciones efectivas y aportes sobre nómina de los funcionarios de la Territorial de los períodos de cotización de diciembre 2015; enero a julio 2016, que incluye pagos de pensión, salud, caja de compensación, riesgos profesionales y otros parafiscales.

A la fecha de la auditoría 26 agosto 2016, no se ha surtido el perfeccionamiento de la liquidación de la Concesión Gorgona, por tanto no se han incluido en el inventario de la Territorial los bienes afectos.

Por otro lado, no se ha certificado los trimestres de 2015 y los corridos de 2016 del contrato de servicios eco turísticos de la empresa Mano Cambiada de Utría, se evidenció las solicitudes reiteradas de los estados financieros y conciliaciones bancarias y ajuste de inconsistencias según informe de auditoría de la Contadora de la DTPA del 03 de mayo de 2016 y a la fecha de la auditoría no han llegado.

Proceso Administración de Bienes y Servicios

Plan de Compras ABS_PR_08_V3

NTCGP 1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 5.5.3 Comunicación interna. 6.1 Provisión de recursos. 7.4 Adquisición de bienes y servicios. 8.4 Análisis de datos. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

La Territorial, a finales del año anterior, realiza el taller de planeación financiera con insumos de los planes de necesidades de todas las áreas de su jurisdicción y la DT, se elabora la matriz plan de adquisiciones, se alimenta el formato SIRECI, se ajusta de conformidad con el presupuesto asignado a la territorial en la vigencia actual y se remite al Grupo de Procesos Corporativos, para la consolidación del Plan de Adquisiciones Global de la Entidad, posteriormente publicarlo en la Web de la Entidad y SECOP.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se evidencia la remisión del Plan de Adquisiciones 2016 y ejecución del plan 2015 con corte 31 de diciembre 2015, al Grupo de Procesos Corporativos, el 13 de enero de 2016.

Se observaron los ajustes y recortes realizados en lo corrido de la presente vigencia, remitidos a Grupo de Procesos Corporativos por correos electrónicos, pasando de un plan de adquisiciones de \$5.495,5 millones a \$3.873,3 millones, con un recorte de \$1.622,2 millones por el bloqueo del 50% en GG y el 30% en Inversión de PAC por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Se revisaron las ejecuciones mensuales del plan de adquisiciones de la DTPA, remitidas al Grupo de Proceso Corporativos oportunamente, según correos electrónicos y memorando evidenciados de los meses diciembre 2015; enero a julio de la presente vigencia.

Proceso Gestión del Talento Humano

Disciplinario_verbal_GTH_PR_23_V2 y Disciplinario_ordinario-GTH_PR_22_V2

NTCGP1000:2009: Requisitos generas 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Análisis de datos 8.4 , Mejora continua 8.5.1 , Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Las gestiones realizadas por la Dirección Territorial en el 2015, se concretó en la remisión de información y citación de diligencias, bajo la óptica de la reserva de dichos documentos, al Grupo Disciplinario Interno, quienes son los que le dan el impulso respectivo a cada expediente.

En lo corrido de la vigencia la Territorial ha cumplido el mismo papel de recolección, citación, notificación y envío de información al Nivel Central.

En la auditoría se verificaron dichas gestiones realizadas , respecto a los procesos disciplinarios adelantados en el Nivel Central para la Territorial y sus áreas, según tabla No.13:.





Tabla No.13: Expedientes disciplinarios de la DTPA y sus Áreas Protegidas 2016

Expedientes	Año	Unidad de Decisión	Concepto	Gestiones de la DTPA
Exp. 598/16- Auto 018 del 9 de febrero	2016	PNN Munchique	Solicitud información Contrato prestación servicios Sr. Carlos Alberto Sanchez Celada y solicitud información extracto hoja de vida Jefe del Area	Respuesta memorando 20167500002423 del 16 de febrero 2016
Exp. 604/16 Auto 31 del 26 de febrero	2016	DTPA	Solicitud extracto hoja de vida Katerine Bermudez, conciliaciones bancarias, desprendibles de nómina funcionarios y contratistas áreas	Respuesta memorando 20167500003463 del 14 de marzo 2016. Complemento oficio 20167500003483 del 15 marzo 2016
Exp. 499/14 Auto 035 del 3 de marzo	2016	PNN URAMBA	Solicitud extracto hoja de vida Jefe del AP	Respuesta memorando 20167500003503 del 15 de marzo 2016
Exp. 498/14 Auto 036 del 3 de marzo	2016	SANQUIANGA	Solicitud extracto hoja de vida funcionarios Saturnino Montaño, Wildrío Ibarbo , procedimiento salvaguarda embarcaciones, copia inventarios sanquianga	Respuesta Memo 20167500003613 del 16 de marzo 2016
Exp. 606/16 Auto 042 del 11 de marzo	2016	DTPA	Solicitud extracto hoja de vida Katerine Bermudez, información por inasistencia a laborar	Respuesta Memo 20167500003783 del 22 de marzo 2016
Exp. 460/14 Auto 059 del 11 de abril	2016	DTPA	Solicitud información Contrato suministro 060 de 2012	Respuesta Memo 20164100002033 del 28 de abril 2016
Exp. 501/15 Auto 50 del 22 de marzo	2016	KATIOS	Solicitud extracto hoja de vida jefe del AP y copia inventarios bienes devolutivos PNN Katios en enero 2014	Respuesta Memo 20167500005673 del 20 de abril 2016 y Memorando 20167500005203 del 19 de abril, dirigido a la Dra. Diana Castellanos
Exp. 542/2016 Auto 083 del 19 de mayo	2016	FARALLONES	Solicitud informes actividades contrato NO. 01/14 celebrado con AB Ingeniería	Respuesta Memo 20167500008043 del 7 de junio 2016
Exp. 586/15 Auto 097 del 15 de junio	2016	KATIOS	Solicitud información hoja de vida jefe AP	Respuesta Memo 20167500009343 del 24 de junio 2016
Exp. 564/15			Solicitud tramites ante aseguradora moto Yamaha placa LJZ 74	Respuesta Memo 20167510001623 del 8 de julio 2016
Exp. 619/16 Auto 109 del 30 de junio	2016	FARALLONES	Solicitud información funcionario Luis Carlos Mamian	Respuesta Memo 20167510010793 del 12 de julio 2016
Exp. 599/16 Auto No. 020 del 9 de febrero	2016	DTPA	Solicitud comparecer en despacho para diligencia versión libre el 24 de junio	Se realiza declaración de manera virtual el 24 de junio 2016
Exp. 586/15 Auto 250 del 28 de diciembre	2016	DTPA	Solicitud comparecer en despacho para diligencia versión libre el 24 de junio	Se realiza declaración de manera virtual el 24 de junio 2016
Exp. 515/14 Auto 025 del 14 de junio	2016	MALPELO	Compulsa copia 1 a 3 vto y 8 a 12 vto. Para adelantar actuaciones contratista Luis Alejandro Sandoval	El area de contratos informa que el contrato se liquidó y declaró a paz y salvo desde el año 2015, por lo tanto no es posible iniciar actuación administrativa por incumplimiento de contrato
Exp. 627/16 Auto 123 del 1 de agosto	2016	FARALLONES	Solicitud información funcionario Belisario Solis, copia contrato comodato 299 y tramites ante CVC por perdida vehiculo	Respuesta Memo 20167500012313 del 10 de agosto 2016
Exp. 626/16 Auto 124 del 1 de agosto	2016	URAMBA	Solicitud extracto hoja de vida Jefe AP	Respuesta Memo 20167500012383 del 10 de agosto 2016
Exp. 624/16 Auto 124 del 1 de agosto	2016	DTPA	Citación diligencia notificación persona al Director allegada por la Personeria de Cali	Se informa via correo electrónico a la Personería que el Director se encuentra en periodo de Vacaciones del 22 de agosto al 9 de septiembre y se solicita reprogramar nueva fecha para esta diligencia
Exp. 624/16 Auto 124 del 1 de agosto	2016	URAMBA	Citación diligencia notificación persona al Jefe del AP allegada por la Personeria de Cali	Se informa via correo electrónico a la Personería que el Jefe del AP se encuentra disfrutando de su periodo de vacaciones y se reintegra el 29 de septiembre
Exp. 582/15 auto 130 del 17 de agosto	2016	UTRIA	Solicitud extracto hoja de vida Jesus Emiro Nagles y tramites ante aseguradora por daño camera fotografica Canon	Respuesta Memo 20167500013163 del 25 de agosto 2016
Exp. 586/15 auto 129 del 2 de agosto	2016	UTRIA	Solicitud información Sr. OSCAR HERNANDO HERRERA	Respuesta Memo 20167500013153 del 25 de agosto 2016

