



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

DIRECCION GENERAL
GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME DE EVALUACIÓN DE AUDITORES VIGENCIA 2018

Bogotá D.C, 7 de mayo de 2019



El ambiente
es de todos

Minambiente

Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3451
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en la Norma NTC-ISO 19011, numeral 7.2 que establecen los conocimientos, habilidades y atributos personales de los auditores, a continuación se presenta la evaluación de los Auditores Internos que integran el Grupo de Control Interno de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

El Grupo de Control Interno, teniendo en cuenta que el MECI se convierte en un instrumento que contribuye a asegurar que la gestión administrativa de las entidades y organismos del Estado logren el cumplimiento de la misión, visión y los objetivos propuestos dando así cumplimiento a la normatividad y políticas de la Entidad, se han generado mecanismos de evaluación y seguimiento en pro de la mejora continua que aseguren la eficacia, eficiencia y efectividad en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG- y el cumplimiento de sus Procesos y Procedimientos.

OBJETIVO:

Contribuir con el mejoramiento continuo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a través de las evaluación a los auditores en el proceso de las auditorías internas realizadas en la vigencia 2018, las cuales hicieron parte del Plan Anual de Auditorías y presentar los resultado de las Evaluaciones generadas en las en el Nivel Centra, Áreas Protegidas de PNN Los Nevados, El Cocuy, las Direcciones Territoriales Andes Occidentales, Caribe, Andes Nororientales, Pacifico, Orinoquía, Amazonía, en el periodo de Abril a Noviembre de 2018.

METODOLOGÍA

El Plan Anual de Auditorías se estructuro con base en los Roles de Control Interno, los cuales son: Rol de Liderazgo estratégico, Rol del enfoque hacia la prevención, Rol de la relación con entes externos de control, Rol de la evaluación de la gestión del riesgo y el Rol de la evaluación y seguimiento. El Plan de auditoría para cada uno de los ejercicios de auditoría se remitió a las diferentes Unidad de Decisión sujeta de valuación, a través del Gestor Documental ORFEO.

El ejercicio de la auditoría se desarrolló con la participación del equipo de trabajo del Nivel Central, las Direcciones Territoriales y Áreas Protegidas, donde se realizaba una reunión de apertura, se daba a conocer el objetivo, alcance y criterios de la auditoría, el cronograma y los temas a tratar, los roles y actividades a desarrollar por el Grupo de Control Interno - GCI; dando cumplimiento a la Actividad No. 10 del Procedimiento "AUDITORIA INTERNA" Código: ESG_PR_01 Versión: 7 Vigente desde: 19/05/2017, de igual manera se realizó la reunión de cierre y la evaluación de auditores.

El Procedimiento contempla la evaluación a los auditores al final del ejercicio de auditoría de las diferentes Unidades de Decisión en el formato "EVALUACIÓN DE AUDITORES INTERNOS" Código ESG_FO_10



El ambiente
es de todos

Minambiente

Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3451
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno

Versión: 3 vigente desde 18/03/2014. Cabe resaltar que estas evaluaciones permiten tomar acciones correctivas para la búsqueda de la mejora continua.

La encuesta consta de siete (7) preguntas, así:

1. El Plan de Auditoría ¿se ejecutó en su totalidad?
2. La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
3. El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
4. El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
5. El Auditor demostró capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
6. .El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
7. El Auditor tuvo un trato respetuoso?



El ambiente
es de todos

Minambiente

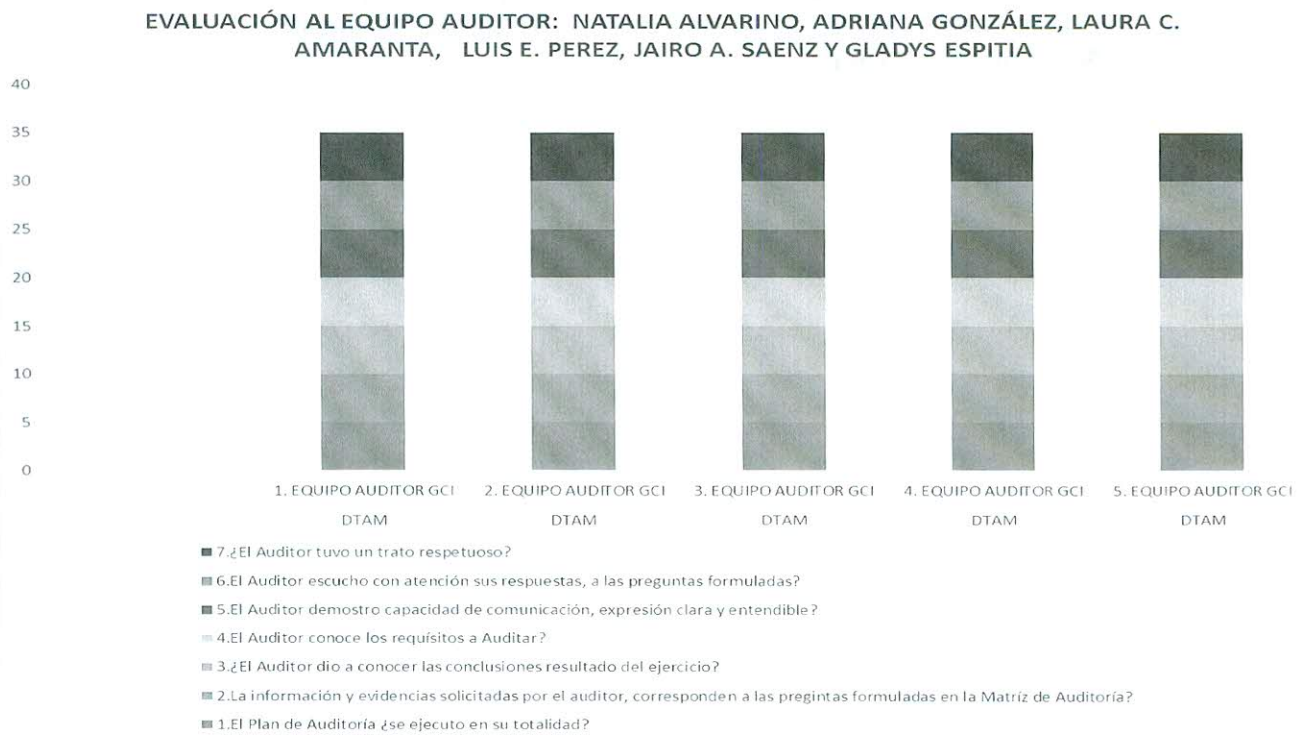
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3451
www.parquesnacionales.gov.co



