



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



**SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS**



**INFORME DE
AUDITORÍA INTERNA**

Ejecución del Ejercicio: Noviembre 9 al 18 de 2015

Elaborado por:
MARÍA VICTORIA PIRAQUIVE ISAZA
CONTRATISTA GRUPO DE CONTROL INTERNO

#Métale la ficha al autocontrol

Aprobado por:
ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO
COORDINADOR GRUPO DE CONTROL INTERNO

Bogotá D.C, Diciembre 09 de 2015



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



OBJETIVO GENERAL

Evaluar y verificar el cumplimiento de los procesos de Gestión de Recursos Físicos y Adquisición de Bienes y Servicios aplicables al Grupo de Procesos Corporativos de la Subdirección Administrativa y Financiera, frente a los requisitos de la norma NTCGP 1000:2009 y MEC1000:2014 en los procesos de adquisición de bienes y servicios y gestión de recursos físicos, para así conceptuar sobre su estado frente al Sistema de Control Interno.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Verificar el cumplimiento de normas y procedimientos.

Detectar las debilidades que se presentan en el desarrollo de las actividades, para que se ejecuten posibles acciones de mejora.

Promover el adecuado uso y resguardo de los recursos financieros y físicos suministrados al Grupo.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance de la auditoría es el proceso de adquisición de bienes y servicios y los siguientes procedimientos: aseguramiento y exclusión de bienes, inventarios, entradas y salidas de almacén y siniestros del proceso de recursos físicos, así como la aplicación de los formatos relacionados.

METODOLOGÍA

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2015, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, se comunicó mediante memorando con radicado número 20151200008033 del 11 de septiembre de 2015 al Coordinador del Grupo de Procesos Corporativos, la fecha, cronograma y auditor responsable, fecha que fue modificada mediante acuerdo de las dos partes por correo electrónico el día 16 de octubre, se inició con reunión de apertura, en la cual se dio a conocer el objetivo, alcance y criterios de la auditoría, el cronograma y los temas a tratar, así como el procedimiento de auditoría interna del proceso de evaluación a los sistemas de gestión, dando cumplimiento a la Actividad No. 10 del Procedimiento "AUDITORÍA INTERNA" Código: ESG_PR_01.

Se recopiló información en medio magnético, verificación de documentos e inspección física, para así conceptuar sobre la conformidad de cumplimiento a los procedimientos implementados por la entidad mediante Resolución No. 0180 del 5 de septiembre de 2008, y las actualizaciones socializadas por la Oficina Asesora de Planeación a través de correos electrónicos y registros en la página web de la entidad, se realizó reunión de cierre en la cual se expusieron los hallazgos: conformidades, observaciones, acciones de mejora y no conformidades encontradas, el registro de los participantes quedó evidenciado en los respectivos listados de asistencia.





ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

PROCESOS DE APOYO

PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

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.

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.

- **Procedimiento Concurso de Méritos. Código: ABS_PR_01. Versión: 1. Vigente desde: 12/07/2012**

Se evidencia el cumplimiento de la actividad 1 del procedimiento: Elaborar estudio previo, el cual se realizó el 15 de enero de 2015 y remitirlo al Grupo de Contratos, el cual fue publicado el 30 de enero de 2015 con el objeto de contratar un intermediario de seguros, legalmente establecido en Colombia y autorizado por la Superintendencia Financiera de Colombia, para que preste a Parques Nacionales Naturales de Colombia los servicios de intermediación y asesoría integral en la contratación y manejo de las pólizas de seguros. Se adjudicó mediante resolución número 0198 del 26 de mayo de 2015, se suscribió contrato de consultoría número 001 con JARGU S.A. Corredores de Seguros el 9 de junio de 2015 y se inició su ejecución el 13 de agosto de 2015 de acuerdo a acta firmada por el supervisor designado mediante clausula décima octava del contrato y memorando con radicado número 20154200005033 del 10 de junio de 2015 y por el contratista, determinando así la conformidad con las actividades asignadas al Grupo de Procesos Corporativos al respecto de este proceso de contratación.

- **Procedimiento de Contratación Directa. Código: ABS_PR_02. Versión: 3. Vigente desde: 11/11/2015.**





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



En el transcurso de la vigencia 2015, se han ejecutado mediante esta modalidad 25 contratos, de los cuales 18 son de prestación de servicios, 3 interadministrativos, 3 de arrendamiento y un comodato.

Se verificó cada uno de los contratos de prestación de servicios, en los cuales se evidencia lo siguiente:

Concepto	Objeto Contractual	Fecha de Elaboración Estudio Previo	Número de Contrato	Observaciones GCI
Profesional de apoyo	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el análisis y seguimiento de los procesos administrativos a cargo del Grupo Procesos Corporativos y diligenciamiento de la matriz de las donaciones de bienes realizadas a Parques Nacionales Naturales de Colombia.	01/07/2015	150/2015	Sin observaciones
Profesional predios	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión a la Subdirección Administrativa y Financiera para los trámites y actividades de carácter jurídico, en los procesos de saneamiento de los bienes inmuebles requeridos para las actividades propias de la entidad, así como las gestiones necesarias para la adquisición de predios prioritarios para el desarrollo de la funciones administrativas y misionales del organismo y de aquellos que se encuentren ubicados dentro de su jurisdicción.	05/01/2015	054/2015	Sin observaciones
Orfeo	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para realizar la actualización, soporte técnico, incorporación de nuevas funcionalidades, integración, administración, mantenimiento y optimización del Sistema de Gestión Documental ORFEO y el desarrollo de aplicaciones de apoyo para el Grupo de Procesos Corporativos.	15/07/2015	058/2015	Registra pago en mora de Seguridad Social en el mes de octubre, después de haberse requerido por este asunto en el mes de septiembre mediante memorando con radicado número 20154600006703 del 30 de septiembre, por parte de la supervisión.