Fuente: Elaboración propia, con base a información suministrada por la DTPA. Agosto 2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



EVALUACIÓN A LA GESTIÓN

PROCESOS ESTRATÉGICOS

- PROCESO DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
 - Seguimiento a Proyectos de Cooperación, DE_PR_02_V2

NTCGP1000:2009: Requisitos Generales 4.1, Generalidades 4.2.1 d) los documentos, incluidos los registros, requeridos por la entidad para el cumplimiento de sus funciones y que le permitan asegurarse de la eficaz planificación, operación y control de sus procesos, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3

MECI1000: 2014: Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Componente Planes de Mejoramiento. Elemento Plan de mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Proyectos de Cooperación en la matriz. Se evidenció:

1. PNN Uramba Bahía Málaga: El proyecto está apoyando la elaboración del Plan de Manejo. En el POA del Área Protegida están reportados los avances al Plan de Manejo.
2. PNN Farallones de Cali y PNN Munchique: El proyecto es para Conservación de la biodiversidad en paisajes impactados por la minería en la Región del Chocó Biogeográfico (GEF CHOCO). En el POA del PNN Munchique y del PNN Farallones de Cali, están reportadas las acciones que ha adelantado el Área Protegida.
3. PNN Farallones de Cali y PNN Munchique: En el POA del PNN Farallones de Cali y PNN Munchique están consignadas las acciones para conservación del oso andino.
4. PNN Katíos: El proyecto es de la DTCA y es un corredor Katíos-Paramillo. La DTPA y el Área Protegida no tiene producto. No ha iniciado la implementación en el PNN Katíos. Existe reporte en el POA de la DTPA en la meta del PAI de la brecha financiera.
5. PNN Sanquianga, PNN Utría y PNN Munchique: en el POA de PNN Munchique, PNN Utría y PNN Sanquianga existe el seguimiento del proyecto, de igual manera en el POA de la DTPA "*Desarrollo Local Sostenible para la Construcción de Paz*"

La OAP solicita información de los Proyectos de Cooperación de conformidad con la circular 20161000000174 del 29 de junio del 2016.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Observación No.1: Se evidenció extemporaneidad en el envío de la matriz donde se relacionan los Proyectos de Cooperación de la DTPA a la Oficina Asesora de Planeación, remitida mediante correo electrónico del 21 de julio del 2015.

PROCESOS MISIONALES

- PROCESO ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES
 - Procedimiento Gestión del Riesgo de Desastres, AMSPNN_PR_03_V4.

NTCGP1000:2009: Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación interna 5.5.3, Información de entrada para la revisión 5.6.2, Comunicación con el cliente 7.2.3, Seguimiento y medición del producto y/o servicio 8.2.4, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3

MECI1000: 2014: Modulo Control de Planeación y Gestión. Componente Talento Humano. Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Direccionamiento Estratégico. Modelo de Operación por Procesos. Indicadores de Gestión Políticas de Operación. Componente Administración del Riesgo, Políticas de Administración del Riesgo, Identificación del Riesgo. Análisis y Valoración del Riesgo., Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Componente autoevaluación institucional, Componente Auditoría Interna Elemento Auditoría Interna, Componente Planes de Mejoramiento, Elemento Plan de mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Se evidenció “Registro del Avance del Proceso de Ajuste de los Planes de Emergencia y Continencias y su Respectiva Socialización con los Municipios o Departamentos Jurisdicción de las Áreas Protegidas de la DTPA”, donde tiene reportado el estado actual de los PEC, las socializaciones realizadas y las programadas.

De igual manera, la DTPA ha realizado talleres de apoyo a la realización del PEC y se verificaron acompañamientos por medio de correo electrónico para las Áreas Protegidas.

Observación No.2: No es claro el papel de la DTPA en la actividad 13 del procedimiento. No se evidenció análisis de los boletines o informes de prevención emitidos por las entidades del SNGRD (Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres) y su envío a las áreas protegidas que estén en algún nivel de alerta, así como emitir boletines o circulares propios ante la posibilidad de ocurrencia de eventos por fenómenos naturales en las áreas protegidas.



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



▪ Procedimiento Gestión del Riesgo Público. AMSPNN_PR_06_V4

NTCGP1000:2009 Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación interna 5.5.3, Información de entrada para la revisión 5.6.2, Comunicación con el cliente 7.2.3, Seguimiento y medición del producto y/o servicio 8.2.4, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI1000: 2014: Modulo Control de Planeación y Gestión. Componente Talento Humano. Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Direccionamiento Estratégico. Modelo de Operación por Procesos. Indicadores de Gestión, Políticas de Operación. Componente Administración del Riesgo, Políticas de Administración del Riesgo, Identificación del Riesgo, Análisis y Valoración del Riesgo, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, Componente autoevaluación institucional, Componente Auditoría Interna, Elemento Auditoría Interna, Componente Planes de Mejoramiento, Elemento Plan de mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

Tabla No.14: Estado Planes de Riesgo Público DTPA 2016.