1. AUDITORIAS REALIZADAS SEGÚN UNIDAD DE DECISIÓN

1.1 AUDITORIA REALIZADA A LA DIRECCION TERRITORIAL AMAZONÍA -DTAM- 2018

Gráfica 1: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Natalia Alvarino, Adriana González, Laura C. Amaranta, Luis E. Pérez, Jairo A. Sáenz y Gladys Espitia Peña.



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para cinco (5) encuestas diligenciadas, correspondiente a seis (6) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente

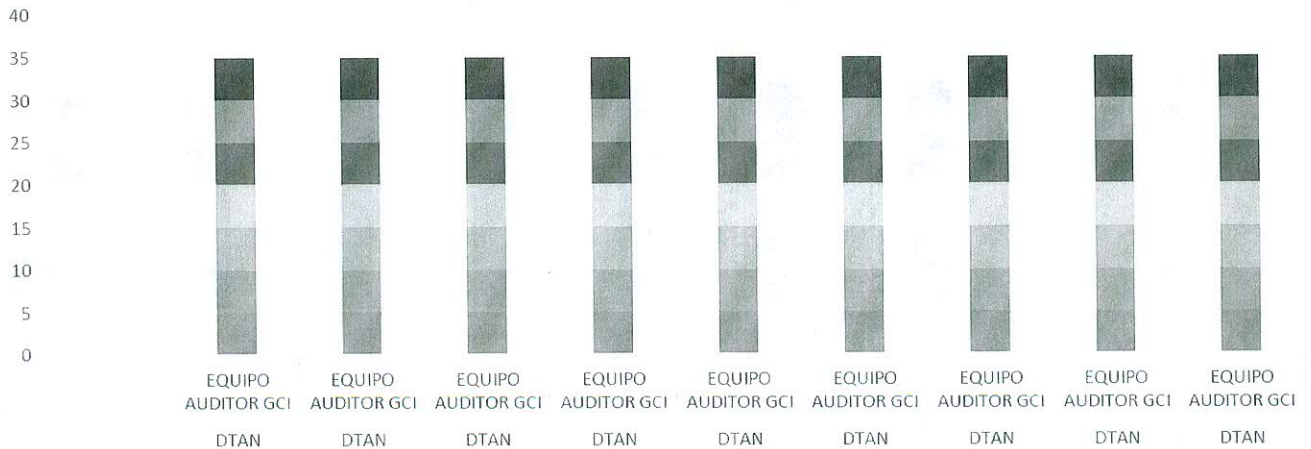




1.2 AUDITORIA REALIZADA A LA DIRECCION TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES -DTAN- 2018

Gráfica 2: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Adriana González, Luis E. Pérez, Jairo A. Sáenz y Gladys Espitia Peña.

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: ADRIANA GONZALEZ, LUIS E. PEREZ, JAIRO SAENZ Y GLADYS ESPITIA



- 7.¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 6.El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 5.El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 4.El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3.¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 2.La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoria?
- 1.El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?

Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para nueve (9) encuestas diligenciadas, correspondiente a cuatro (4) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente



Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co

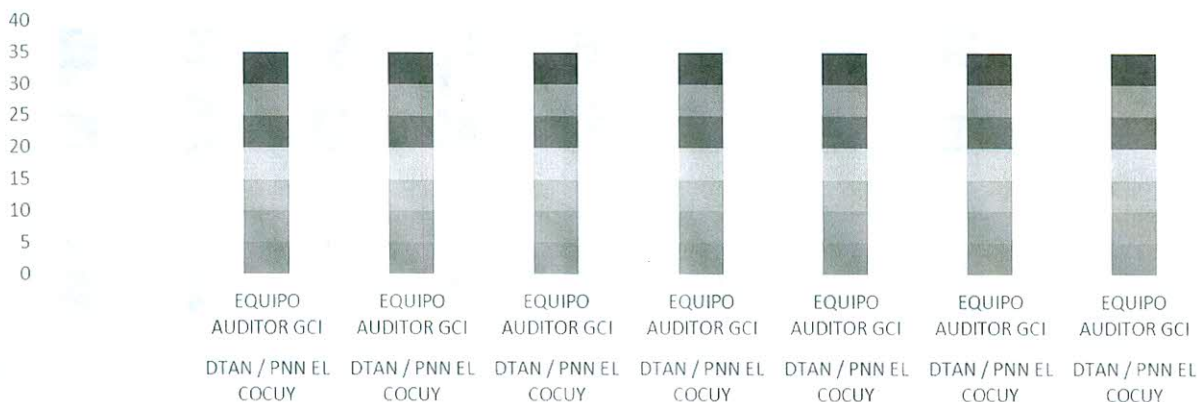




1.3 AUDITORIA REALIZADA AL PARQUE NACIONAL NATURALES EL COCUY 2018

Gráfica 3: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Adriana González, Luis E. Pérez, Raymond Sales y Gladys Espitia

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: ADRIANA GONZALEZ, LUIS E. PEREZ, RAYMON SALES Y GLADYS ESPITIA



- 7. ¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 6. El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 5. El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 4. El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3. ¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 2. La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
- 1. El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?

Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para cuatro (4) encuestas diligenciadas, correspondiente a cuatro (4) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

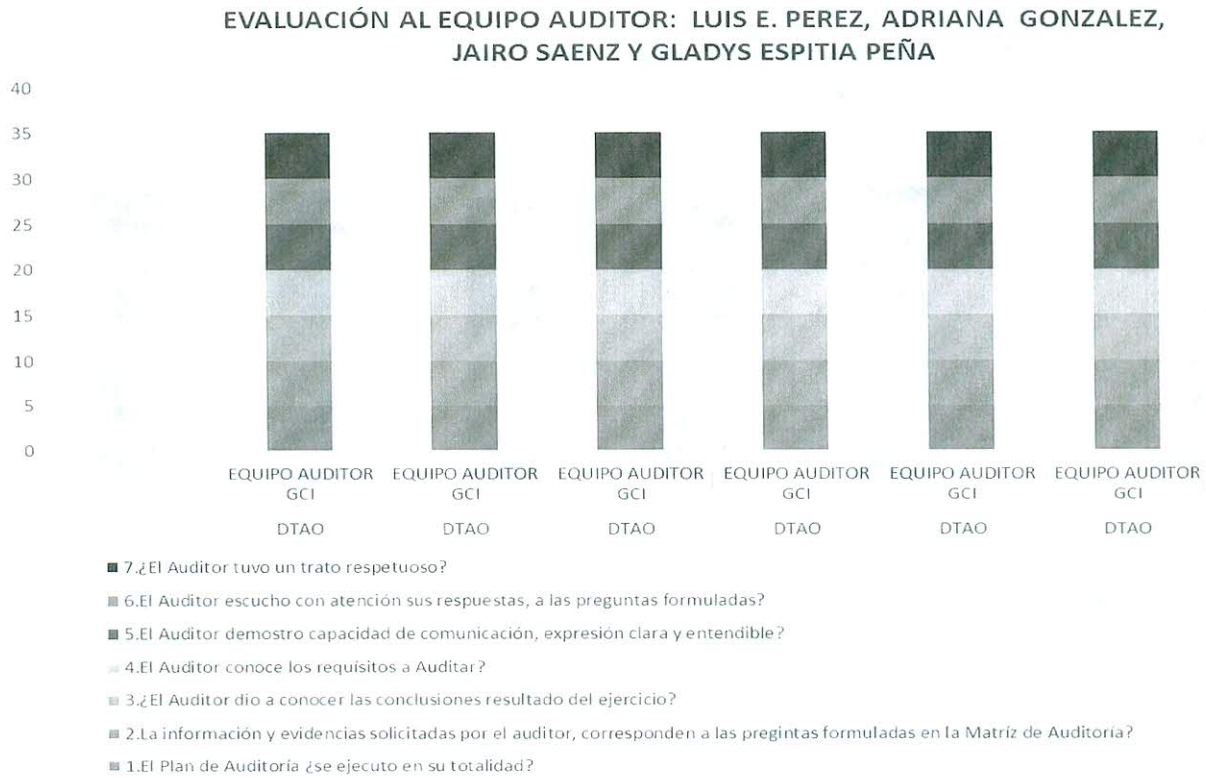
Minambiente



Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co

1.4 AUDITORIA REALIZADA A LA DIRECCION TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES (DTAO) 2018

Gráfica 4: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Luis E. Pérez, Adriana González, Jairo Sáenz y Gladys Espitia Peña.