Concepto	Objeto Contractual	Fecha de Elaboración Estudio Previo	Número de Contrato	Observaciones GCI
Técnico de apoyo	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión en el Grupo de Procesos Corporativos para el seguimiento en la depuración y análisis de los activos fijos en la matriz, así como en la elaboración de formatos en medio digital para el control de los procesos que realiza dicho Grupo.	15/08/2015	072/2015	Sin observaciones
Abogada Contratación	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el Grupo de Procesos Corporativos para el desarrollo de las etapas precontractuales, contractuales y poscontractuales que se adelanten en la Dependencia, seguimiento al presupuesto asignado y asesoría en materia jurídica de todas las actividades a cargo del Grupo.	05/01/2015	008/2015	Fue adicionado, teniendo en cuenta nuevas actividades. Sin observaciones.
Técnico Atención al usuario	Prestación de servicios Técnicos y de apoyo a la gestión del Grupo de Procesos Corporativos para la atención de usuarios interesados en adelantar solicitudes en los servicios de trámites ambientales, quejas, reclamos y sugerencias en los Parques Nacionales Naturales, así como la demás información de interés por parte de los ciudadanos.	10/01/2015	014/2015	Sin observaciones
Profesional Tienda de Parques	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para la administración, fortalecimiento y posicionamiento de la Tienda de Parques, mediante acciones estratégicas orientadas a la gestión, promoción, divulgación y el desarrollo de la misma.	05/01/2015	013/2015	Terminado por mutuo acuerdo, acta de liquidación. Sin observaciones.
Conductor Nivel Central	Prestar los servicios de apoyo en la gestión en la conducción de vehículos, la revisión de los mismos, el traslado de funcionarios en diligencias oficiales, el traslado de los vehículos a los talleres autorizados para efectuar el mantenimiento preventivo y correctivo, el apoyo para la entrega de elementos en las diferentes dependencias de la Sede Central, el traslado y aforo de mercancías; así mismo prestar el servicio de apoyo en la distribución de correspondencia radicada en la Entidad a sus respectivos destinatarios.	10/01/2015	019/2015	No hace aporte a Fondo de Pensiones, no aparece soporte en carpeta.



Concepto	Objeto Contractual	Fecha de Elaboración Estudio Previo	Número de Contrato	Observaciones GCI
Técnico Atención al usuario 2	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión en el Grupo de Procesos Corporativos para atender las solicitudes de los usuarios internos y externos interesados en obtener los servicios ecoturísticos de las áreas protegidas, realizar reservas y tramitar los respectivos Derechos de Ingreso.	05/01/2015	038/2015	Registra pago en mora de Seguridad Social en el mes de agosto.
Abogado Saneamiento Bienes Inmuebles	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión a la Subdirección Administrativa y Financiera para los trámites y actividades de carácter jurídico, en los procesos de saneamiento de los bienes inmuebles requeridos para las actividades propias de la entidad	05/01/2015	015/2015	Sin observaciones
Profesional en Orfeo	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para realizar la actualización, soporte técnico, incorporación de nuevas funcionalidades, integración, administración, mantenimiento y optimización del Sistema de Gestión Documental ORFEO y el desarrollo de aplicaciones de apoyo para el Grupo de Procesos Corporativos.	05/01/2015	033/2015	Sin observaciones
Profesional Inventarios	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión al Grupo de Procesos Corporativos para los trámites y actividades de carácter jurídico, en los procesos de depuración y saneamiento del inventario de la Entidad, así como las gestiones propias para la adquisición de bienes necesarios para el desarrollo de la funciones Administrativas y misionales del organismo.	05/01/2015	057/2015	Se terminó por mutuo acuerdo, acta de liquidación debidamente firmada por las dos partes. Sin observaciones.
Abogado PQRS	Prestación de servicios profesionales y de asesoría a la gestión del Grupo de Procesos Corporativos para la atención, análisis, seguimiento y control de las peticiones, quejas, reclamos que recibe la entidad, con el fin optimizar la gestión y manejo de las peticiones, en el marco de la estrategia de Servicio al Ciudadano.	05/01/2015	061/2015	Se adicionó. Registra pago en mora de Seguridad Social en el mes de agosto. Se evidencia gestión por parte de la supervisión mediante memorando con





Concepto	Objeto Contractual	Fecha de Elaboración Estudio Previo	Número de Contrato	Observaciones GCI
				radicado número 20154600005773 del 2 de septiembre de 2015.
Técnico de Ecotienda	Prestación de servicios técnicos y de apoyo a la gestión para ejecutar las actividades logísticas, operativas y administrativas en la comercialización de productos artesanales e institucionales de la tienda de parques en los puntos de venta.	15/01/2015	073/2015	Sin observaciones

Se verificaron los siguientes contratos interadministrativos, en ejecución para la vigencia 2015:

Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
Servicio de Correo	Distribución del correo, paquetes, encomiendas, cajas y demás objetos postales a escala urbana, nacional e internacional, de Parques Nacionales Naturales de Colombia sede central.	15/01/2015	Servicios Postales Nacionales S.A.	001/2015	Registra adición, sin observaciones.
Enajenación de bienes muebles	Comercialización de bienes muebles de propiedad de la Entidad, bajo las políticas y procedimientos de CISA, a cambio de una comisión.	20/01/2014	Central de Inversiones S.A.	006/2014	Contiene 2 actas de incorporación de bienes muebles. Sin observaciones.
Avalúo	En virtud del presente contrato EL IGAC se compromete con LAS ENTIDADES CONTRATANTES a realizar el avalúo comercial de las oficinas y parqueaderos de los inmuebles que componen la edificación identificada con la nomenclatura carrera 10 No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá, D.C., identificados en la cláusula segunda del presente contrato. PARÁGRAFO: El avalúo comercial definitivo será el aprobado por el Coordinador del	10/11/2015	IGAC	005/2015	Designación de supervisión compartida con el Grupo de Infraestructura. Sin observaciones.





Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
	Grupo Interno de Trabajo Avalúos de la Subdirección de Catastro del IGAC, conforme lo dispuesto por el artículo 61 de la Ley 388 de 1997. Contra los avalúos entregados no procede recurso ni objeción alguna por parte de LAS ENTIDADES CONTRATANTES.				