AREA PROTEGIDA	PLAN APROBADO	NÚMERO DE ORFEO APROBANDO PLAN	ASPECTOS EVIDENCIADOS EN LA AUDITORÍA
PNN Munchique	si	20151500000913	La última actualización es del 20 de mayo del 2015.
PNN Farallones de Cali	si	Correo electrónico de fecha 9 de agosto de 2016 aprobando plan de contingencia, la oficina de gestión del riesgo no ha remitido Orfeo de aprobación. Orfeos afines: 20157580002853, 20167580000663, 20167580001463.	Se evidenció correo del 09 de agosto de 2016 con la aprobación del Plan de Contingencia.
SFF Malpelo	si	20151500000513	La última actualización es del 15 de abril del 2015.
PNN Gorgona	si	20151500001523	La última actualización es del 24 de julio del 2016.
PNN Sanquianga	si	20161500001433	La última actualización es del 01 de julio del 2016
PNN Uramba Bahía Málaga	no	El día 7 de Julio se realizó espacio con el equipo para revisar el plan de contingencia de riesgo se está	Está en proceso de aprobación. Ya existe no conformidad. Se evidenció





		a la espera de que el área remita la actualización del directorio para ser enviado a la OGR para aprobación.	memorando del 20167580001673 del 23 de agosto del 2016 solicitando con fecha límite 15 de septiembre del 2016.
PNN Los Katíos	si	20151500002923	La última actualización es del 23 de octubre del 2015.
PNN Utría	si	20151500002813	La última actualización es del 23 de octubre del 2015.

Fuente: Autora con información de entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

Observación No.3: Para las Áreas Protegidas PNN Munchique y SFF Malpelo, se evidenció última actualización del Plan de Riesgo Público el 20 de mayo del 2015 y 15 de abril del 2015 respectivamente.

PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL – PAI

Basado en los avances planteados por la DTPA a corto, mediano y largo plazo, en la POA 2015 y completando la revisión de productos que se comenzó en el 2015 abarcando hasta 3° trimestre se evidenció lo siguiente con la vigencia de los 4° trimestres completados:

Tabla No.15: Avances Plan de Acción Institucional PAI. POA 2015

PROGRAMA	SUBPROGRAMA	ASPECTOS EVIDENCIADOS
1.1 Promoción de instrumentos para la conformación de un sistema completo.	1.1.1. Gestionar y concertar la formulación, aprobación e implementación de instrumentos de planificación	Se evidenció: - Documento Técnico Interno de Determinantes y Asuntos Ambientales en temas puntuales de Áreas Protegidas, priorizados o definidos por las Corporaciones Autónomas Regionales que tienen relación directa con las Áreas Protegidas de la DTPA de diciembre del 2015. - Matriz de seguimiento a los procesos de revisión, ajuste y/o actualización de los instrumentos de planificación y ordenamiento donde participan las Áreas Protegidas y la DTPA. - Informe anual de avance del proceso de la planificación, ordenamiento y/o manejo





		integrado de las UAC's (Unidades Ambientales Costeras)
	<p>1.1.3. Diseñar e implementar instrumentos para la valoración, negociación y reconocimiento de los beneficios eco sistémicos.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció documento incentivos a la conservación y negocios ambientales en PNNC y sus zonas de influencia: oportunidad para la consolidación de territorios de paz. Se observaron los aportes y comentarios de la DTPA en el documento.</p> <p>No se evidenció informe de las actividades de socialización de los estudios de valoración de los servicios ecosistémicos en las AP de la DTPA.</p>
1.2 Mejoramiento de las condiciones de gobernanza de los actores del sistema.	<p>1.2.1 Concertar estrategias especiales de manejo con grupos étnicos que permitan articular distintas visiones del territorio.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.1 Planeación de la realización del producto y/o prestación del servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	Se evidenció informe anual de los avances en los procesos de Estrategias Especiales de Manejo que se desarrollan en la DTPA.
	<p>1.2.3 Promover la participación de actores estratégicos para el cumplimiento de la misión institucional.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informe de seguimiento al convenio marco para la consolidación del SIRAP Pacífico. - Documento avances y análisis de la implementación de la ruta concertada para la construcción de la estrategia de participación para la consolidación del SIRAP Pacífico de diciembre del 2015.





	<p>Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Documento principios de relacionamiento del SIRAP Pacífico. - Documento Estructura orgánica y operativa para el SIRAP Pacífico. - Acta 001 de reunión del 14 de mayo del 2015 con la presentación y aprobación del plan de trabajo para el 2015. - Acta 002 del 12 y 13 de agosto del 2015 con revisiones de estudios previos para la contratación de los profesionales que van a desarrollar el plan de trabajo. - Informe final del convenio marco para la consolidación del SIRAP Pacífico.
	<p>1.2.4. Promover estrategias educativas que contribuyan a la valoración social de las áreas protegidas</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informe de seguimiento de la estrategia de educación ambiental donde se evidencia el plan de trabajo "<i>Informe de seguimiento a la estrategia de educación ambiental de las áreas adscritas a la DTPA dic 2015</i>". - Base de datos de GPV y el informe "<i>Resumen del proceso de la segunda convocatoria del año del programa de GPV en la DTPA</i>". <p>No se evidenció Plan de Trabajo e Informe de seguimiento, producto de la realización de los comités regionales de educación ambiental y comunicaciones, para definir plan de trabajo articulado y concertado con los tres niveles, y seguimiento al cumplimiento de compromisos establecidos. La actividad no se realizó.</p>
<p>2.1 Identificación de los sitios</p>	<p>2.1.1. Consolidar un portafolio de país que incluya la identificación de vacíos y la definición de</p>	<p>Se evidenció informe anual de proceso de declaratoria de cabo manglares en el informe final del contrato 61 del 2015, ítem 4.8 declaratoria de</p>





<p>prioritarios para la conservación <i>in situ</i>.</p>	<p>prioridades. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>la zona costera del pacifico sur nariñense (zona de influencia de cabo manglares) como AP del sistema de parques.</p>
<p>3.2 Disminución de las presiones que afectan la dinámica natural y cultural</p>	<p>3.2.1. Ordenar usos, actividades y ocupación en las áreas del SPNN, incorporando a colonos, campesinos y propietarios a través de procesos de restauración ecológica, saneamiento y relocalización en coordinación con las autoridades competentes. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Diagnóstico sobre el uso, ocupación y tenencia de las Áreas Protegidas de la Dirección Territorial Pacífico de Parques Nacionales Naturales de Colombia Farallones de Cali y Munchique 2015. - Carpeta con 47 estudios de títulos de las Áreas Protegidas de la DTPA priorizadas.
	<p>3.2.2. Promover procesos de ordenamiento y mitigación en las zonas de influencia de las áreas del SPNN. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente</p>	<p>Se evidenció Informe anual de avance del proceso del logro de la función amortiguadora.</p>