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para seis (6) encuestas diligenciadas, correspondiente a cuatro (4) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos Minambiente

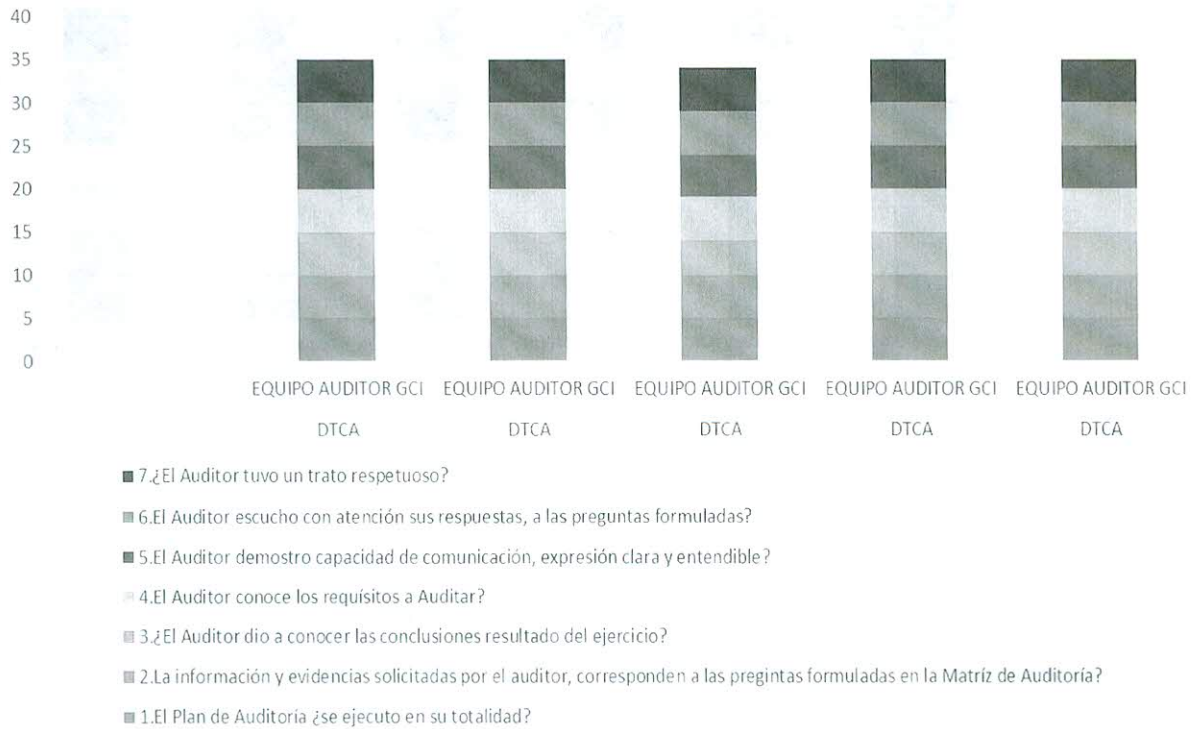
Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
 Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.5 AUDITORIA REALIZADA A LA DIRECCION TERRITORIAL CARIBE (DTCA) 2018

Gráfica 5: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Raymon Sales, Natalia Alvarino, Adriana González y Gladys Espitia Peña.

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: RAYMON SALES, NATALIA ALVARINO, ADRIANA GONZALEZ Y GLADYS ESPITIA PEÑA.



Fuente: Grupo de Control Interno

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para cinco (5) encuestas diligenciadas, correspondiente a cuatro (4) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna



El ambiente es de todos

Minambiente

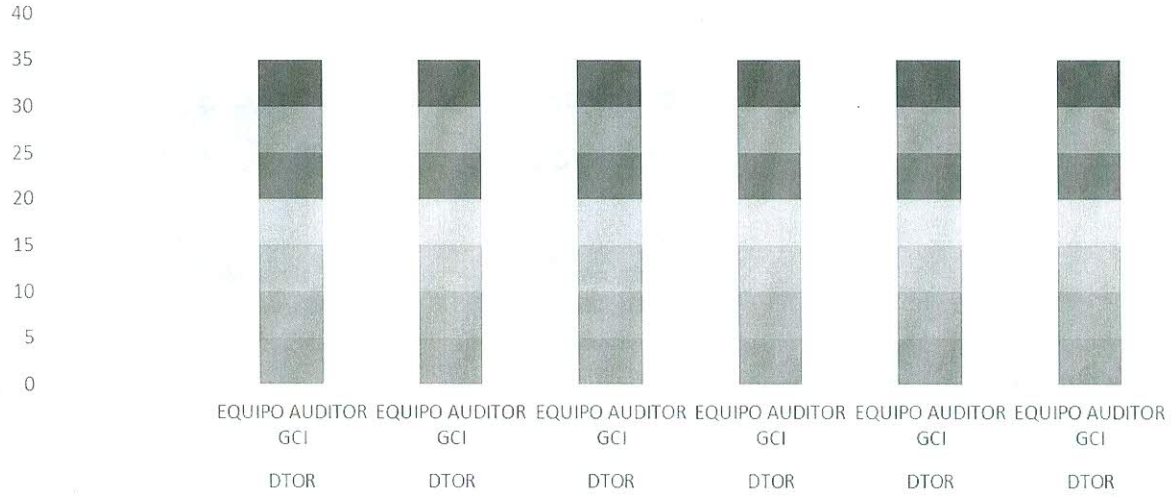




1.6 AUDITORIA REALIZADA A LA DIRECCION TERRITORIAL ORINOQUÍA (DTOR) 2018

Gráfica 6: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Natalia Alvarino, Luis E. Pérez y Gladys Espitia Peña.