Con relación a los contratos de arrendamiento, se reportan los siguientes:

Objeto Contractual	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Elaboración Estudio Previo	Verificación GCI
Arrendamiento de un bien inmueble, ubicado en la ciudad de Bogotá para el estacionamiento de Vehículos del Nivel Central de Parques Nacionales Naturales.	CITY PARKING S.A.S	001/2015	15/02/2015	Sin observaciones.
Arrendamiento de un bien inmueble, ubicado en la ciudad de Bogotá para el estacionamiento de Vehículos del Nivel Central de Parques Nacionales Naturales.	CITY PARKING S.A.S	003/2015	15/05/2015	Estudios previos sin fecha, tienen recibido del GC el 28 de mayo de 2015. Solicitud adición por valor de \$3,800,000,00 del 15 de octubre soportado con CDP.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Objeto Contractual	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Elaboración Estudio Previo	Verificación GCI
Entregar a título de arrendamiento un bien inmueble ubicado en la ciudad de Bogotá para el funcionamiento de la sede central de Parques Nacionales Naturales de Colombia. PARAGRAFO: ALCANCE DEL OBJETO: EL ARRENDADOR entrega a título de arrendamiento a favor de EL ARRENDATARIO el inmueble ubicado en el barrio "La Porciúncula" de la localidad No. 2 denominada Chapinero, "Edificio Mileniúm" con nomenclatura calle 74 No. 12 - 49 de la ciudad de Bogotá D.C., compuesto por 2.120 metros cuadrados, 24 parqueaderos para funcionarios, red contra incendios, 2 ascensores, salidas de emergencia, planta eléctrica de suplencia total, circuito cerrado de televisión, tanque de reserva de agua, aire acondicionado de acuerdo con las especificaciones de la oferta y cable estructurado tipo 6A, con matrículas inmobiliarias No. 50c - 1442917, 50c - 1442918, 50c - 1442926 -50c-1442923 - 50c-1442924 - 50c-1442925 que se identifica por sus áreas, linderos y demás especificaciones contenidas en la Escritura Pública No. 6255 del 17 de octubre de 1996 otorgada en la Notaría 14 de Bogotá D.C.	FAMOC DEPANEL S.A.	004/2015	04/11/2015	Estudios previos sin fecha, firmados por la Directora (no se puede identificar cuando los remitió el GPC al GC, ni cuando los recibió este). Certificación de la Directora de fecha 26 de octubre de 2015. CDP 5.359.360 y 100.000.000, para la vigencia 2015, para los otras vigencias esta la autorización del Ministerio de Hacienda para vigencias futuras, Concepto técnico, auto de justificación 027 del 4 de noviembre de 2015. Estos documentos no se encuentran publicados en el SECOP. El contrato se encuentra en el Grupo de Gestión Financiera en los trámites pertinentes.

Se encuentra en ejecución el contrato de comodato con el IDEAM, con el objeto de entregar a Parques Nacionales Naturales a título de comodato, el uso goce y disfrute de los bienes identificados en la segunda clausula, contrato que cuenta con un término de 24 meses a partir del 15 de diciembre de 2014, en el cual no hay observaciones de la verificación realizada.

- **Procedimiento de Contratación de Licitación Pública. Código: ABS_PR_04. Versión: 3. Vigente desde: 11/11/2015.**

Bajo esta modalidad se han celebrado seis contratos, los cuales se verificaron:



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389
www.parquesnacionales.gov.co



Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
Programa de seguros	1. Póliza de Todo Riesgo Daño Material Combinados 2. Póliza de Automóviles 3. Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual 4. Póliza de Manejo Global para Entidades Oficiales 5. Póliza de Transporte de mercancías. 6. Póliza de Transporte de Valores 7. Póliza de Equipo y Maquinaria 8. Póliza de Casco Barco	11/04/2015	UNION TEMPORAL CONFORMADA POR QBE SEGUROS S.A. y GENERALI COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A.,	0289 de 2015	Sin observaciones.
Programa de seguros	10. Póliza de Responsabilidad Civil Servidores Públicos	11/04/2015	QBE SEGUROS S.A.,	0289 de 2015	Sin observaciones.
Aseo y cafetería/ Vigencia Futura	Contratar a una empresa especializada para la prestación del servicio integral de aseo y cafetería, para las instalaciones del Nivel Central de Parques Nacionales, con el suministro de insumos, según las especificaciones técnicas requeridas por la Entidad.	15/11/2014	SERVIATIVA-COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO.	339/2014	La póliza tiene vigencia desde el 10 de diciembre de 2014, pero fue aprobada el 16 de diciembre de acuerdo al acta y se le comunica al proveedor que fue aprobada con fecha 12 de diciembre (registro que coincide con el suministrado por la supervisión). Los pagos registrados no presentan continuidad mensual, al indagar sobre esta situación, se





Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
					evidencian gestiones con relación a la corrección de facturas y solicitud de pedidos, por parte de la supervisión.
Vigilancia/ Vigencia Futura	Prestación del servicio de vigilancia, para la seguridad privada y recepción del personal en las instalaciones del Nivel Central de Parques Nacionales Naturales de Colombia.	01/11/2014	UNION TEMPORAL AHP 2015	341/2014	Este proveedor factura descontando la retención en la fuente, razón por la cual se encuentran diferencias entre el valor de la factura total y el valor certificado para pago por parte del supervisor.
Suministro de Uniformes Institucionales	Suministro de uniformes institucionales, para Parques Nacionales Naturales de Colombia	19/06/2015	FERNANDO GUERRERO CARO	008/2015	Se suscribió el 14 de septiembre de 2015, prorroga el 27 de octubre y adición en \$85.750.728,00 el 4 de noviembre de 2015, la cual no está registrada en el seguimiento del GPC.
Suministro de Uniformes Institucionales	Suministro de uniformes institucionales, para Parques Nacionales Naturales de Colombia	19/06/2015	ROSEMARY PALACIO MEJIA/MANUFACTURAS ROSSE	007/2015	Se suscribió el 14 de septiembre de 2015, presenta modificación del 5 de octubre de 2015 en la cláusula Quinta: forma de pago. Sin observaciones.