	<p>Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p> <p>3.2.4 Regular y controlar el uso y aprovechamiento de los recursos naturales en las áreas de SPNN.</p> <p>NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Documento "<i>Resumen de propuesta concertada de ordenamiento para la subregión Sanquianga Gorgona</i>" de diciembre 2015. - Perfil de proyecto y cronograma de trabajo para dar continuidad al proceso de ordenamiento de la subregión Sanquianga Gorgona. - Matriz de seguimiento de los procesos sancionatorios con los seguimientos del 2015. - Reportes para tres Áreas Protegidas: PNN Farallones de Cali, PNN Utría y PNN Los Katíos. al aplicativo de Control y Vigilancia - "<i>Informe final del contrato 047 del 2015</i>" donde se encuentra análisis estadístico y su especialización de la información del Aplicativo de Control y Vigilancia. - "<i>Avance y retroalimentación de los ejercicios de planificación del ecoturismo</i>", se encuentra los Planes de uso público y monitoreo de impactos del ecoturismo en las Áreas Protegidas de la DTPA. - Análisis de la efectividad del ecoturismo como estrategia de conservación. - "<i>Informe de participación en eventos de planificación del ecoturismo a nivel regional y local</i>"
<p>3.4 Fortalecimiento de</p>	<p>3.4.1. Desarrollar y promover el conocimiento de los valores naturales, culturales y los</p>	<p>Se evidenció:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informe anual de actividades de los





capacidades para la administración y Posicionamiento del SPNN	beneficios ambientales de las áreas protegidas, para la toma de decisiones. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	subprogramas de investigación y monitoreo de la DTPA 2015. - Documento consolidado de la selección de los VOC Territoriales. - Documento de análisis regional de monitoreo. No se evidenció el producto convenios interinstitucionales para la implementación de programas de monitoreo e investigación del SIRAP Pacífico y de las AP de la DTPA.
	3.4.2. Fortalecer las capacidades gerenciales y organizacionales de la Unidad de Parques NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).	se evidenciaron: - Memorias Gorgona - Sanquianga del 02 de diciembre del 2015. - Memorias DTPA 03 de diciembre del 2015. - Memoria Farallones 11 de diciembre del 2015. - Memorias Munchique 05 y 06 de noviembre del 2015. - Memorias taller 20, 21 y 22 de octubre del 2015. - Fortalecimiento de la infraestructura y servicios que requiere la sede de la DTPA.
	3.4.3. Implementar un sistema de planeación institucional, sistemas de gestión y mecanismos de evaluación NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente	Se evidenció: - Seguimiento a la implementación de los Planes de Manejo y al PET a través de la ejecución de los POA's de la vigencia de las AP y la DTPA. - POA, los análisis de efectividad para el 2015 e informe de gestión. - Carpeta con los mapas y apoyo SIG de la DTPA a las Áreas Protegidas y las bases de datos de





	<p>Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>la Geodatabase. - Informe de gestión cuarto trimestre del 2015 en el tema de planes de mejoramiento.</p>
	<p>3.4.4. Posicionar a Parques Nacionales Naturales en los ámbitos nacional, regional, local e internacional y consolidar la cultura de la comunicación al interior. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció: - Participación en eventos y giras que se desarrollen a nivel regional y local para el posicionamiento de la DTPA y sus Áreas Protegidas. - Actualización del recorrido virtual memorando 20157590000013 del 02 de septiembre del 2015 con memorando de actualización. 20157590000023 del 03 de junio del 2015. 20157590000033 del 07 de abril del 2015 20157590000043 del 10 de junio del 2015. - Informe anual de seguimiento de proceso de comunicación comunitaria a dic 2015.</p>
	<p>3.4.5. Fortalecer la capacidad de negociación y gestión de recursos de la Unidad en los ámbitos local, regional, nacional e internacional. NTCGP1000:2009 - MECI1000: NTCGP1000:2009 (7.2.2 Revisión de los requisitos relacionados con el producto y/o servicio) - MECI1000: (Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión).</p>	<p>Se evidenció matriz de Proyectos de Cooperación actualizada a diciembre del 2015.</p>

Fuente: Autora con información de entregada al Grupo de Control Interno en la auditoría interna agosto 2016.

No Conformidad No.1 Para el POA 2015, no se evidenciaron productos completos en las entregas y cumplimiento de metas para los subprogramas 1.1.3 - 1.2.4 - 3.4.1, en la dimensión de gestión incumpliendo los numerales de la norma NTC GP1000:2009 7.1 y 7.2 y los elementos del MECI 2014 Elemento Políticas de Operación, Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión.





PROCESOS DE APOYO

- PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

▪ Procedimiento Contratación Directa ABS_PR_02_V1

NTCGP1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4. Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI1000: 1:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y Eje Transversal Información y comunicación.

Se tomó una muestra de los contratos del 2016 de la DTPA para la auditoría. Se solicitó estudio previo, contrato e informe de actividades, pago de aportes y evidencias del mes de julio del 2016. Se evidenciaron carpetas con CD de los primeros 6 meses.

Tabla No.16: Contratos DTPA 2016.

No. Contrato	Fuente	Aspectos Evidenciados
3	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 13 de enero del 2016 - estudio previo firmado del 15 de enero del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.03 del 15 de enero del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 19 de enero del 2016. - subprograma PAI fortalecimiento. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
13	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 22 de enero del 2016 - estudio previo firmado del 26 de enero del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.13 del 26 de enero del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato de enero del 2016. - subprograma PAI valoración social.



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



		- informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
22	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 22 de enero del 2016 - estudio previo firmado del 29 de enero del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.22 del 29 de enero del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 02 de febrero del 2016. - subprograma PAI sistemas de información. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
41	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 22 de enero del 2016 - estudio previo firmado del 01 de febrero del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.41 del 02 de febrero del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 5 de febrero del 2016. - subprograma PAI Conocimientos VOC. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
56	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 22 de marzo del 2016 - estudio previo firmado del 01 de abril del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.56 del 01 de abril del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 5 de abril del 2016. - subprograma PAI Fortalecimiento. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
66	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 27 de mayo del 2016 - estudio previo firmado del 03 de junio del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.66 del 03 de junio del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 9 de junio del 2016. - subprograma PAI Saneamiento. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.
74	Gobierno Nacional	Se evidenció carpeta con: - CDP del 31 de mayo del 2016 - estudio previo firmado del 06 de julio del 2016 - hoja de vida del SIGEP con la validación de los soportes con fecha y firma - contrato No.66 del 74 de 06 de julio del 2016. - SECOP con estudio previo y contrato del 06 de julio del 2016. - subprograma PAI Coordinación SINAP. - informe de pago del mes de julio sin las evidencias en la carpeta.

