



Parques Nacionales Naturales de Colombia  
Grupo de Control Interno

**DIRECCION GENERAL**

**AUDITORIA ESPECIAL EVENTO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN 2014**

**GRUPO DE CONTROL INTERNO**



Libertad y Orden  
Ministerio de Ambiente  
y Desarrollo Sostenible  
República de Colombia



**AUDITORIA ESPECIAL EVENTO OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN PARQUE NACIONAL  
NATURAL GORGONA.  
Septiembre 04 al 06 de 2014**



Informe Aprobado por:  
**ANGELO STOYANOVICH ROMERO**

**Métale la ficha al autocontrol**

Ejecución de la Auditoría:  
**RAYMON GUILLERMO SALES CONTRERAS**

**BOGOTÁ D.C OCTUBRE 09 DE 2014**





**Parques Nacionales Naturales de Colombia**  
Grupo de Control Interno

## **OBJETIVO GENERAL**

Realizar la evaluación sistemática, objetiva e independiente de las actividades y resultados del evento organizado y ejecutado por la Oficina Asesora de Planeación cuyo objeto de comisión fue “...Participar en el balance de resultados de la OAP durante el cuatrenio 2010-2014 que involucra evaluación de las actividades y prospectiva de la oficina...”, desarrollado del 04 al 06 de septiembre de 2014 en el Parque Nacional natural Gorgona.

## **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

Verificar el cumplimiento de la agenda propuesta o programada para el evento, los temas y lineamientos desarrollados, listados de asistencias y los productos resultados de este encuentro.

Detectar las debilidades que se presentan en el desarrollo de esta actividad, para que se adopten posibles soluciones de mejoramiento.

Realizar No Conformidades encaminadas al mejoramiento continuo y al cumplimiento de los objetivos institucionales para la ejecución de estas actividades.

Promover el adecuado uso y resguardo de los recursos financieros y físicos suministrados para el desarrollo del evento por parte de la Institución.

## **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

El alcance de la auditoria se determina en el cumplimiento de lo establecido por la entidad y la normatividad aplicable para el desarrollo y ejecución de eventos y talleres organizados por sus unidades de decisión que demanden recursos de la institución que deben estar encaminado al buen uso y destinación específica; el Grupo de Control Interno en desarrollo de los roles asignados efectúa evaluación independiente y objetiva a los procesos y procedimientos y en ningún caso a las personas.

## **METODOLOGÍA**

La Auditoría se ejecutó del 08 al 09 de octubre de 2014, se solicitó información a la Oficina Asesora de Planeación mediante Orfeo No 20141200006493 del 07 de 2014 información relacionada con la agenda desarrollada, listados de asistencia y productos entregados del evento ejecutado del 04 al 06 de septiembre de 2014 en el Parque Nacional Natural Gorgona cuyo objeto fue “...Participar en el balance de resultados de la OAP durante el cuatrenio 2010-2014 que involucra evaluación de las actividades y



**Parques Nacionales Naturales de Colombia**  
Grupo de Control Interno

*prospectiva de la oficina...”;* cabe anotar que esta información no fue suministrada en los tiempos establecidos en su solicitud.

De igual forma se solicitó a la Subdirección Administrativa y Financiera, Grupo de Gestión Financiera mediante Orfeo No 20141200006503 del 07 de octubre de 2014, información relacionada con las Órdenes de Comisión emitidas para el evento.

### **ASPECTOS EVIDENCIADOS EN EL PROCESO AUDITOR NIVEL CENTRAL**

#### **EVALUACION Y SEGUIMIENTO AL EVENTO REALIZADO POR LA OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN EN EL PARQUE NACIONAL NATURAL GORGONA DEL 04 AL 06 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

Se concilió la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación y el Grupo de Gestión Financiera en cuanto a los soportes de las comisiones emitidas a cada uno de los asistentes al evento como se relaciona a continuación:

#### **NUMERO DE COMISIONES EMITIDAS POR CADA UNO DE LOS PARTICIPANTES Y LOS VIATICOS ASIGNADOS**

<b>No DE COMISIÓN</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>UNIDAD DE DECISIÓN</b>	<b>VALOR VIATICOS</b>
1467	Jenny Martínez Cortez	Oficina Asesora de Planeación.	\$480.159.00
1468	Nery Londoño Zapata	Oficina Asesora de Planeación.	\$480.159.00
1475	Ernesto Bermúdez Bello	Oficina Asesora de Planeación.	\$355.938.00
1477	Gladis Devia Acevedo	Oficina Asesora de Planeación.	\$160.137.00
1471	Nini Jojana Forero	Oficina Asesora de Planeación.	\$226.089.00
1472	Nohora Velásquez Ubaque	Oficina Asesora de Planeación.	\$293.037.00
1473	Marcela Tamayo	Oficina Asesora de Planeación.	\$259.623.00
1470	María Julieta Ramos	Oficina Asesora de Planeación.	\$355.938.00
1469	Analinda Torres Pira	Oficina Asesora de Planeación.	\$259.623.00



**Parques Nacionales Naturales de Colombia**  
Grupo de Control Interno

1476	Juan Manuel Rico	Oficina Asesora de Planeación.	\$259.623.00
1544	Nubia Lucia Wilches	Subdirección Administrativa y Financiera.	\$355.938.00
1474	Helena Cristina Robles	Proyecto KFW.	\$352.500.00

Se evidencia que en el formato de orden de comisión No 1544 de la Subdirectora Administrativa y Financiera, no tiene justificación en lo que corresponde al día 06 de septiembre de 2014 que no es un día laboral hábil, cabe anotar que esta situación se ha detectado en las evaluaciones realizadas por el Grupo de Control Interno en el marco de las Auditorías Internas y Especial a los Viáticos y Gastos de Viaje en las vigencias 2013 y 2014.

En lo que compete a los anticipos concedidos por el Grupo de Gestión Financiera se evidencia que el correspondiente a la participante Helena Cristina Robles Cervantes, se transfirió el 03 de septiembre de 2014 y se reintegró el 15 de septiembre de 2014 teniendo en cuenta que la persona en mención no asistió el evento.

Es importante precisar que se requiere ejecutar los eventos y talleres solo con el personal de la entidad necesario para desarrollar la agenda programada en las actividades institucionales, esto se consigna teniendo en cuenta que se observaron personas diferentes al evento en el sitio de ejecución del mismo (Parque Nacional Natural Gorgona), situación que no es bien vista en lo que corresponde a los compromisos éticos, morales e institucionales que debe guardar un servidor público.

## CONCLUSIONES

Es importante dar cumplimiento a las actividades institucionales en el marco de los lineamientos y la destinación de recursos específicos que conlleven a un eficaz, eficiente, efectivo y transparente direccionamiento de la misión y visión de la entidad en el tema de talleres y eventos, se requiere solo involucrar personal adscrito a la entidad en la ejecución del evento en el objeto planteado.

Es necesario atender los requerimientos consignados en los informes de Auditoria de Gestión y Especial en el caso de los Viáticos y Gastos de Viaje, en lo que concierne a justificar los días no hábiles laborales para la programación de comisiones conferidas al interior del país.



**Parques Nacionales Naturales de Colombia**  
Grupo de Control Interno

En lo que corresponde a los anticipados entregados, se requiere que cuando el servidor público no asista al evento; consignar a la mayor brevedad posible los recursos transferidos.

Elaborado por:

**RAYMON GUILLERMO SALES CONTRERAS .**  
*Funcionario – Grupo Control Interno*  
*Aprobado por:*

**ANGELO STOYANOVICH ROMERO**  
Coordinador Grupo Control Interno.