- **Procedimiento de Contratación de Mínima Cuantía. Código: ABS_PR_05. Versión: 3. Vigente desde: 11/11/2015.**

Bajo esta modalidad se han celebrado seis contratos, los cuales se verificaron:





Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
Mantenimiento Renault Duster	Prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para CAMIONETAS RENAULT DUSTER DYNAMIQUE en el nivel central de Parques Nacionales Naturales, con el suministro de repuestos originales en la ciudad de Bogotá D.C.	05-feb.-2015	SANAUTOS S.A.	124/2015	Elaboración de estudios previos del 20 de enero de 2015, sin observaciones.
Mantenimiento de Ascensores	Efectuar el Mantenimiento Preventivo y Correctivo para los dos (2) ascensores que se encuentran instalados en el edificio de la carrera 10 No 20 - 30, Sede Central de Parques Nacionales Naturales de Colombia, de acuerdo a las especificaciones técnicas abajo requeridas.	02-mar.-2015	MANTENIMIENTO DE ELEVADORES SAS	002/2015	Elaboración de estudios previos del 20 de enero de 2015, sin observaciones.
Mantenimiento de fotocopiadoras	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo y correctivo de las fotocopiadoras asignadas al nivel central de Parques Nacionales Naturales, con el suministro de repuestos.	15-Abr.-2015	SERSUGEN S.A.S	142/2015	Reporta mora en el pago de seguridad social anexo a la certificación de aportes parafiscales.
Mantenimiento de Ascensores	Efectuar el Mantenimiento Preventivo y Correctivo para los dos (2) ascensores que se encuentran instalados en el edificio de la carrera 10 No 20 - 30, Sede Central de Parques Nacionales Naturales de Colombia, de acuerdo a las especificaciones técnicas abajo requeridas.	22/06/2015	MANTENIMIENTO DE ELEVADORES S.A.S.	115/2015	Adición por valor de 1.500.000,00 el 29 de octubre de 2015. Sin observaciones.
Diseñador	Prestación de Servicios profesionales para la evaluación de muestras del proceso de suministro de uniformes	01/08/2015	CREACIONES MONDIE S.A.S.	165/2015	Elaboración de estudios previos julio de 2015, a la fecha 17 de





Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato	Número de Contrato	Verificación GCI
	institucionales y asesoramiento en la revisión del tallaje al momento de la confección de las prendas.				noviembre no han facturado.
Programa de seguros	11. -Póliza de Accidentes personales		Liberty seguros	089 de 2015	Elaboración de estudios previos agosto de 2015. Sin Observaciones.

- **Procedimiento de Selección Abreviada de Menor Cuantía. Código: ABS_PR_06. Versión: 3. Vigente desde: 11/11/2015.**

Se celebró el contrato número 125/2015 con el objeto de: “Prestación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para los vehículos asignados al nivel central de Parques Nacionales Naturales de Colombia”, en el cual se verificó los estudios previos y la supervisión sin encontrar novedades.

- **Procedimiento de Subasta Inversa Presencial. Código: ABS_PR_07. Versión: 1. Vigente desde: 11/11/2015.**

Se han celebrado dos contratos, los cuales no se encontraron novedades al verificar los estudios previos y la supervisión.

Concepto	Objeto Contractual	Elaboración Estudio Previo	Adjudicación del Contrato
Papelería	Contratar el suministro de papelería, útiles de oficina y escritorio e insumos de impresión y fotocopiadora a precios unitarios fijos para las diferentes dependencias del Nivel central de Parques Nacionales Naturales de Colombia según las descripciones y especificaciones técnicas.	15-nov-15	PAPELERÍA LOS ANDES LTDA.
Ferretería	Contratar el suministro de elementos y materiales de construcción, ferretería y eléctricos, a precios unitarios fijos.	26-nov-15	COLOMBIA FERRELECTRICA SAS





Contratos celebrados con acuerdos marco de precio

Se han ejecutado cuatro contratos, así:

Concepto	Objeto Contractual	Adjudicación del Contrato	Numero de Contrato	Verificación GCI
Vehículo	Adquisición de un vehículo para la sede central	Unión Temporal los Coches-Iberplast-2014	4783/2015	Se evidencia memorando con radicado número 20154600007353 del 3 de noviembre de 2015, solicitando Registro Presupuestal al Grupo de Gestión Financiera, en el cual se anexa orden de compra y datos del proveedor.
Combustible	Suministro de combustible para el Parque Automotor del Nivel Central de PNN	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	108	Sin observaciones.
Combustible	Suministro de combustible para el Parque Automotor del Nivel Central de PNN	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	1382/2015	Sin observaciones.
SOAT	Adquisición de SOAT para el parque automotor de Parques Nacionales Naturales de Colombia	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	1381/2015	Se adquirieron 335 SOAT, por un valor con descuento de \$115.270.982,00. Sin observaciones.

No Conformidad 01: Se evidencia incumplimiento de la circular 20151000000154 del 15 de julio de 2015, “...Aportes a los Sistemas de Seguridad Social. Por lo anterior, corresponde a los supervisores verificar el pago oportuno de aportes al Sistema General de Riesgos Laborales y el estado vigente de la afiliación de todos y cada uno de sus contratistas a cargo...” en los contratos de prestación de servicios número 038 y 058 y en el contrato de mantenimiento de fotocopiadoras número 142 de 2015, lo cual vulnera el numeral 7.4.1 Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios de la NTCGP1000:2009 y el Modulo Control de Evaluación y Seguimiento del MECI.

- **Procedimiento Plan de Compras. Código: ABS_PR_08. Versión: 4. Vigente desde: 11/09/2015.**

Se evidencia el cumplimiento parcial de la actividad número 1 del procedimiento, toda vez que se solicitó a las Direcciones Territoriales la presentación del plan anual de adquisiciones de la vigencia y el formato plan de compras del año anterior, mediante memorandos del 9 de enero de 2015, así: Amazonía con radicado número 20154600000083, Andes Nororientales 20154600000033, Andes Occidentales





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



20154600000053, Caribe 20154600000063, Orinoquía 20154600000073 y Pacífico 20154600000043, en los cuales se dio como termino para remitir la información el 16 de enero de 2015.

De igual manera se evidencia la consolidación de los dos formatos: plan anual de adquisiciones 2015 y plan anual de compras ejecución de la vigencia 2014 por parte del Grupo de Procesos Corporativos, cumpliendo así con la actividad número 3 del procedimiento.