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA. Agosto 2016.





No Conformidad No.2. No se evidencia cumplimiento de la circular 2016000000084 del 17 de febrero del 2016, que establece la entrega mensual de las evidencias junto con el informe de pago. No se encontró en las carpetas las evidencias del mes de julio del 2016 incumpliendo el numeral 4.2.4 de la NTCGP 1000:2009; elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

▪ **Procedimiento de Convenios ABS_PR_03_V2**

NTCGP1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.2.3 Comunicación con el Cliente 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI1000: 2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, Componente Planes de Mejoramiento, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y Eje Transversal Información y comunicación.

Tabla No.17: Convenios DTPA 2016

Convenio	Estado	Fecha	Aspectos Evidenciados en Auditoría
1	VIGENTE	2014	Se evidenció carpeta con estudio previo del 16 de enero del 2014, convenio 001 del 22 de enero del 2014, un primer informe de actividades el cual mediante memorando 20157540000033 del 24 de febrero del 2015, se hace un reporte de revisión de informe de supervisión con sugerencias de ajuste. No se evidenció informe de seguimiento, solicitando mediante memorando 20157540000113 del 03 de agosto de 2015 y memorando 20157540000383 del 11 de noviembre del 2015.
6	LIQUIDADO	2014	Se evidenció carpeta con estudio previo del 03 de octubre del 2014, convenio 006 del 08 de octubre del 2014 y acta de liquidación del 31 de julio del 2015
9	LIQUIDADO	2014	Se evidenció carpeta con estudio previo del 23 de diciembre del 2014, convenio 009 del 23 diciembre del 2014 y acta de liquidación del 11 de julio del 2016.
4	LIQUIDADO	2015	Se evidenció carpeta con estudio previo del 24 de julio del 2015,





			convenio 004 del 28 julio del 2014 y acta de liquidación del 13 de abril del 2016.
6	VIGENTE	2015	Se evidenció carpeta con estudio previo del 10 de septiembre del 2015, convenio 006 del 30 septiembre del 2015, memorando de solicitud de informe 2016754000223 del 11 de mayo del 2016 por parte de la DTPA. No se evidenció informe del año 2015 establecido en convenio.
9	TERMINADO	2015	Se evidenció carpeta con estudio previo del 06 de noviembre del 2015, convenio 009 del 09 de noviembre de 2015 y acta de cumplimiento y el informe final, está en proceso de liquidación.
11	TERMINADO	2015	Se evidenció carpeta con estudio previo, convenio 011 del 23 de diciembre del 2015, acta de cumplimiento y el informe final, está en proceso de liquidación. Se evidenció acta de constancia de cumplimiento e informe final de actividades, está en proceso de liquidación.
4	VIGENTE	2016	Se evidenció carpeta con estudios previos del 07 de abril del 2016, convenio 004 del 03 de mayo del 2016 y plan de trabajo.
6	VIGENTE	2016	Se evidenció carpeta con estudios previos del 30 de junio del 2016 y convenio 006 del 01 de julio del 2016.
9	VIGENTE	2016	Se evidenció carpeta con estudios previos del 31 de mayo del 2016 y convenio 009 del 11 de julio del 2016.

Fuente: Autora con información suministrada por la DTPA en la auditoría interna. Agosto 2016.

Se evidenció matriz de seguimiento actualizada a 31 de julio del 2016.

Se tomó una muestra aleatoria de los convenios de los años 2014, 2015 y 2016

No Conformidad No.3: No se evidenció punto de control de la actividad 2 del procedimiento: Reporte de publicación en la página web de la Entidad producto de la elaboración y publicación del acto administrativo de justificación de la contratación directa en los términos establecidos en el artículo 2.2.1.2.1.4.1 del Decreto 1082 de 2015. Incumpliendo 8.4.2 seguimiento y medición de la NTCGP: 1000/2009 y componente autoevaluación institucional, modulo control de evaluación y seguimiento MECI 2014.

No Conformidad No.4: No se evidenciaron los informes de seguimiento a los convenios 001 del 2014 y 006 del 2015. Incumpliendo 8.4.2 seguimiento y medición de la NTCGP: 1000:2009 y componente autoevaluación institucional, modulo control de evaluación y seguimiento MECI 1000:2014.





Proceso Gestión de Recursos Financieros

Elaboración Boletín Caja y Bancos GRFN_ PR_02, V2.

NTCGP1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.1 Generalidades. 4.2.2 Manual de Calidad. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000:2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

Aleatoriamente se auditaron boletines de la vigencia 2015, de la fuente Gobierno Nacional, sin presentar diferencias, como se aprecia en la tabla No.18:

Tabla No.18: Boletines caja y bancos 2015

Boletines de Caja y Bancos 2015			
No. Boletines	Fecha	Fuente	Comentarios Auditoría Interna
220	27-nov-15	GN	Se revisaron las relaciones de ingresos y egresos con pagos a beneficiario final, pagos traspaso a pagaduría de cada de los boletines de caja y bancos relacionados y los soportes contentivos de las obligaciones : 3279-15, 3282-15, 3284-15, 3471-15, 3593-15 y 3864-15.
232	15-dic-15	GN	
236	21-dic-15	GN	
239	24-dic-15	GN	

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por DTPA. Agosto 2016

De la vigencia 2016, se verificó el 100% de los boletines de caja y bancos de los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de las fuentes Gobierno Nacional y Fonam (141 documentos por cada fuente), revisándose los ingresos y egresos de los recursos situados a pagaduría, pagos realizados a beneficiario final, legalizaciones de anticipos de viáticos y gastos de viaje, saldo de bancos al corte del ejercicio y aleatoriamente la parte documental.

Boletines de la Fuente FONAM: Se observó registros de movimiento de beneficiario final de órdenes presupuestales sobrestimada en \$30 millones, según boletín 80 del 28 de abril de 2016.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Observación No.4: En la revisión de los documentos boletines caja y bancos de enero a julio 2016 de la fuente FONAM, se observó registros de movimientos errados en el boletín 80 del 28 de abril, que amerita la revisión del control interno contable-etapas del proceso contable -registros.

Cadena Presupuestal Registro presupuestal

Se verificaron el 100% de los registros presupuestales expedidos en la actual vigencia (667 documentos de GN y 507 de Fonam), con corte 31 de julio de 2016, se auditó en ellos el número, estado, dependencia, rubro, descripción, valor inicial, adiciones o reducciones, razón social, subprograma, solicitud CDP y CDP.