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: NATALIA ALVARINO, LUIS E. PÉREZ Y GLADYS ESPITIA PEÑA.



- 7. ¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 6. El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 5. El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 4. El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3. ¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 2. La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
- 1. El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?

Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para seis (6) encuestas diligenciadas, correspondiente a tres (3) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna



El ambiente es de todos

Minambiente

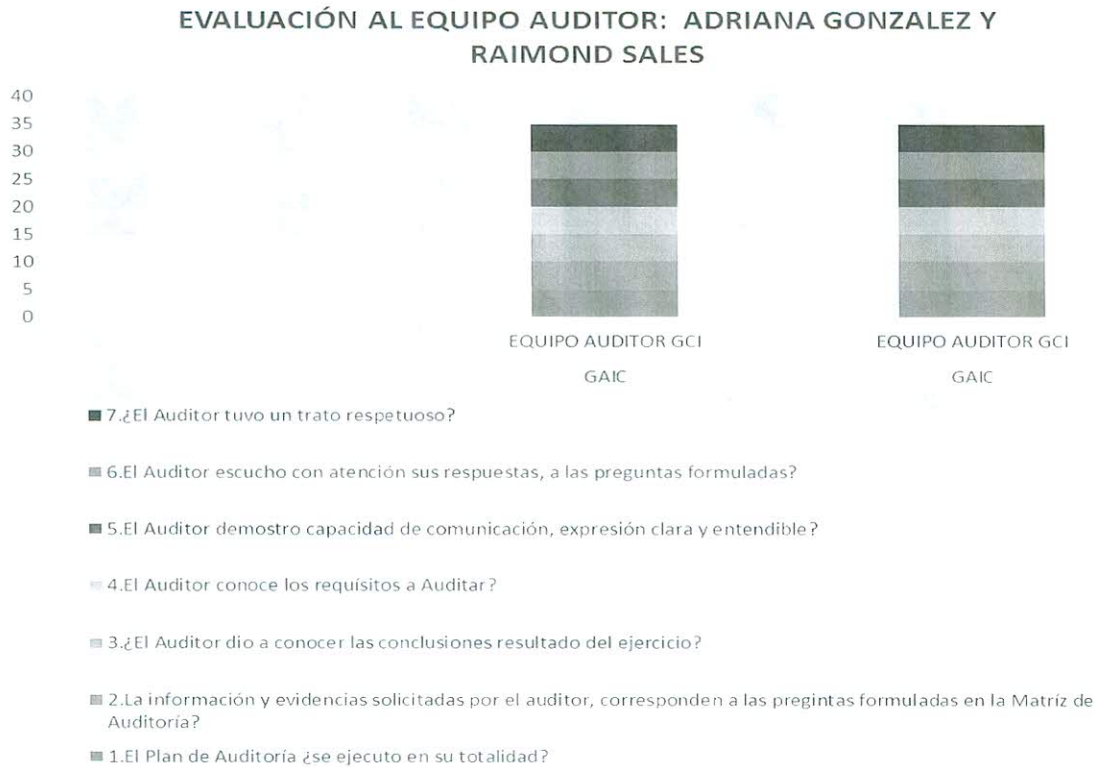


Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
 Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
 www.parquesnacionales.gov.co



1.7 AUDITORIA REALIZADA AL GRUPO DE ASUNTOS INTERNACIONALES Y COOPERACIÓN DE NIVEL CENTRAL (GAIC) 2018

Gráfica 7: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Adriana González y Raimond Sales



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para dos (2) encuestas diligenciadas, correspondiente a dos (2) auditores, cuya percepción de los auditados fue 5.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente



Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.8 AUDITORIA REALIZADA AL TEMA DE GOBIERNO EN LINEA 2018

Gráfica 8: EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: *Mireya Cubillos*



- 1. El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?
- 2. La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
- 3. ¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 1. El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 2. El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 1. El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?

Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para tres (3) encuestas diligenciadas, correspondiente a un (1) auditor, cuya percepción de los auditados fue 4.0 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente
es de todos