No Conformidad 02: Se incumple con las actividades número 1, con relación a solicitar al nivel central la presentación del plan anual de adquisiciones de la vigencia y el formato plan de compras del año anterior, y con la actividad número 8, publicar las actualizaciones del plan anual de adquisiciones en la página web, del procedimiento Plan de Compras, lo cual vulnera el numeral 7.4.1 Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios de la NTCGP1000:2009 y el Modulo Control de Evaluación y Seguimiento del MECI.

Observación 01: No se evidencia la aplicación de los formatos: ABS_FO_02 PROYECCIÓN NECESIDADES DE BIENES Y SERVICIOS PARA PLAN DE COMPRAS, ABS_FO_03 PLAN DE COMPRAS FONAM y ABS_FO_04 PLAN DE COMPRAS GOBIERNO NACIONAL, vigentes en el Sistema de Gestión de Calidad, lo cual vulnera el numeral 7.4.1 Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios de la NTCGP1000:2009 y el Modulo Control de Evaluación y Seguimiento del MECI.

Observación 02: En los documentos físicos de estudios previos de los contratos de arrendamiento 003 y 004 de 2015, no se identifica la fecha de suscripción, lo cual vulnera el numeral 7.4.1 Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios de la NTCGP1000:2009 y el Modulo Control de Evaluación y Seguimiento del MECI.

Se evidencia la aplicación del formato ABS_FO_05 REEVALUACIÓN DE PROVEEDORES Y/O CONTRATISTAS, vigente desde el 7 de mayo de 2015 cumpliendo así con las instrucciones impartidas por el Grupo de Contratos el 25 de mayo de 2015.

PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS

- Procedimiento Aseguramiento y Exclusión de Bienes

NTCGP 1000: 2009: Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de Registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 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.





Se evidencia cumplimiento de las actividades 1 y 2 del procedimiento, toda vez que el Grupo de Procesos Corporativos adelantó las gestiones correspondientes para la contratación de la compañía aseguradora y de los corredores de seguros, de igual manera se evidencian estudios previos para la contratación del programa de seguros, en el cual se registra el certificado de disponibilidad presupuestal No. 35515 del 04 de mayo de 2015 por valor de mil seiscientos veinte millones de pesos incluido iva (\$1.620.000.000,00) M/cte.

Se evidencia el proceso cuyo objeto es “contratar las pólizas de seguros que conforman el programa de Seguros de PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA, que amparen los bienes muebles, inmuebles y activos patrimoniales asegurables de su propiedad y por los que sea o llegare a ser legalmente responsable” en el portal único de contratación en el siguiente link: <https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=15-1-138701> en el cual mediante resolución 0289 del 14 de julio de 2015 se adjudicó el grupo No.1 de la licitación pública número 002 de 2015 a la Unión Temporal conformada por QBE Seguros S.A. y Generali Colombia Seguros Generales S.A. por valor de mil doscientos ochenta y ocho millones ochocientos treinta y dos mil quinientos setenta y siete pesos incluido iva (\$1.288.832.577,00) M/cte. y el grupo No.2 fue adjudicado a la compañía aseguradora QBE Seguros S.A. por valor de noventa y tres millones ciento tres mil setecientos veintiséis pesos incluido iva (\$93.103.726,00) M/cte. y se declaró desierta el grupo No.3 correspondiente a accidentes personales.

Mediante proceso de mínima cuantía se adjudicó el grupo No.3 con auto 089 de 2015 a la compañía Liberty Seguros por valor de dieciocho millones de pesos incluido iva (\$18.000.000,00).

Mediante radicado número 20154600072992 del 24 de septiembre de 2015, el corredor de seguros JARGU S.A. hace entrega de las respectivas pólizas del programa de seguros generales de la entidad con la siguiente relación:

Ramo	Valor Asegurado	Número de póliza	Vigencia	
			Desde las 00:00 horas	Hasta las 00:00 horas
1. Todo riesgo daño material	68.970.314.232	706033709	13/08/2015	01/08/2017
2. Automóviles	3.739.632.000	706033712	13/08/2015	01/08/2017
3. Transporte de valores	650.000.000	706033774	13/08/2015	01/08/2017
4. Transporte de Mercancías	600.000.000	706033773	13/08/2015	01/08/2017
5. Responsabilidad Civil Extracontractual	4.000.000.000	706033710	13/08/2015	13/08/2015
6. Casco y Navegación	4.268.021.915	706033718	13/08/2015	01/08/2017





Ramo	Valor Asegurado	Número de póliza	Vigencia	
			Desde las 00:00 horas	Hasta las 00:00 horas
7. Equipo y Maquinaria	1.793.327.777	706033717	13/08/2015	01/08/2017
8. Manejo Entidades Oficiales	1.000.000.000	706033748	13/08/2015	01/08/2017

Se verificaron las pólizas expedidas y se encuentra lo siguiente:

Número de la póliza	Aseguradora de la Unión Temporal	Valor Asegurado registrado en Póliza (por aseguradora)	Total asegurado por póliza	Valor relacionado por el corredor de seguros	Diferencia
706033709	QBE Seguros S.A.	35.692.645.034	64.895.718.243	68.970.314.232	4.074.595.989
	Generali Seguros S.A.	29.203.073.209			
706033712	No aplica	No aplica	3.739.632.000	3.739.632.000	-
706033774	QBE Seguros S.A.	357.500.000	650.000.000	650.000.000	-
	Generali Seguros S.A.	292.500.000			
706033773	QBE Seguros S.A.	330.000.000	600.000.000	600.000.000	-
	Generali Seguros S.A.	270.000.000			
706033710	QBE Seguros S.A.	2.200.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	-
	Generali Seguros S.A.	1.800.000.000			
706033718	No aplica	No aplica	4.694.824.106	4.268.021.915	(426.802.191)
706033717 *	QBE Seguros S.A.	1.084.963.305	1.972.660.555	1.793.327.777	(179.332.778)
	Generali Seguros S.A.	887.697.250			
706033748	QBE Seguros S.A.	550.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	-
	Generali Seguros				





Número de la póliza	Aseguradora de la Unión Temporal	Valor Asegurado registrado en Póliza (por aseguradora)	Total asegurado por póliza	Valor relacionado por el corredor de seguros	Diferencia
	S.A.	450.000.000			

- La diferencia coincide con el 10% del valor asegurado índice variable.