Los registros presupuestales se controlan con el CDP, los soportes de contratos firmados, documento para creación de tercero y cuentas bancarias; para servicios públicos facturas; impuesto predial y de vehículos las declaraciones; para viáticos, orden de comisión autorizada, liquidación de viáticos y gastos de viaje firmado por el Director Territorial.

Los originales son firmados por el funcionario de presupuesto y registrados en el libro de apropiaciones, los cuales se evidencian archivados cronológicamente.

No Conformidad N.5: Se evidenció que la obligación 550-16 y OP 1961435-16 del 25 de julio del presente año, amparadas bajo el registro presupuestal 461-16, la comisión 1384 del 11 de julio, pagando el valor de \$240 mil de un vuelo chárter, como gastos de viaje bajo el ordinal gastos de viaje al interior, correspondiente al objeto gastos de viaje- ordinal tiquetes, incumpliendo las actividades 19, 20 y 26 del procedimiento GRFIN_PR_06_V3 del 23 de agosto de 2013, a la ejecución del ordinal tiquetes del POA 2016 y al elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 1000:2014.

Órdenes de pago

Aleatoriamente se auditó órdenes de pago de los meses noviembre y diciembre 2015, entre ellas: 3463484-15, 3463925-15, 3464437-15, 3728570-15, 3856116-15 y 3956417-15; verificándose fecha, valores, tipo de beneficiario, beneficiario y evidencias y soportes (certificaciones, solicitud CDPs, CDPs, Registros, Cuentas por pagar y Obligaciones), sin presentar diferencias.

Adicional y aleatoriamente se revisó las órdenes de pago de enero a julio 2016, así:

De la fuente Gobierno Nacional : 109287-16, 109363-16, 155584-16, 428234-16, 428959-16, 429636-16, 631173-16, 714847-16, 719572-16, 925425-16, 1046677-16, 992442-16, 1379972-16, 1379977-16, 1398671-16, 1606612-16, 1636770-16, 1664516-16, 1786471-16, 1929697-16, 2005485-16; Reservas



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



de apropiación y cuentas por pagar, realizados en esta vigencia 471702-16, 472893-16, 1804953-16 y de la fuente Fonam 109710-16, 441677-16, 441678-16, 720735-16, 757318-16, 1086374-16, 1380391-16, 1380421-16, 1519224-16, 1914436-16, 2055351-16, 2060117-16, 1864330-16 y 1961435-16.

En el ejercicio auditor para los siguientes documentos se verificó las siguientes variables: pago fechas, valores, tipo de beneficiario, beneficiario, evidencias y soportes entre ellos solicitud de CDPs, CDPs, registros, cuentas por pagar, obligaciones y otros (certificaciones y demás documentos soportes), sin presentar diferencia alguna.

Bajo la tabla No. 19, relacionamos las Órdenes de Pago de las fuentes GN y FONAM, que adolecen de soportes y presentan otras no conformidades:

Tabla No.19: OP Gobierno Nacional y Fonam con no conformidades de 2015 y 2016:

OP	Fecha pago	Nombre Razon Social	Unidad Decisión	Rubro	Descripcion	Valor	Comentarios Auditoría
346392515	27-nov-15	Consejo Mayor de la Cuenca de Cacarica	Katios	C-670-900-1-0-5-15-4	CONVENIOS	10.000.000	Convenio de asociación 09 de 2015, falta certificación del supervisor , existe una solicitud de pago según memorando 2015-768-001-429-3 del 18 de noviembre 2015, se verificó el plan de trabajo, adicionalmente falta firma de la OP .
346443715	27-nov-15	Fundación Amalea	Farallones	C-670-900-1-0-16-15-4	CONVENIOS	26.350.000	Convenio 02 de 2015 y otros 1, se verifica nforme de actividades. Formas de pago del convenio: \$52.748.567, con desembolsos de 40%, 40% y 20%. Adición de \$26.350.000 para un total de \$79.098.567 con cambio de desembolsos, no afectaron el registro presupuestal, así: primer desembolso de \$21.099.497, segundo \$47.449.427 y tercero de \$10.549.713. Los pagos se realizaron diferentes a los valores establecidos en el convenio y adición. igual faltan soportes.
395641715	24-dic-15	Consejo Comunitario Rio Sanquianga	Sanquianga	C-520-906-4-0-5-15-4	CONVENIOS	20.000.000	Convenio 10 de 2015, se evidencia certificado de cumplimiento, falta soportes.
92542516	15-abr-16	Fundación Social Humanismo en Acción	Farallones	C-520-900-57-0-6-15-4	CONVENIOS	55.000.000	Convenio 01 del 30 marzo de 2016, el informe esta firmado por el supervisor y no por la fundación social.
160661216	20-jun-16	Consejo Comunitario Bajo Rio Mira y Frontera	DTPA	C-520-900-57-0-7-15-4	CONVENIOS	40.000.000	Convenio 07 , adición 1 firmada, certificación de cumplimiento, informe actividades firmada por el supervisor, .
178647116	06-jul-16	Fundación Social Humanismo en Acción	Farallones	C-520-900-57-0-2-15-4	CONVENIOS	38.460.000	Convenio 01, se verificó certificación de cumplimiento, faltan informe de avance e informe financiero y se anexaron soportes que son del primer
47289316	03-mar-16	Consejo Comunitario Bajo Rio Mira y Frontera	DTPA	C-670-900-1-0-9-15-4	CONVENIOS	108.000.000	Convenio 07 de 2015, se verificó certificación de cumplimiento. Informe de actividades firmado por el supervisor.
108637416	29-abr-16	Consejo Comunitario Rio Sanquianga	Sanquianga	C-520-900-19-0-2-15-4	CONVENIOS	30.000.000	Convenio 02, se observó el primer desembolso, certificación de cumplimiento. Informe de presentacion y aprobación plan de trabajo firmado por el supervisor.
191443616	18-jul-16	Consejo Comunitario de la Comunidad Negra Chucheros Ensenada del Tigre.	Uramba B. Málaga	C-520-900-19-0-2-15-4	CONVENIOS	5.466.899	Convenio 03, obedece al primer desembolso con certificado de cumplimiento, aprobación plan de trabajo y certificado de parafiscales. Informe firmado por el supervisor
206011716	29-jul-16	Consejo Comunitario de la Comunidad Negra Juanchaco	Uramba B. Málaga	C-520-900-19-0-6-15-4	CONVENIOS	6.000.000	Convenio 03, corresponde al primer desembolso del 40%, certificado de cumplimiento, concertado y firmado plan de trabajo, certificación de parafiscales. Informe firmado por el supervisor

Fuente: Elaboración propia, con base en información suministrada por DTPA y el SIIF Nación II. Agosto 2016

Se evidenció alta rotación en el cargo de pagador de la Dirección Territorial, en lo corrido de la vigencia han pasado cuatro pagadores, entre ellos tres provisionales, una en propiedad quien ganó el concurso y una funcionaria que hizo un reemplazo en un periodo de vacaciones de uno de ellos.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



No Conformidad No.6: Se verificó que faltan soportes en algunas órdenes de pago de convenios realizados en las vigencias 2015 y 2016, incumpliendo las actividades 19, 20 y 26 del procedimiento GRFIN_PR_06_V3 Cadena Presupuestal, del 23 de agosto de 2013, al elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 1000:2014.