Minambiente

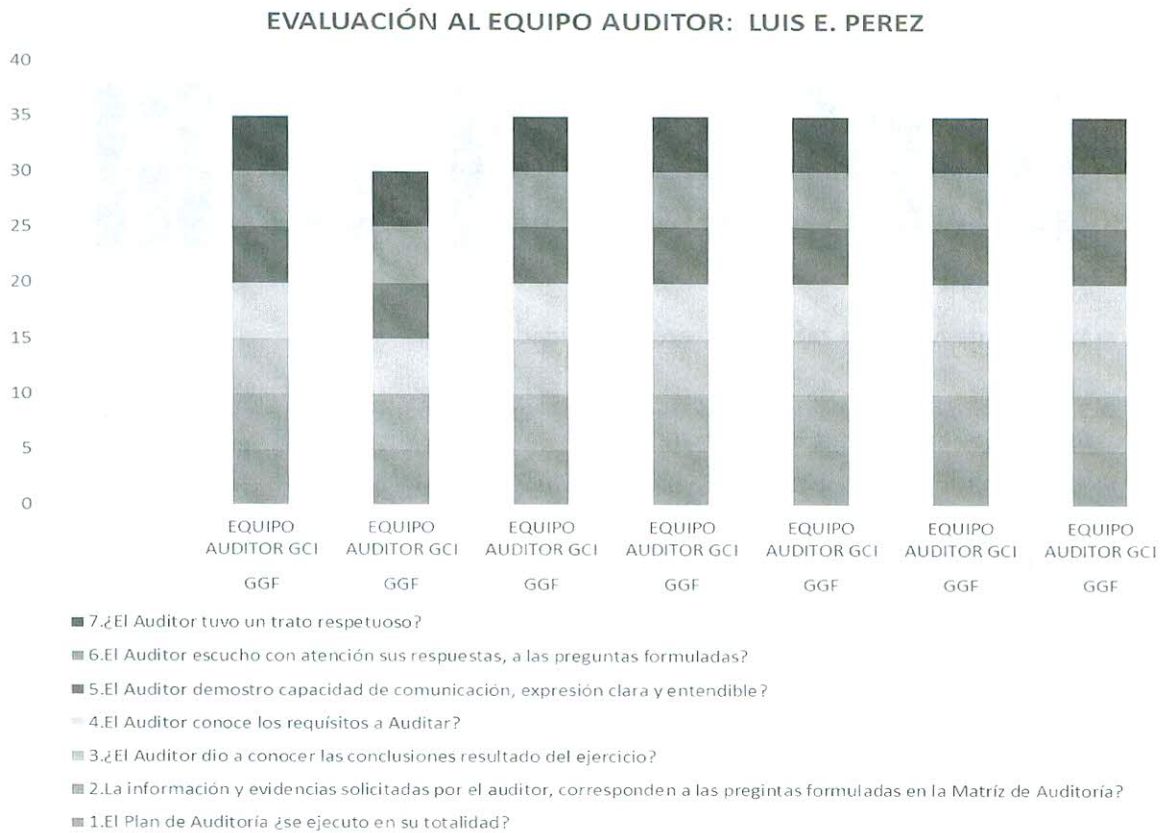


Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.9 AUDITORIA REALIZADA AL GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA DE NIVEL CENTRAL (GGF) 2018

Gráfica 9 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Luis E. Pérez



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para siete (7) encuestas diligenciadas, correspondiente a un (1) auditor, cuya percepción de los auditados fue 4.89 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna



El ambiente es de todos

Minambiente

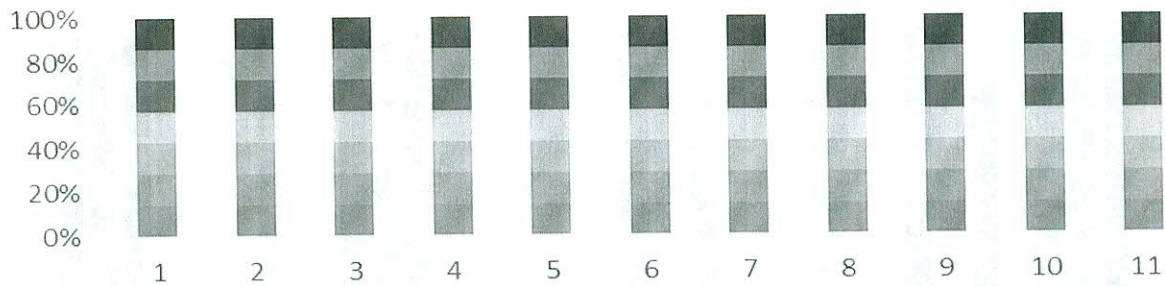




1.10 AUDITORIA REALIZADA AL GRUPO DE GESTIÓN HUMANA (GGH) 2018

Gráfica 10 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Raymon Sales y Jairo Sáenz.

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: JAIRO SAENZ Y RAYMON SALES



- 2.¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 1.El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 2.El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 1.El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3.¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?

Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para once (11) encuestas diligenciadas, correspondiente a dos (2) auditor, cuya percepción de los auditados fue 4.89 en el desarrollo y ejecución de la auditoria interna