Observación 03: Existen diferencias en lo relacionado por el corredor de seguros el 24 de septiembre de 2015 en el oficio con radicado número 20154600072992 y las pólizas impresas, en el valor asegurado de las pólizas número 706033709 y 706033718 (diferencias relacionadas en la tabla anterior), de igual manera al verificar los valores totales a pagar por la prima no coinciden, se registra un valor total de \$1.281.832.576,00 en dicho oficio, al sumar los valores de las pólizas físicas el resultado es \$1.284.079.363,00 y el valor autorizado a pagar de acuerdo a la factura y al certificado de supervisión es de \$1.282.948.577,00; lo cual vulnera el numeral 4.2.3 de la NTCGP 1000:2009 Control de Registros y el modulo control y Evaluación y Seguimiento del MECI.

Se evidencian formatos diligenciados de relación de bienes para asegurar, GRF-FO-04 y bienes a excluir relacionados en el formato "Exclusión de bienes de las Pólizas de Seguro GRF-FO-14, vigentes desde el 12 de Junio de 2012 y remisión al corredor de seguros Jargu S.A. mediante los siguientes oficios: 20154600007653 del 12 de noviembre de 2015, 20154600060471 del 05 de noviembre de 2015 y 20154600060051 del 3 de noviembre de 2015, dando así cumplimiento a las actividades 6 y 8 del procedimiento.

Se cumple con la actividad número 9 del procedimiento "Solicitar bimestralmente al intermediario de seguros el certificado de modificación de la póliza, para el respectivo seguimiento y control", mediante oficio con radicado número 20154600061951 del 13 de noviembre de 2015, se solicita al corredor de seguros certificado de modificación de la póliza.

- **Procedimiento Inventarios. Código: GRF_PR_03. Versión: 3. Vigente: 29/05/2015.**

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 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.

Con relación a la actualización permanente del inventario, se evidencia la recepción por parte del Grupo de Procesos Corporativos de las novedades de ingresos, traslados o retiros de funcionarios y contratistas, reportados por el grupo de contratos y por el grupo de gestión humana, mediante correos electrónicos mensualmente, se evidencio para los meses de agosto y octubre.

Respecto al consolidado anual del inventario se evidencia la recepción mensual de la información remitida por las Direcciones Territoriales con relación a la información consolidada que comprende: Bienes de consumo en bodega, devolutivos en bodega, devolutivos en servicio, devolutivos en responsabilidades, entregados en concesión, entregados y recibidos en comodato y bienes inmuebles, información que es analizada y de la cual resultan ajustes para emitir los boletines mensuales al grupo de gestión financiera para sus respectivos registros contables, cumpliendo así con la actividad 20 del procedimiento.

No Conformidad 03: Se evidencia incumplimiento de la actividad 3 de la actualización permanente del inventario, así como de las actividades 2, 15 y 17 del consolidado anual del inventario y uso inadecuado del GRF-FO-16 "Programación para levantamiento Físico de Inventarios" vigente desde el 12 de junio de 2012, lo cual vulnera el numeral 4.2.3 de la NTCGP 1000:2009 Control de Registros y el modulo control y Evaluación y Seguimiento del MECI.

- **Procedimiento Salidas de Almacén. Código: GRF_PR_04. Versión: 3. Vigente: 29/05/2015.**

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: 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 verificaron 77 folios escaneados, correspondientes al mes de marzo de 2015, de lo cual se encuentra la siguiente información: 23 salidas de almacén, enumeradas de la 60 a la 82, del 3 al 25 de marzo respectivamente, por un valor total de \$7.906.552,00, cifra que se verifica con las salidas del boletín de almacén sin encontrar diferencias. De estas 23 salidas de almacén, 14 se encuentran soportadas con el formato solicitud de pedidos, 3 no lo requieren y 6 no tienen este soporte. De esta verificación se encuentran 3 salidas sin firma de quien recibe y 1 sin firma de quien entrega.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



De igual manera se verificaron 95 folios escaneados, correspondientes al mes de octubre de 2015, de lo cual se encuentra la siguiente información: 31 salidas de almacén, enumeradas de la 318 a la 348, del 1 al 28 de octubre respectivamente, por un valor total de \$8.943.227,00, cifra que se verifica con las salidas del boletín de almacén sin encontrar diferencias. De estas 31 salidas de almacén, 29 se encuentran soportadas con el formato solicitud de pedidos y 2 no tienen este soporte. De esta verificación se encuentran 2 salidas sin firma de quien recibe y una salida tiene fecha del 3 de noviembre de 2015, por lo tanto no corresponde al mes analizado.

Observación 04: De las salidas de almacén revisadas para los meses de marzo y octubre, 8 (de la 71 a la 75, 79, 325 y 326) no están soportadas con el formato solicitud de pedido – actividad 1 - , 5 (60, 71, 80, 325 y 326) no tienen firma de quien recibe – actividad 5 - , 1 (80) no tiene firma de quien entrega – actividad 5 y la salida número 343 que tiene fecha 3 de noviembre de 2015 por valor de \$25.176,00, se encuentra incluida en el boletín del mes de octubre – actividad 6 -. Los comprobantes de salida del mes de marzo no se encuentran organizados de manera consecutiva como lo describe el punto de control de la actividad 8 del procedimiento, lo cual vulnera el numeral 4.2.3 de la NTCGP 1000:2009 Control de Registros y el modulo control y Evaluación y Seguimiento del MECI.

- **Procedimiento de Siniestros. Código: GRF_PR_06. Versión: 3. Vigente: 29/05/2015.**

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 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 evidencia el seguimiento de los siniestros de la entidad en el formato con código GRF_FO_30, vigente desde el 29 de mayo de 2015, para las direcciones territoriales y el nivel central, actualizado a la fecha de la auditoría, cumpliendo así la actividad 12 del procedimiento.