Observación No.5: Se verificó que en el pago de algunos convenios el soporte requerido de informe de actividades son firmados por los supervisores, no se evidenciaron las firmas de los ejecutores de los convenios, ni esta explícita la aprobación por parte del supervisor de dichos informes.

Proceso Gestión de Recursos Físicos

Procedimiento Entradas de Almacén. Código: GRF_PR_07. Versión: 5.

NTCGP 1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.

Procedimiento Salidas de Almacén. Código: GRF_PR_04. Versión: 4.

NTCGP 1000:2009 4.1 Requisitos generales. 4.2.3 Control de documentos. 4.2.4 Control de los registros. 5.3 Política de calidad. 8.5.1 Mejora continua. 8.5.2 Acciones Correctivas. 8.5.3 Acciones Preventivas.

MECI 1000: 2014 Módulo Control de Planeación y Gestión - Componentes: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo. Elementos: Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos - Planes, Programas y Proyectos - Modelo de Operación por Procesos - Indicadores de Gestión - Políticas de Operación - Políticas de Administración del Riesgo - Identificación del Riesgo - Análisis y Valoración del Riesgo. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento - Componente: Planes de Mejoramiento, Elemento: Plan de mejoramiento. Eje Transversal: Información y comunicación.





Se auditó el 100% de los comprobantes de entradas y salidas de almacén de los meses noviembre y diciembre 2015 (55 EA y 52 SA) y de enero a julio 2016 (80 EA y 306 SA), subsanado durante la auditoría la falta de firmas de quien recibe los bienes (26 documentos), como se relacionan en la tabla No. 20:

Tabla No. 20: Trazabilidad de entradas y salidas de almacén DTPA, noviembre 2015 a julio 2016

Boletines de almacén mensuales				Trazabilidad de la auditoría	
Octubre	EA	97	115		
	SA	270	305		
Noviembre	EA	116	128	CE 128 del 30 noviembre decomiso definitivo de la embarcacion y motor, con CE 012 y 013 del 30 de abril, solo se debe hacer movimientos contables. El motor no entra a inventario porque fue devuelto.	
	SA	306	336		
Diciembre	EA	129	161		
	SA	337	388		
Enero	EA	1	2		
	SA	1	29		
Febrero	EA	3	7		
	SA	30	64		
Marzo	EA	8	9		
	SA	65	85		
Abril	EA	10	20	CE 12 anulado. CE 16 camioneta Chevrolet modelo 1995, roja, placa ONH621 (contrato comodato 299 de 2015)- verificar compromiso de la CVC de la póliza. CE 020 anulado.	
	SA	86	125	CS 110, 112, 113, 118, 121, sin firma de quien recibe.	
Mayo	EA	21	31	CE 24, 31 anulada.	
	SA	126	166	Sin firma de quien recibe CS 158, 159, 162, 163, 164, 165, 166.	
	EA	1	5	Fonam.	
	SA	1	9	Fonam :CS sin firma de quien recibe 4, 5, 6, 7.	
Junio	EA	32	40	Utilizacion formato GRF_FO_32, conciliacion GRF_FO_13, V 4.	
	SA	167	211	Sin firma de quien recibe CS 175, 178, 207.	
	EA	5	18		
	SA	10	23	Sin firmas de quien recibe CS 011, 14, 15.	
Julio	EA	41	51		
	SA	212	249		
	EA	19	29		
	SA	24	57	Sin firma de quien recibe CS 25, 43, 44, 48.	

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por Almacén, Dirección Territorial Pacífico. Agosto 2016.

Los documentos de entradas fueron ingresados al almacén y se observaron los respectivos soportes firmados.





Adicionalmente, se apreció la remisión mensual al Nivel Central de los boletines de almacén de la Territorial en el formato incluido en el SIG, con sus entradas y salidas de almacén, relación de bienes para asegurar y excluir de las pólizas de seguros en el formato agregado, etc., de conformidad a los diferentes procedimientos implementados para tal fin, dando cumplimiento de las actividades 8 y 9 del procedimiento.

No Conformidad No.7: Se evidenció el 30 de noviembre de 2015 con CE 128, se registra una doble entrada a los bienes incautados según CE 12 y 13 del 30 de abril de 2015, los movimientos solo debe ser contables diferentes para los que entran al inventario (embarcación) y para los que se devuelven (motor), contrarios a los estipulado en el régimen de contabilidad pública y al elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

Procedimiento elaboración de estados financieros GRFN_08_V3.

Tabla No.21: Retefuente, ICA y exógenas DTPA 2015 y 2016

Vigencia	Retefuente							ICA				
	Renta	IVA	Total	Presentación Virtual	Fecha DIAN	Fecha Pago	Evidencias	Meses	Cali			
									Vr.	Fecha Alcaldía Cali	Fecha Pago	Evidencias
Diciembre	16.039.000	4.823.000	20.862.000	21-ene-16	21-ene-16	21-ene-16	Declaracion, recibos de pago y relación.	Dic -En16	1.082.000	12-feb-16	12-feb-16	Declaracion, con timbre de banco.
Enero	1.795.000	171.000	1.966.000	12-feb-16	12-feb-16	12-feb-16	Declaracion, recibos de pago y relación.	Feb-Mar	413.000	14-abr-16	14-abr-16	Declaracion, con timbre de banco.
Febrero	1.784.000	95.000	1.879.000	14-mar-16	11-mar-16	15-mar-16	Declaracion, recibos de pago y relación.	Abr-May	144.000	15-jun-16	15-jun-16	Declaracion, con timbre de banco.
Marzo	7.767.000	4.080.000	11.847.000	14-abr-16	15-abr-16	14-abr-16	Declaracion, recibos de pago y relación.	Jun-Jul	90.000	16-ago-16		Declaracion y recibo pago, TP a Bogotá, quien realizó el pago.
Abril	2.490.000	610.000	3.100.000	12-may-16	16-may-16	16-may-16	Declaracion, recibos de pago y relación.	El ICA fonam se declara y paga en Cali. Se paga en efectivo. Se envia al NC la relacion de retefuente para gestionar su pago a través de la entidad agregadora "Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible".				
Mayo	2.378.000	58.000	2.436.000	13-jun-16	14-jun-16	14-jun-16	Declaracion, recibos de pago y relación.					
Junio	4.395.000	189.000	4.584.000	14-jul-16	15-jul-16	14-jul-16	Declaracion, recibos de pago y relación.					
Julio	4.878.000	1.577.000	6.455.000	11-ago-16	12-ago-16	11-ago-16	Declaracion, recibos de pago y relación.					
								Declaraciones Exógenas			Observaciones	
								Nacional	Municipal	Presetación		
								2.015		03-may-16	Certificado DIAN - Retenciones por Operaciones Propias, ajustado el 12 de mayo. Plazo 04 de mayo	
										09-may-16	Certificado DIAN -Ingresos y Retenciones para Personas Naturales Empleados. Plazo 04 de mayo de 2016. Extemporánea.	
									2015	20-jun-16	Certificado Alcaldía de la presentación y acuse de recibo.	