El ambiente es de todos

Minambiente

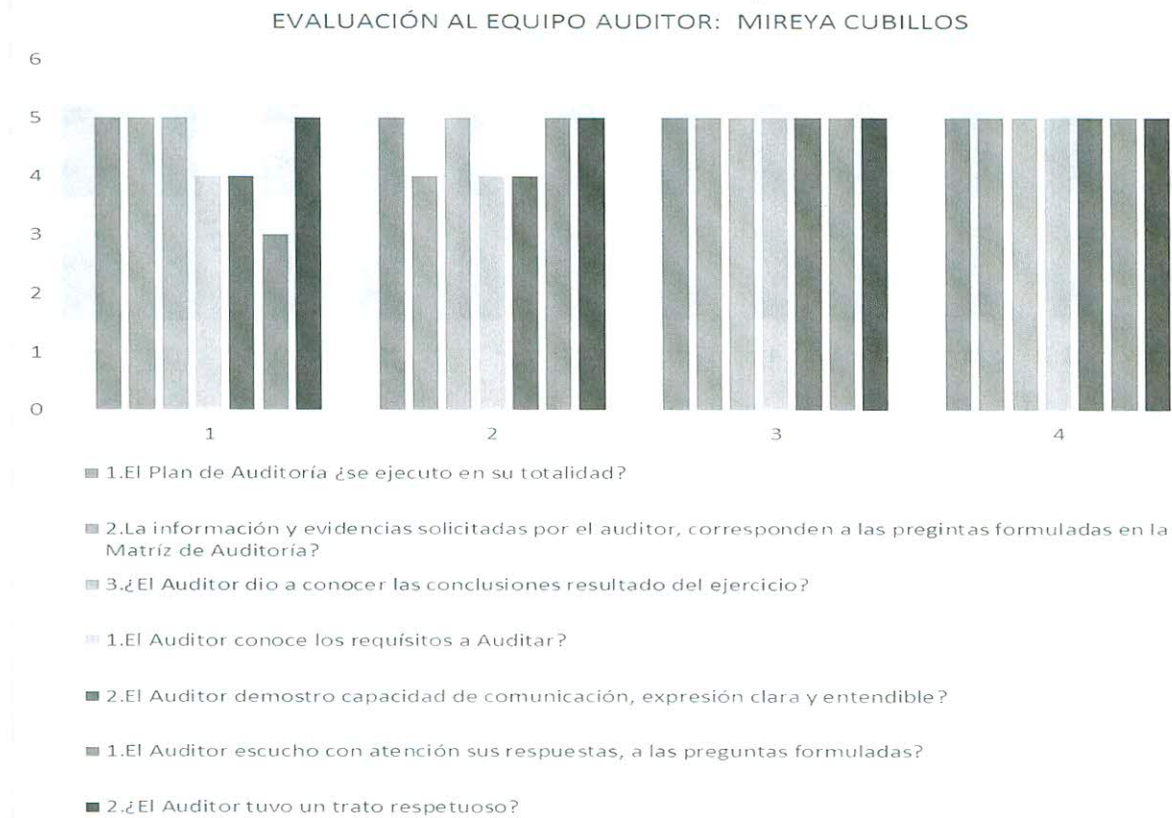


Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
 Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.11 AUDITORIA REALIZADA AL GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS (GPC) 2018

Gráfica 12 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Mireya Cubillos



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para 4 (cuatro) encuesta diligenciada y la ponderación arroja como calificación 33.25 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente
es de todos

Minambiente



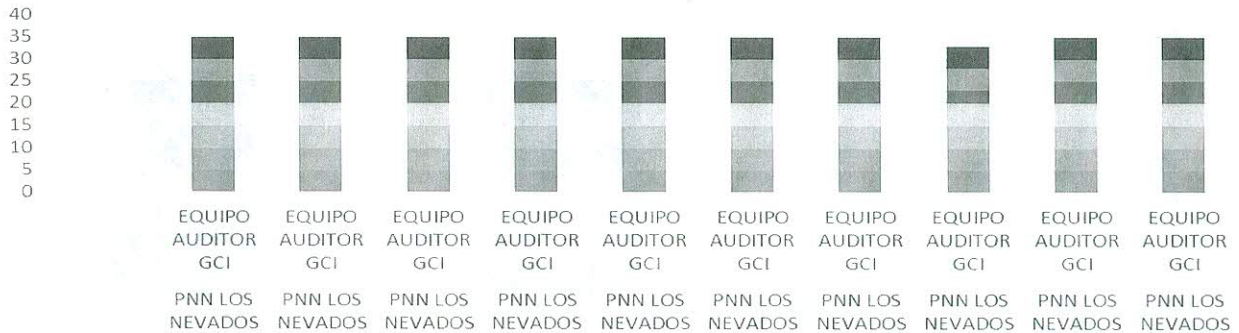
Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.12 AUDITORIA REALIZADA POR PARQUES NACIONALES NATURALES – LOS NEVADOS 2018

Gráfica 17 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Mireya Cubillos, Raimond Sales y Gladys Espitia

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: MIREYA CUBILLOS, RAIMOND SALES Y GLADYS ESPITIA



- 7.¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 6.El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 5.El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 4.El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3.¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 2.La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
- 1.El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?

Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para diez (10) encuesta diligenciada y la ponderación arroja como calificación 4.9 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente

Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
 Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
 www.parquesnacionales.gov.co



1.13 AUDITORIA REALIZADA POR EL PROYECTO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL KFW 2018

Gráfica 18 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Adriana González y Raimond Sales

EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: ADRANA GONZALEZ Y RAIMOND SALES



- 7. ¿El Auditor tuvo un trato respetuoso?
- 6. El Auditor escucho con atención sus respuestas, a las preguntas formuladas?
- 5. El Auditor demostro capacidad de comunicación, expresión clara y entendible?
- 4. El Auditor conoce los requisitos a Auditar?
- 3. ¿El Auditor dio a conocer las conclusiones resultado del ejercicio?
- 2. La información y evidencias solicitadas por el auditor, corresponden a las preguntas formuladas en la Matriz de Auditoría?
- 1. El Plan de Auditoría ¿se ejecuto en su totalidad?

Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado dos (2) encuesta diligenciada y la ponderación arroja como calificación 5.0 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente

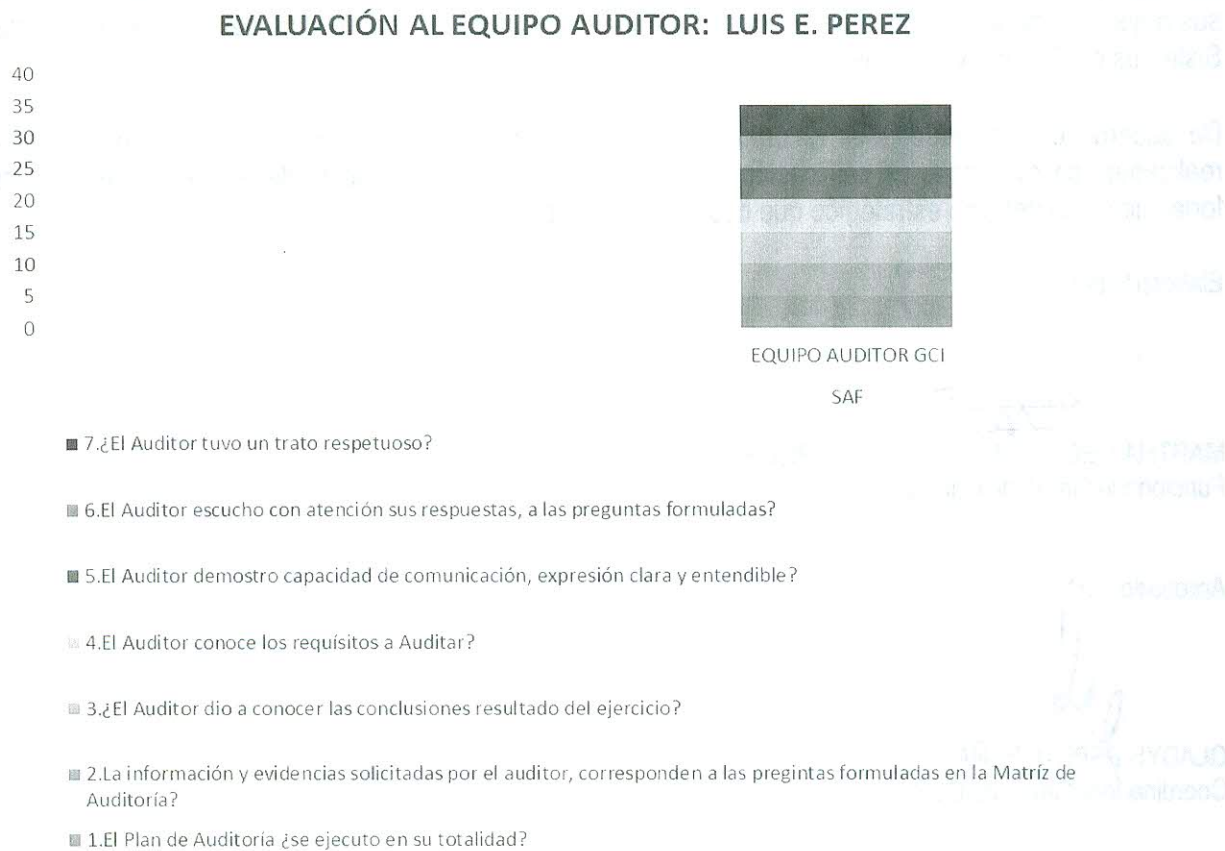


Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



1.14 AUDITORIA REALIZADA POR EL PROYECTO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL KFW 2018

Gráfica 19 EVALUACIÓN AL EQUIPO AUDITOR: Luis E. Pérez



Fuente: Grupo de Control Interno.

Se cuantificaron los puntajes por cada aspecto evaluado para 2 (dos) encuestas diligenciadas y la ponderación arroja como calificación 5.0 que establece la percepción del auditado en cuanto al desarrollo y ejecución de la auditoria interna.



El ambiente es de todos

Minambiente



Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

CONCLUSIONES:

El Grupo de Control Interno cuantifica el alcance y diligenciamiento del formato de Evaluación de Auditores como un insumo de Autocontrol en lo que corresponde al cumplimiento del Plan Anual de Auditorías con la medición de sus roles y funciones desde la percepción que tiene el auditado en la aplicación del proceso de Evaluación a los Sistemas de Gestión y en particular del Procedimiento de Auditoria Interna.

De acuerdo con los resultados obtenidos en la evaluación de los auditores, en cada una de las auditorías realizadas, se evidencia la calificación del equipo auditor en la ejecución de las auditorias contribuyendo al fortalecimiento del plan estratégico que desarrolla la entidad.

Elaborado por:

MARTHA CECILIA MATURANA RODRIGUEZ
Funcionario Grupo de Control Interno

Aprobado por:

GLADYS ESPITIA PEÑA
Coordinadora Grupo de Control Interno



El ambiente
es de todos

Minambiente



Grupo de Control Interno
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 8 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3450-3451-3452
www.parquesnacionales.gov.co