Se pueden verificar las gestiones efectuadas por el grupo de procesos corporativos con relación a los siniestros finiquitados del nivel central en la vigencia 2015, así:





FECHA DE OCURRENCIA	BIEN AFECTADO	FECHA CIERRE SINIESTRO
17/09/2013	Daño computador portátil Sony Vahio - Control Interno	20/04/2015
15/09/2014	Daños parciales camioneta de placas OBI-193	08/01/2015
26/11/2014	Hurto iPhone 4S asignado a la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales	19/03/2015
09/02/2015	Daño en el panorámico de la camioneta de placas OBI-319	17/06/2015
02/07/2015	Pérdida iPhone 6 asignado a la Directora General	29/07/2015

A la fecha de la auditoría están vigentes los siguientes siniestros del nivel central, de los cuales se verificó el cumplimiento de las actividades 1, 2 y 3 del procedimiento:

- ✓ Daño computador portátil con placa de inventario No. 45887 de comunicaciones, con oficio radicado número 20154600025861 del 2 de junio de 2015, dirigido al corredor de seguros, adjuntando informe de los hechos, cotización del equipo y la entrada al almacén.
- ✓ Pérdida de raciones de campaña, con oficio radicado número 20154600032001 del 1 de julio de 2015, se remite al corredor informe de los hechos y constancia por pérdida.

Con relación a los siniestros de las Direcciones Territoriales, se evidencia el seguimiento y registro de las últimas actuaciones de cada uno de ellos, se relacionan 15 en Caribe, 7 en Andes Occidentales, 9 en Andes Nororientales, 17 en Pacífico, 6 en Orinoquía y 6 en Amazonía.

Se evidencia el cumplimiento de la actividad número 10 del procedimiento, en el seguimiento consolidado, en el cual se encuentran relacionados 51 siniestros a los que se les ha dado cierre en la vigencia 2015.

- **Procedimiento Entradas de Almacén. Código: GRF_PR_07. Versión: 4. Vigente: 29/05/2015.**

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: 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.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Se verificaron las entradas de almacén de los meses de marzo y octubre, de lo cual se encuentra la siguiente información: 3 entradas del 25 de marzo de 2015, enumeradas de la 6 a la 8, por un valor total de \$2.763.969,00, cifra que se verificó con las entradas del boletín de almacén del mismo mes sin encontrar diferencias. En el mes de octubre, se registran 3 entradas, de la 30 a la 32, de fechas 13, 19 y 22 de octubre respectivamente, por un valor total de \$51.913.952,00, cifra que se verificó con las salidas del boletín de almacén de este mes sin encontrar diferencias.

Los comprobantes de entrada revisados del mes de marzo, están debidamente diligenciados y firmados, tienen los soportes requeridos, corresponden a combustible y se encuentran las facturas y los certificados de supervisión.

En el mes de octubre se registra la compra de licencias con la entrada 30 y papelería con la 31, soportados con el contrato, las facturas y certificaciones del supervisor.

Observación 05: En la entrada número 32 de fecha 22 de octubre de 2015, se registra como soporte que es una factura, al verificar el concepto de entrada es un reintegro al almacén de una fotocopiadora por daño y el soporte es un traslado de elementos que presenta inconsistencias en el registro de la fecha, lo cual vulnera el numeral 4.2.3 de la NTCGP 1000:2009 Control de Registros y el módulo control y Evaluación y Seguimiento del MECI.

- **Temas Complementarios al Proceso de Gestión de Recursos Físicos**

Combustible

Se verificó el análisis comparativo de combustible con referencia al mes anterior, desde el punto de racionalización y optimización del gasto, en el cual se evidencia la justificación de las diferencias mes a mes de Enero a Agosto de 2015, se diligencian los formatos vigentes para el control del mismo GRF_FO_023-024-025 y se evidencia la información consolidada de las Direcciones Territoriales.

Adicionalmente se verificaron las gestiones realizadas por el Grupo de Procesos Corporativos con relación al seguimiento del contrato de combustible del nivel central, del cual se evidencia que el proveedor remite informe de consumos junto a la factura, el cual es cotejado con los soportes entregados por los conductores, este contrato se celebró por el portal de Colombia Compra Eficiente mediante acuerdo de precio, con orden de compra, el cual ya se encuentra registrado en este informe en el proceso de adquisición de bienes y servicios..

Servicios Públicos

Se evidencia la utilización del formato GRF-FO-08 y la recepción de la información de las Direcciones territoriales mes a mes, de Enero a Septiembre de 2015. En dicho formato se encuentran relacionados los





siguientes servicios: acueducto, energía y telefonía, se realiza el registro por área protegida, dirección territorial y nivel central en una matriz de seguimiento.

Observación 06: No se evidencia el uso adecuado del formato GRF_FO_18, versión 2, vigente desde el 12 de junio de 2012 del Control Telefónico para llamadas nacionales, internacionales y celulares, no se registra información en la columna persona solicitada, lo cual vulnera el numeral 4.2.3 de la NTCGP 1000:2009 Control de Registros y el modulo control y Evaluación y Seguimiento del MECI.

Bienes Muebles - Vehículos

A la fecha de la auditoría, el Nivel Central de Parques Nacionales cuenta con un total de siete vehículos en servicio, los cuales para la vigencia 2015 han contado con mantenimiento, así:

Descripción Vehículo	Placa	Dependencia Asignado	Último Mantenimiento
Camioneta Chevrolet Grand Vitara 5 puertas, color blanco, modelo 2007	OBG 152	Grupo de Procesos Corporativos	08/10/2015
Camioneta Chevrolet Grand Vitara 5 puertas, color blanco modelo 2007	OBG 153	Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales	15/10/2015
Camioneta Nissan línea URVAN color blanco, modelo 2011	OBI 193	Grupo de Procesos Corporativos	15/10/2015
Campero Chevrolet Captiva Sport, color blanco ártico, modelo 2010	OBI 319	Dirección General	15/10/2015
Camioneta Renault tipo campero DUSTER Dynamique 4x4 plus modelo 2015	ODT 120	Subdirección Administrativa y Financiera	12/08/2015
Camioneta Chevrolet CUSTOM, color blanco, modelo 1979	OAA 409	Grupo de Procesos Corporativos	10/08/2015
Camioneta Renault línea DUSTER Dynamique 4x4, color blanco, modelo 2013	OSD 452	Subdirección de Gestión y Manejo de Áreas Protegidas	21/09/2015

Fuente: Inventarios Nivel Central y Grupo de Procesos Corporativos

Impuesto Vehículos Nivel Central

Se evidencia la relación de 8 vehículos en el formato GRF_FO_09 versión 3, vigente desde el 12 de junio de 2012, por un valor total de \$893.000,00 pagados el 4 de mayo de 2015.