Fuente: Elaboración propia, información suministrada por la Dirección Territorial Pacífico. Agosto 2016.

De lo anterior se evidenció presentación y pago extemporáneo de la declaración de retefuente del mes de febrero de 2016, los intereses de mora por valor de \$6 mil pesos se consignaron en la cuenta de





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



inversión para completar el impuesto a pagar, faltando por legalizar la sanción que corresponde a 10 UVT, tanto los intereses de mora y la sanción no son asumidas no por la entidad.

Adicionalmente, se observó que la parte de ingresos y retenciones para personal naturales empleados de la declaración exógena nacional, se presentó el 09 de mayo, siendo el plazo máximo el 04 del mismo mes.

También se observaron los memorandos informando de dicho caso a la Coordinación Financiera del Nivel Central, a la Subdirección Administrativa y Financiera, a la Subdirección de Negocios Ambientales y al Director Territorial.

No Conformidad No.8: Se evidenció presentación y pago extemporáneo de la reafectación del mes de febrero, el responsable asumió el valor de los intereses de mora, faltando el pago de la sanción respectiva (10 UVT), incumpliendo los artículos 57 y 67 de decreto 019 de 2012 y artículo 580-1 del Estatuto Tributario "**Ineficacia de las declaraciones de retención en la fuente presentadas sin pago total**", el numeral 6.1 de la NTCGP 1000; al elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 1000:2014.

No Conformidad No.9: Se evidenció presentación extemporáneo de una parte de la declaración exógena nacional: Ingresos y retenciones para personas naturales empleados, incumpliendo la resolución 024 de marzo 08 de 2016 de la DIAN; al elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 1000:2014.

Proceso Gestión del Talento Humano

Procedimiento Solicitud y Legalización Comisiones GTH_PR_24_V2.

NTCGP1000:2009 Requisitos Generales 4.1 - Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014: 1. Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.1.1 Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos, 1.2.5 Políticas de Operación, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo 1.3.Componente Administración del Riesgo

1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento, 2.1 Componente autoevaluación institucional, 2.3 Componente



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



Planes de Mejoramiento, 2.3.1 Elemento Plan de mejoramiento, 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se tomó como muestra la totalidad de las comisiones otorgadas en lo corrido de la presente vigencia (1.015) y en la verificación se identificó que la mora para la legalización de las comisiones oscilan de 09 a 46 días, tal y como se presenta en la tabla No.22.

Se evidenció que el 81% de las comisiones tramitadas se han legalizado a tiempo, el 6% están legalizadas presentando mora en su legalización, el 9% comisiones canceladas/anuladas, el 1% tramitadas con anticipación y en trámite para legalizar el 3%.

Tabla No.22: Comisiones Tramitadas

Comisiones tramitadas en DTPA 1 de enero-25 agosto de 2016				
Comisiones legalizadas	A tiempo		826	81%
	Mora		63	6%
Mora	Intervalo en días		Comisiones	
	9	22	56	
	27	46	7	
Canceladas			87	9%
Tramitadas con anticipación			9	1%
En trámite para legalizar (están algunas con mora)			30	3%
Total comisiones auditadas			1015	100%

Fuente: Elaboración propia, con base a la información suministrada por la DTPA. Agosto 2016.

No Conformidad No.10: Se auditó 1.015 comisiones realizadas del 01 de enero al 25 de agosto de 2016, presentando mora en legalización del 6%, contrarios al artículo de la resolución de viáticos de las vigencias 2015 y 2016; el numeral 4.2.4 de la NTCGP: 1000; el elemento autoevaluación del control y gestión del componente autoevaluación y módulo Control y Evaluación y Seguimiento del MECI 2014.

EVALUACIÓN A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

En el marco de la Auditoría Interna, se dio cierre a la Observación No.2 y NC 06 del Plan de Mejoramiento Integral vigencia 2015.

Para las No Conformidades y Observaciones pendientes, se realizará el seguimiento permanente de conformidad con las fechas de ejecución aprobadas.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



CONCLUSIONES

- Es necesario generar los ajustes del POA 2016 lo antes posible para que no se genere incumplimiento por parte de la DTPA y sus Áreas Protegidas.
- Se debe continuar con el autocontrol, para seguir manteniendo un nivel alto de cumplimiento en la gestión de la DTPA evidenciado en la revisión del POA 2016 y la reducción de evidencias faltantes en el POA 2015.
- En el marco de la auditoría interna se reformuló la No Conformidad No.4 vigencia 2015, debido a que se pudo evidenciar la mayoría de los productos que generaron la No Conformidad.
- Es importante establecer directrices claras con los dueños de los procesos de Nivel Central, en el alcance que tiene la DTPA en las actividades y puntos de control de los procedimientos, para no generar incumplimiento.
- Para efectos de articularse en el plan de implementación a NICSP liderado por el Nivel Central, la DTPA debe prepararse conceptualmente en la normatividad vigente de la CGN sobre NICSP dado que el año preparatorio termina el 31 de diciembre 2015, según resolución 533 de 2015.
- Completar el ejercicio de inventarios físicos 2016 de las Áreas de su jurisdicción y Territorial, articulados con las NICSP de conformidad con el instructivo 02 de implementación de NICSP y el marco normativo.
- Agilizar las gestiones de incorporación al inventario de la Territorial de los bienes afectos de la Concesión Gorgona en Liquidación, apoyándose en el Comité de Sostenibilidad Financiera, gestión requerida para la convergencia a NICSP de la Entidad.
- Dar cumplimiento al procedimiento solicitud y legalizaciones de comisiones y resolución de viáticos vigentes.

Elaborado por:

NATALIA ALVARINO CAIPA
Contratista - Grupo Control Interno

LUIS ENRIQUE PÉREZ CAMACHO
Contratista - Grupo Control Interno

Aprobado por:

ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinadora Grupo de Control Interno



Calle 74 No.11-81 Piso 8° Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 555 8900 Ext: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co