Predios

De acuerdo con lo establecido en la Resolución interna 244 del 23 de junio de 2015, el Grupo de Procesos Corporativos ha apoyado a las direcciones territoriales de Andes Nororientales y Andes Occidentales en la adquisición de los siguientes inmuebles para la vigencia 2015:

Dirección Territorial Andes Nororientales

- ✓ Lote terreno rural denominado Bellavista ubicado en la región del Oponcito en el Municipio de El Carmen de Chucurí; con un extensión de 3 hectáreas 8.330 metros cuadrados en el Departamento de Santander, con escritura pública No. 329 de Julio 23 de 2015. Matricula Inmobiliaria No. 320-22176. Se registra en el inventario con placa 24775, se ingresó el 22 de septiembre de 2015 por un valor de \$30.000.000,00. Donación Patrimonio Natural.
- ✓ Predio denominado "Golconda" - Identificado con folio de matrícula Inmobiliaria No. 321-29005 y Escritura pública No. 64 de Agosto 14 de 2015. Ubicado en la Vereda Mérida del Municipio de El Hato Departamento de Santander. Cédula Catastral 68344000500050131000. Se registra en el inventario con placa 24776, se ingresó el 08 de octubre de 2015 por un valor de \$763.372.660,00. - Marco de compensación forestal por resolución 201 de 2015 de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales - ANLA, con ECOPETROL.
- ✓ Lote de terreno ubicado en el Municipio de Consaca – Departamento de Nariño, Vereda Bombona denominado "Parcela 119", extensión 7 hectáreas y 7.000 metros cuadrados, código catastral no.52207000200020126000, matrícula inmobiliaria No.240-50925, escritura no.1181 de mayo 28 de 2015. Se registra en el inventario con placa 49755, se ingresó el 04 de septiembre de 2015 por un valor de \$4.800.480,00. Donación Municipio del Carmen de Chucurí – Norte de Santander.

Dirección Territorial Andes Occidentales

- ✓ Lote de terreno denominado "Los Limones", ubicado en el paraje de San Antonio, corregimiento de Florencia - Municipio de Samaná - Caldas, escritura pública No.899 del 26 de mayo 2015, notaría 5 de Manizales, con extensión de 15 hectáreas y 3.248 metros cuadrados; matrícula inmobiliaria No.114-14673. Se registra en el inventario con placa 49729, se ingresó el 30 de junio de 2015 por un valor de \$14.338.800,00. Donación Patrimonio Natural.
- ✓ Predios transferidos a título gratuito por Central de Inversiones mediante Resolución No. 086 del 25 de agosto de 2015 CISA S.A. e identificados con folio de matrícula inmobiliaria No. 001-167689 y 001-697294 de la Oficina de Instrumentos Públicos de Medellín - Antioquia y cédula catastral No. 050010103101500150001901000300 y 050010103101500150001901000200. Estos inmuebles no se han ingresado al inventario al cierre de la auditoría, el día 3 de octubre se realizó la entrega material de los inmuebles.





Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



Impuesto Predial Nivel Central

Se evidencia la relación de 48 matrículas inmobiliarias en el formato GRF_FO_09 versión 3, vigente desde el 12 de junio de 2012, las cuales corresponden a 13 garajes, 10 oficinas del segundo piso, 10 del tercer piso, 7 del cuarto piso y 10 del quinto piso en la Carrera 10 No.20-30, por un valor total de \$18.049.000,00 pagados el 1 de abril de 2015.

- **Plan de Mejoramiento**

Del proceso de gestión de recursos físicos, procedimiento inventarios se encuentra abierta la observación número 3 que consigna: *“Del conteo físico aleatorio a elementos físicos en las bodegas se encuentra un sobrante de 5 DVD-R”*, la cual se encuentra en términos de cumplimiento, por lo tanto quedará suscrita en el nuevo plan de mejoramiento.



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389
www.parquesnacionales.gov.co



Parques Nacionales Naturales de Colombia
Grupo de Control Interno



CONCLUSIONES

Se realizó la evaluación sistemática, objetiva e independiente de los procedimientos objeto de auditoría.

El Grupo de Procesos Corporativos cumple con definir los lineamientos y coordinar a todas las dependencias y Direcciones Territoriales de la Entidad en materia de administración de recursos físicos.

Se programa y controla la adquisición de bienes y servicios generales que requieran las dependencias de la Entidad.

Se evidencia eficacia y eficiencia en las gestiones realizadas para que los bienes de la entidad se hallen debidamente asegurados y en la recuperación cuando hay siniestros.

En el ejercicio de auditoría, se evidencia que las actividades necesarias para mantener actualizado el inventario físico de la entidad no han sido eficaces. Se sugiere socializar el procedimiento por parte de las personas a cargo del mismo.

Se denota eficacia en mantener el buen estado y conservación los vehículos del nivel central, manteniendo actualizados los seguros, tarjetas de Propiedad y demás requisitos exigidos por las normas vigentes.

Al consolidar la información relacionada con el programa anual de adquisiciones, se sugiere revisar el almacenamiento de la información base para la consolidación de la ejecución del plan de compras, para tener la trazabilidad de la información remitida inicialmente.

En el procedimiento de adquisición de bienes y servicios, el Grupo de Procesos Corporativos ha adelantado todos los procesos administrativos necesarios para lograr la adquisición de los predios, dentro de su competencia.

En función de la mejora continua, se requiere que las observaciones y no conformidades encontradas a lo largo del informe se reflejen en el Plan de Mejoramiento Integral, instrumento de medición y compromiso con la Entidad.

Elaborado por:

Aprobado por:

MARIA VICTORIA PIRAQUIVE ISAZA
Contratista – Grupo de Control Interno

ANGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo de Control Interno



Carrera 10 No. 20 - 30 Piso 3 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 387-388-389
www.parquesnacionales.gov.co